

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE

- 8823** *Resolución de 13 de julio de 2017, del Instituto de la Cinematografía y de las Artes Audiovisuales, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2016 y el informe de auditoría.*

En aplicación de lo dispuesto en la regla 38 de la Orden EHA/2045/2011, de 14 de julio, por la que se aprueba la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 136.3 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria y lo establecido en la Resolución de 28 de mayo de 2012, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se determina el contenido mínimo de la información a publicar en el «Boletín Oficial del Estado» por las entidades a las que les sea de aplicación la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado, se hace pública la información contenida en el resumen de las Cuentas Anuales del Instituto de la Cinematografía y de las Artes Audiovisuales, correspondientes al ejercicio 2016 y el informe de auditoría de cuentas.

Las cuentas anuales completas y el informe de auditoría de cuentas están disponibles en el área de Cine y Audiovisuales de la página web del Ministerio de Educación, Cultura y Deporte, accesible desde la dirección www.icaa.es, en el apartado Cuentas del Organismo.

Madrid, 13 de julio de 2017.–El Director General del Instituto de la Cinematografía y de las Artes Audiovisuales, Óscar Graefenhain de Codes.

I. Balance

EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

(euros)

Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1
A) Activo no corriente			54.332.947,55	51.923.086,76		A) Patrimonio neto		81.764.882,87	82.008.845,81
I. Inmovilizado intangible			1.290.240,19	1.075.044,81	100	I. Patrimonio aportado		74.022.786,15	74.022.786,15
1. Inversión en investigación y desarrollo (2800), (2801)			0,00			II. Patrimonio generado		6.811.756,36	6.969.864,89
203 (2803)			0,00		120	1. Resultados de ejercicios anteriores		6.969.864,89	3.411.095,71
206 (2806)			410.254,11	142.535,10	129	2. Resultados de ejercicio		-158.108,53	3.558.769,18
(2906)			0,00		11	3. Reservas		0,00	
207 (2807)			0,00			III. Ajustes por cambio de valor		0,00	
(2907)			879.986,08	932.509,71		1. Inmovilizado no financiero		0,00	
208, 209 (2809)			46.890.656,54	47.812.548,72	136	2. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	
(2909)			8.027.451,21	8.027.451,21	133	3. Operaciones de cobertura		0,00	
II. Inmovilizado material			34.805.081,91	35.160.828,49	134	IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados		930.340,36	1.016.194,77
1. Terrenos			0,00		130, 131, 132	B) Pasivo no corriente		0,00	
210 (2810)			0,00			I. Provisiones a largo plazo		0,00	
(2910) (2990)			4.058.123,42	4.624.269,02	14	II. Deudas a largo plazo		0,00	
211 (2811)					15	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
(2911) (2991)					170, 177	2. Deudas con entidades de crédito		0,00	
212 (2812)					176	3. Derivados financieros		0,00	
(2912) (2992)					171, 172, 173, 178, 180, 185	4. Otras deudas		0,00	
213 (2813)									
(2913) (2993)									
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814) (2815)									
(2816) (2817)									
(2818) (2819)									
(2914) (2915)									
(2916) (2917)									
(2918) (2919)									
(2999)									
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 2390									
III. Inversiones inmobiliarias									
1. Terrenos			0,00						
220 (2820)			0,00						
(2920)			0,00						
221 (2821)			0,00						
(2921)			0,00						
2301, 2311, 2391			0,00						
3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos			0,00						

I. Balance

EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

(euros)

Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1
IV. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas			6.148.132,37	3.032.596,13	174	5. Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo		0,00	
2400 (2930)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público		0,00		16	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo		0,00	
2401, 2402, 2403 (248) (2931)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles		6.148.132,37	3.032.596,13		IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a largo plazo		0,00	
241, 242, 245, (294) (295)	3. Créditos y valores representativos de deuda		0,00		186	V. Ajustes por periodificación a largo plazo		0,00	
246, 247	4. Otras inversiones		0,00			C) Pasivo Corriente		553.681,86	11.002.613,97
V. Inversiones financieras a largo plazo			3.918,45	2.897,10	58	I. Provisiones a corto plazo		0,00	
250, (259) (296)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00			II. Deudas a corto plazo		0,00	128.237,37
251, 252, 254, 256, 257 (297) (298)	2. Crédito y valores representativos de deuda		3.918,45	2.897,10	50	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
253	3. Derivados financieros		0,00		520, 527	2. Deuda con entidades de crédito		0,00	
258, 26	4. Otras inversiones financieras		0,00		526	3. Derivados financieros		0,00	
2521 (2981)	VI. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo		0,00		4003, 521, 522, 523, 528, 560, 561	4. Otras deudas		0,00	128.237,37
B) Activo corriente			27.985.617,18	41.088.373,02	524	5. Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo		0,00	
38 (398)	I. Activos en estado de venta		0,00		4002, 51	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo		0,00	
	II. Existencias		0,00			IV. Acreedores y otras cuentas a pagar		553.681,86	10.874.376,60
37 (397)	1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00		4000, 401, 405, 406	1. Acreedores por operaciones de gestión		7.112,84	9.512.352,10
30, 35, (390) (395)	2. Mercaderías y productos terminados		0,00		4001, 41, 550, 554, 559, 5586	2. Otras cuentas a pagar		429.411,43	1.243.179,96
31, 32, 33, 34, 36, (391) (392) (393) (394) (396)	3. Aprovisionamientos y otros		0,00		47	3. Administraciones públicas		117.157,59	118.844,54
4300, 431, 435, 436, 4430 (4900)	III. Deudores y otras cuentas a cobrar		12.061.467,38	23.613.095,63	452, 453, 456	4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00	
	1. Deudores por operaciones de gestión		11.947.279,51	23.437.050,43	485, 568	V. Ajustes por periodificación		0,00	

I. Balance
EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

(euros)

Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1
4301, 4431, 440, 441, 442, 445, 446, 447, 449, (4901), 550, 555, 5580, 5581, 5584, 5585 47	2. Otras cuentas a cobrar		114.187,86	176.045,19					
450, 455, 456	3. Administraciones públicas		0,01	0,01					
	4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00						
	IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	17.455.729,01					
530, (539) (593)	1. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles		0,00						
4302, 4432, (4902), 531, 532, 535, (594), (595)	2. Créditos y valores representativos de deuda		0,00	17.455.729,01					
536, 537, 538	3. Otras inversiones		0,00						
540 (549) (596)	V. Inversiones financieras a corto plazo		14.631,80	12.172,44					
4303, 4433, (4903), 541, 542, 544, 546, 547 (597) (598)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00						
543	2. Créditos y valores representativos de deuda		14.631,80	12.172,44					
545, 548, 565, 566	3. Derivados financieros		0,00						
480, 567	4. Otras inversiones financieras		0,00						
	VI. Ajustes por periodificación		0,00						
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		15.909.518,00	7.375,94					
577	1. Otros activos líquidos equivalentes		0,00						
556, 570, 571, 5721, 573, 575, 576	2. Tesorería		15.909.518,00	7.375,94					
	TOTAL ACTIVO (A+B)		82.318.564,73	93.011.459,78				82.318.564,73	93.011.459,78
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)								

II. Cuenta de resultado económico patrimonial

EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

(euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1
720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 73	1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		87.436,28	130.736,04
740, 742	a) Impuestos		0,00	
744	b) Tasas		87.436,28	130.736,04
729	c) Otros ingresos tributarios		0,00	
	d) Cotizaciones sociales		0,00	
751	2. Transferencias y subvenciones recibidas		64.585.195,04	62.929.438,03
750	a) Del ejercicio		64.487.906,73	62.804.278,63
752	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		365.426,11	434.625,63
7530	a.2) transferencias		64.122.480,62	62.369.653,00
754	a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		0,00	
	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		97.288,31	125.159,40
	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		0,00	
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	3. Ventas netas y prestaciones de servicios		245.530,83	240.649,19
741, 705	a) Ventas netas		0,00	
707	b) Prestación de servicios		245.530,83	240.649,19
71*, 7930, 7937, (6930), (6937)	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00	
780, 781, 782, 783	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor		0,00	
776, 777	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado		0,00	
795	6. Otros ingresos de gestión ordinaria		46.840,49	75.798,50
(640), (641)	7. Excesos de provisiones		0,00	
(642), (643), (644), (645)	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)		64.965.002,64	63.376.621,76
(65)	8. Gastos de personal		-5.315.585,71	-5.387.634,61
	a) Sueldos, salarios y asimilados		-4.694.587,40	-4.731.272,36
	b) Cargas sociales		-620.998,31	-656.362,25
	9. Transferencias y subvenciones concedidas		-55.192.319,14	-46.542.040,03

II. Cuenta de resultado económico patrimonial

EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

(euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
(600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61*	10. Aprovisionamientos a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos		0,00 0,00	
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		0,00	
(62)	11. Otros gastos de gestión ordinaria		-3.759.690,37	-3.888.823,12
(63)	a) Suministros y otros servicios exteriores		-3.554.818,99	-3.795.117,98
(676)	b) Tributos		-204.871,38	-93.705,14
(68)	c) Otros		0,00	
	12. Amortización del inmovilizado		-1.237.442,77	-1.406.375,60
	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)		-65.505.037,99	-57.224.873,36
	I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)		-540.035,35	6.151.748,40
(690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta		-52.223,95	-349.399,67
	a) Deterioro de valor		0,00	
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674)	b) Bajas y enajenaciones		-52.223,95	-349.399,67
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	
773, 778	14. Otras partidas no ordinarias		1.998.887,01	7.775.142,17
(678)	a) Ingresos		1.998.887,01	7.775.142,17
	b) Gastos		0,00	
	II Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14)		1.406.627,71	13.577.490,90
7630	15. Ingresos financieros		602.510,01	1.932.871,66
760	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0,00	
	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	
	a.2) En otras entidades		0,00	
	b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		602.510,01	1.932.871,66

II. Cuenta de resultado económico patrimonial

EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

(euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1
7631, 7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Otros		602.510,01	1.932.871,66
(663)	16. Gastos financieros		0,00	-19.000,00
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	
784, 785, 786, 787	b) Otros		0,00	-19.000,00
7646, (6646), 76459, (66459)	17. Gastos financieros imputados al activo		0,00	
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros		0,00	
7641, (6641)	a) Derivados financieros		0,00	
768, (668)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		0,00	
7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		0,00	
	19. Diferencias de cambio		0,00	
	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		-2.167.246,25	-11.132.241,20
	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		3.115.536,24	-2.144.749,18
	b) Otros		-5.282.782,49	-8.987.492,02
755, 756	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		0,00	
	III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)		-1.564.736,24	-9.218.369,54
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)		-158.108,53	4.359.121,36
	(+/-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			-800.352,18
	Resultado del ejercicio anterior ajustado			3.558.769,18

III. Resumen del estado de cambios en el patrimonio neto

III.1 Estado total de cambios en el patrimonio neto

EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

(euros)

Descripción	Notas en Memoria	I. PATRIMONIO APORTADO	II. PATRIMONIO GENERADO	III. AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	IV. OTROS INCREMENTOS PATRIMONIALES	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1		74.022.786,15	7.770.217,07	0,00	1.016.194,77	82.809.197,99
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	-800.352,18	0,00	0,00	-800.352,18
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)		74.022.786,15	6.969.864,89	0,00	1.016.194,77	82.008.845,81
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N		0,00	-158.108,53	0,00	-85.854,41	-243.962,94
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	-158.108,53	0,00	-85.854,41	-243.962,94
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D)		74.022.786,15	6.811.756,36	0,00	930.340,36	81.764.882,87

III.2 Estado de ingresos y gastos reconocidos

EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

(euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
129	I. Resultado económico patrimonial		-158.108,53	3.558.769,18
	II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:			
	1. Inmovilizado no financiero		0,00	
920	1.1 Ingresos		0,00	
(820), (821) (822)	1.2 Gastos		0,00	
	2. Activos y pasivos financieros		0,00	
900, 991	2.1 Ingresos		0,00	
(800), (891)	2.2 Gastos		0,00	
	3. Coberturas contables		0,00	
910	3.1 Ingresos		0,00	
(810)	3.2 Gastos		0,00	
94	4. Otros incrementos patrimoniales		11.433,90	13.262,02
	Total (1+2+3+4)		11.433,90	13.262,02
	III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:			
(823)	1. Inmovilizado no financiero		0,00	
(802), 902, 993	2. Activos y pasivos financieros		0,00	
	3. Coberturas contables		0,00	
(8110) 9110	3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial		0,00	
(8111) 9111	3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta		0,00	
(84)	4. Otros incrementos patrimoniales		-97.288,31	-125.159,40
	Total (1+2+3+4)		-97.288,31	-125.159,40
	IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)		-243.962,94	3.446.871,80

IV. Estado de flujos de efectivo

EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

(euros)

DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			
A) Cobros:		73.462.136,58	56.878.660,91
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		87.436,28	130.736,04
2. Transferencias y subvenciones recibidas		70.212.234,33	54.095.861,79
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		247.742,41	243.968,22
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
5. Intereses y dividendos cobrados		0,00	19,47
6. Otros Cobros		2.914.723,56	2.408.075,39
B) Pagos		74.388.736,22	60.417.447,50
7. Gastos de personal		5.315.857,28	5.384.886,95
8. Transferencias y subvenciones concedidas		65.228.059,11	51.448.233,71
9. Aprovisionamientos		0,00	
10. Otros gastos de gestión		3.813.164,55	3.564.089,64
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
12. Intereses pagados		18.650,00	350,00
13. Otros pagos		13.005,28	19.887,20
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		-926.599,64	-3.538.786,59
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) Cobros:		17.474.921,86	18.397,65
1. Venta de inversiones reales		0,00	
2. Venta de activos financieros		19.192,85	18.397,65
3. Otros cobros de las actividades de inversión		17.455.729,01	
4. Unidad de actividad		0,00	
D) Pagos:		723.758,04	18.942.678,79
5. Compra de inversiones reales		701.084,48	470.094,42
6. Compra de activos financieros		22.673,56	1.016.855,36
7. Otros pagos de las actividades de inversión		0,00	17.455.729,01
8. Unidad de actividad		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		16.751.163,82	-18.924.281,14
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
E) Aumentos en el patrimonio:		0,00	
1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias		0,00	
F) Pagos a la entidad o entidades propietarias		0,00	
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades propietarias		0,00	
G) Cobros por emisión de pasivos financieros:		0,00	
3. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
4. Préstamos recibidos		0,00	
5. Otras deudas		0,00	
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:		0,00	

IV. Estado de flujos de efectivo

EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

(euros)

DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
6. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
7. Préstamos recibidos		0,00	
8. Otras deudas		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)		0,00	
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) Cobros pendientes de aplicación		0,00	2.185,52
J) Pagos pendientes de aplicación		-77.577,88	104.957,53
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		77.577,88	-102.772,01
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
		0,00	
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V)			
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		7.375,94	22.573.215,68
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		15.909.518,00	7.375,94

V. Estado de liquidación del presupuesto

V.1 Liquidación del presupuesto de gastos

EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

(euros)

PROGRAMA/CAPITULO	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DIC	REMANENTES DE CRÉDITO
	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS					
(144A) COOPERACION, PROMOCION Y DIFUSION CULTURAL EN EL EXTERIOR	2.395.500,00	0,00	2.395.500,00	2.194.959,76	2.185.690,03	2.185.690,03	0,00	209.809,97
2.GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	528.000,00	0,00	528.000,00	341.900,62	332.630,89	332.630,89	0,00	195.369,11
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.867.500,00	0,00	1.867.500,00	1.853.059,14	1.853.059,14	1.853.059,14	0,00	14.440,86
(335C) CINEMATOGRAFIA	74.514.150,00	7.850,62	74.522.000,62	65.017.169,18	63.280.322,32	63.273.209,48	7.112,84	11.241.678,30
1.GASTOS DE PERSONAL	6.654.810,00	9.600,00	6.664.410,00	5.677.675,72	5.315.870,44	5.308.757,60	7.112,84	1.348.539,56
2.GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	4.504.340,00	-1.749,38	4.502.590,62	3.385.682,49	3.257.657,85	3.257.657,85	0,00	1.244.932,77
3.GASTOS FINANCIEROS	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
4.TRANSFERENCIAS CORRIENTES	62.376.000,00	0,00	62.376.000,00	55.344.491,46	54.111.273,36	54.111.273,36	0,00	8.264.726,64
6.INVERSIONES REALES	835.000,00	0,00	835.000,00	596.645,95	572.847,11	572.847,11	0,00	262.152,89
7.TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
8.ACTIVOS FINANCIEROS	54.000,00	0,00	54.000,00	22.673,56	22.673,56	22.673,56	0,00	31.326,44
Total	76.909.650,00	7.850,62	76.917.500,62	67.212.128,94	65.466.012,35	65.458.899,51	7.112,84	11.451.488,27

V.2 Liquidación del presupuesto de ingresos

EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

(euros)

CAPITULO	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS		DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DIC	EXCESO \ DEFECTO DE PREVISIÓN (*)
	INICIALES	MODIFICACIONES							
3. TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS	519.000,00	0,00	519.000,00	66.912,51	0,00	2.884.396,04	632.003,94	2.252.392,10	2.365.396,04
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	67.443.650,00	7.850,62	67.451.500,62	1.140,51	0,00	63.729.524,33	54.181.070,98	9.548.453,35	-3.721.976,29
5. INGRESOS PATRIMONIALES	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	41.708,25	41.508,25	200,00	33.708,25
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	585.000,00	0,00	585.000,00	0,00	0,00	585.000,00	438.750,00	146.250,00	0,00
8. ACTIVOS FINANCIEROS	8.354.000,00	0,00	8.354.000,00	0,00	0,00	19.192,85	19.192,85	0,00	-34.807,15
Total	76.909.650,00	7.850,62	76.917.500,62	68.053,02	0,00	67.259.821,47	55.312.526,02	11.947.295,45	-1.357.679,15

* Para el cálculo de esta columna no se incluyen las previsiones de ingresos del artículo 87-Remanente de Tesorería, y en su caso, el artículo 57- Resultados de operaciones comerciales debido a que en ningún caso dan lugar a liquidación de derechos.

V.4 Resultado presupuestario

EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

(euros)

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NESTAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	66.655.628,62	64.870.491,68		1.785.136,94
b. Operaciones de capital	585.000,00	572.847,11		12.152,89
c. Operaciones comerciales	0,00	0,00		0,00
1. Total operaciones no financieras (a+b+c)	67.240.628,62	65.443.338,79		1.797.289,83
d. Activos financieros	19.192,85	22.673,56		-3.480,71
e. Pasivos financieros	0,00	0,00		0,00
2. Total operaciones financieras (d+e)	19.192,85	22.673,56		-3.480,71
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2)	67.259.821,47	65.466.012,35		1.793.809,12
AJUSTES:				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería no afectado			0,00	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			4.745,74	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			6.715,10	
II. TOTAL AJUSTES (II = 3+4+5)			-1.969,36	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)				1.791.839,76

1.- ORGANIZACIÓN Y ACTIVIDAD

1.- Normas de creación de la entidad

El Instituto de la Cinematografía y de las Artes Audiovisuales se crea por el Artículo 90 de la Ley 50/1984 de Presupuestos Generales del Estado para 1985.

El Real Decreto 7/1997 de 10 de Enero, determina la estructura orgánica básica y funciones del Instituto y lo define como un Organismo Autónomo de carácter Administrativo. Adaptado a las previsiones de la Ley 6/1997, de 14 de abril, de Organización y Funcionamiento de la Administración General del estado por Real Decreto 432/1999, de 12 de marzo. Modificado por Real Decreto 1322/2004, de 28 de mayo. De acuerdo con el artículo 2 del Real Decreto 257/2012, de 27 de enero por el que se desarrolla la estructura orgánica básica del Ministerio de Educación, Cultura y Deporte, el ICAA está adscrito al MECD a través de la Secretaría de Estado de Cultura.

2.- La actividad principal, régimen jurídico, económico-financiero y de contratación. Servicios públicos gestionados de forma indirecta y forma de gestión

Corresponde al ICAA la consecución de los siguientes fines:

- Desarrollar la creación, incrementar la producción y favorecer la distribución de producciones españolas.
- Alcanzar una proporción aceptable de mercado interior que permita el mantenimiento de todo el conjunto industrial del cine español.
- Mejorar el grado de competencia de las empresas e incentivar la aplicación de nuevas tecnologías.
- La proyección exterior de la cinematografía y de las artes audiovisuales españolas.
- La salvaguarda y difusión del patrimonio cinematográfico español.
- Fomentar la comunicación cultural entre las Comunidades Autónomas en materia de cinematografía y artes audiovisuales.

El ICAA ejercerá las siguientes funciones:

- El fomento, promoción y ordenación de las actividades cinematográficas y audiovisuales españolas en sus tres aspectos de producción, distribución y exhibición.
- La promoción de la cinematografía y de las artes audiovisuales españolas.
- La recuperación, restauración, conservación, investigación y difusión del patrimonio cinematográfico.
- La cooperación en la formación de profesionales en las distintas especialidades cinematográficas.
- Las relaciones con organismos e instituciones internacionales y extranjeros de fines similares.
- La cooperación con las Comunidades Autónomas en materia de cinematografía y artes audiovisuales, de acuerdo con aquellas.

Régimen jurídico

Como Organismo autónomo tiene personalidad jurídica pública diferenciada, patrimonio y tesorería propios, así como autonomía de gestión, rigiéndose por lo establecido en la Ley de Organización y Funcionamiento de la Administración General del Estado, en la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, y en las demás disposiciones aplicables a los Organismos autónomos de la Administración General del Estado.

Régimen económico-financiero

El régimen presupuestario, económico-financiero, de intervención, control financiero y contabilidad es el establecido en la Ley General Presupuestaria.

El Instituto está sometido al control interno de su gestión económico-financiera a realizar por la Intervención General de la Administración del Estado, a través de la Intervención Delegada que existe en el Instituto.

Régimen de contratación

El ICAA se somete a la normativa general de contratación prevista en el Real Decreto legislativo 3/2011, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Contratos del Sector Público.

3.- Descripción de las principales fuentes de ingresos y, en su caso, tasas y precios públicos percibidos

Su principal fuente de financiación se realiza fundamentalmente a través de Transferencias Corrientes y de Capital recibidas del Departamento a que está adscrito. La financiación propia se obtiene principalmente de la recaudación de la tasa por examen de películas cinematográficas u otras obras audiovisuales, para su clasificación por grupos de edades, así como de los rendimientos de taquilla del Cine Doré y pequeños ingresos a través de los precios públicos de los servicios prestados por la Filmoteca Española: venta de fotografías y diapositivas, cesión de derechos de uso de material cinematográfico, costes técnicos, etc.

4.- Consideración fiscal, operaciones sujetas al IVA y porcentaje de prorrata

El Organismo está exento del Impuesto sobre Sociedades.

El Instituto, de acuerdo con la normativa vigente reguladora del Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA), repercute este impuesto por las ventas de publicaciones propias así como aquellas prestaciones de servicios que según la normativa reguladora del IVA estén sujetas y no exentas al impuesto. El IVA repercutido es liquidado e ingresado en la Hacienda Pública trimestralmente.

5.- La estructura organizativa básica

Organos Rectores:

- El Presidente
- El Director General

Estructura Orgánica Básica: Dependen del Director General las siguientes unidades con nivel orgánico de Subdirección General:

- Secretaría General
- Subdirección General de Fomento de la Industria Cinematográfica y Audiovisual
- Subdirección General de Promoción y Relaciones Internacionales
- Filmoteca Española

El Presidente: El Presidente del Instituto de la Cinematografía y de las Artes Audiovisuales es el Ministro de Cultura (en la actualidad Ministerio de Educación, Cultura y Deporte). Corresponde al Presidente.

- La alta dirección del Organismo.
- La aprobación de los planes generales de actuación del mismo.

El Director General: Corresponde al Director General.

- La dirección del Instituto y del personal del mismo.
- La elaboración y ejecución de los planes generales de actuación del Instituto.
- La representación del Organismo.
- La elaboración de la Memoria anual de actividades del Organismo y la elevación al Ministro, a través del Subsecretario de Cultura, del anteproyecto de Presupuesto del Instituto.
- La contratación en nombre del Organismo y la disposición de gastos, hasta el límite máximo establecido por la disposición transitoria tercera del Real Decreto Legislativo 3/2011 de 14 de Noviembre, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Contratos del Sector Público, sin perjuicio de la facultad del titular del Departamento prevista en el artículo 316 del citado Real Decreto Legislativo, así como la ordenación de pagos.
- La concesión de las ayudas y subvenciones que corresponda otorgar al Instituto.
- Las actividades de cooperación en la formación de profesionales.

Secretaría General: Corresponde a esta Subdirección General.

- La gestión y administración de los recursos humanos.
- La administración financiera y presupuestaria.
- La gestión de los servicios generales y de régimen interior.
- La elaboración del anteproyecto de presupuestos.
- El control y seguimiento de los convenios que suscriba el Instituto.
- La asistencia jurídica, sin perjuicio de las competencias del Servicio Jurídico del Departamento.
- La inspección y la tramitación de expedientes sancionadores que se deriven de las atribuciones del Instituto.
- El desempeño de las funciones no encomendadas a las demás Subdirecciones Generales.

Subdirección General de Fomento de la Industria Cinematográfica y Audiovisual: Corresponde a esta Subdirección General.

- El fomento de la producción, distribución y exhibición de la cinematografía española.
- La calificación por edades de las películas y demás obras audiovisuales para su exhibición pública o distribución.
- La ordenación y seguimiento de la distribución de películas en salas de exhibición y de la comercialización de obras audiovisuales.
- La ordenación y seguimiento de la explotación cinematográfica y audiovisual.
- La elaboración de censos y estadísticas sobre la actividad de los sectores cinematográfico y audiovisual.
- La recopilación, tratamiento y elaboración de documentación sobre la actividad de los sectores cinematográfico y audiovisual en general.
- La coordinación de las anteriores funciones, en el ámbito de sus respectivas competencias, con las Comunidades Autónomas.

Subdirección General de Promoción y Relaciones Internacionales: Corresponde a esta Subdirección General.

- La promoción interior y exterior de la producción cinematográfica y audiovisual española.
- El apoyo a las manifestaciones y certámenes cinematográficos nacionales e internacionales que se celebren en España.
- Las relaciones con organismos e instituciones internacionales.
- La representación de la cinematografía y artes audiovisuales españolas en los programas y organismos europeos.
- La promoción de convenios internacionales de coproducción.
- La coordinación de estas funciones, en el ámbito de sus respectivas competencias, con las Comunidades Autónomas.

Filmoteca Española: Corresponde a esta Subdirección General

- La recuperación, preservación, restauración, documentación y catalogación del patrimonio cinematográfico, así como de cualquier otro elemento relacionado con la práctica de la cinematografía.
- La salvaguarda y custodia del archivo de las películas y obras audiovisuales en cualquier soporte y en general de sus fondos cinematográficos, tanto de su propiedad como si proceden de depósito legal, depósitos voluntarios, donaciones, herencias o legados.
- La difusión mediante la organización de ciclos y sesiones o cualquier otra manifestación cinematográfica, sin fines de lucro, del patrimonio cinematográfico, la edición en cualquier soporte, y cuantas actividades se consideren oportunas para difundir la cultura cinematográfica.
- La realización y fomento de investigaciones y estudios, con una especial atención a la filmografía del cine español.
- La colaboración en sus actividades con las filmotecas establecidas en las Comunidades Autónomas y con las que se encuentren integradas en la Federación Internacional de Archivos Fílmicos (FIAF).
- La ayuda a la formación profesional en técnicas de documentación, conservación y restauración del patrimonio cinematográfico.

6- Enumeración de los principales responsables

Los principales responsables de la entidad son:

- Directora General: Doña Lorena González Olivares (Cese 25 de Noviembre de 2016); Don Óscar Graefenhain de Codes (Nombramiento 26 de Noviembre de 2016).
- Secretario General: Doña M^a José Gómez García de Soria.
- Subdirectora General de Fomento de la Industria Cinematográfica y Audiovisual: Doña María Maldonado Abadía.
- Subdirectora General de Promoción y Relaciones Internacionales: Doña Guadalupe Melgosa Fernández.
- Director de la Filmoteca Española: Don José María Prado García (Cese 31 de Marzo de 2016); Doña Ana María Gallego Torres (Nombramiento 28 de Enero de 2017).
- Adjunta al Director de la Filmoteca Española: Doña Catherine Gautier Mendeson (Cese 30 de Septiembre de 2016).

7.- El número medio de empleados en el ejercicio

El número medio de empleados durante el ejercicio al que se refieren las cuentas así como el número de empleados a 31 de diciembre, distribuido por categorías y sexos, es el siguiente:

1.-PLANTILLA DEL ORGANISMO:

	DICIEMBRE		MEDIA ANUAL	
	H	M	H	M
ALTOS CARGOS	1	0	0,08	0,92
FUNCIONARIOS	36	59	36,17	57,08
LABORALES	34	26	34,33	28,08
CONTRATADOS SUBVENCIÓN SEPE	6	15	2,49	6,25
TRABAJADORES TEMPORALES DE COLABORACIÓN SOCIAL	5	3	5	2,25
TOTAL	82	103	78,07	94,58

2.-PERSONAL FUNCIONARIO:

	DICIEMBRE		MEDIA ANUAL	
	H	M	H	M
GRUPO A1	6	8	5,50	6,50
GRUPO A2	17	12	16,83	11,58
GRUPO C1	7	18	8,42	18,25
GRUPO C2	6	21	5,42	20,75
TOTAL	36	59	36,17	57,08

3.-PERSONAL LABORAL FIJO, INDEFINIDO Y TEMPORAL:

	DICIEMBRE		MEDIA ANUAL	
	H	M	H	M
GRUPO 1	4	2	4,75	2
GRUPO 2	2	2	2,83	2,58
GRUPO 3	18	9	16,67	9,67
GRUPO 4	8	11	7,58	10,83
GRUPO 5	2	2	2,50	3
TOTAL	34	26	34,33	28,08

4.-PERSONAL CONTRATADO SUBVENCIÓN SEPE (*):

	DICIEMBRE		MEDIA ANUAL	
	H	M	H	M
GRUPO 2	2	6	0,83	2,50
GRUPO 3	2	9	0,83	3,75
GRUPO 5	2	0	0,83	0
TOTAL	6	15	2,49	6,25

(*) 21 Contratos laborales celebrados a tiempo parcial y con una duración de 5 meses y financiados con cargo a una subvención por importe de 149.776,35 €, concedida por el Servicio Público de Empleo Estatal, al amparo de la Orden del Ministerio de Trabajo y Asuntos Sociales de 19 de diciembre de 1997, modificada por la Orden TAS/2435/2004, de 20 de julio y por la Orden ESS/974/2013, de 20 de mayo.

5.-TRABAJADORES TEMPORALES DE COLABORACIÓN SOCIAL:

	DICIEMBRE		MEDIA ANUAL	
	H	M	H	M
GRUPO 1	0	1	0	0,25
GRUPO 3	0	1	0	1
GRUPO 4	1	0	1	0
GRUPO 5	4	1	4	1
TOTAL	5	3	5	2,25

8.- Entidad de la que depende

Adscrito al Ministerio de Educación, Cultura y Deporte a través de la Secretaría de Estado de Cultura.

9.- Entidades del grupo, multigrupo y asociadas y su actividad. Porcentaje participación en las entidades de forma mercantil.

El Instituto de la Cinematografía y de las Artes Audiovisuales participa en las siguientes entidades:

	<u>Denominación</u>	<u>% Participación</u>
A20219283	FESTIVAL INTERNACIONAL DE CINE DE DONOSTIA-SAN SEBASTIAN, S.A. (Sociedad Anónima)	25%
G21275532	FUNDACION CULTURAL FESTIVAL DE CINE IBEROAMERICANO DE HUELVA (Fundación Privada de Carácter Cultural)	10%
G83648048	FUNDACION MEDIA DESK ESPAÑA (Fundación Privada de Carácter Cultural)	40%
V84550359	AUDIOVISUAL AVAL, S.G.R (Sociedad de Garantía Recíproca)	31,58%

La actividad de estas entidades es la siguiente:

- FESTIVAL INTERNACIONAL DE CINE DE DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN, S.A. – La sociedad tiene como objeto la realización anual del Festival Internacional de Cine de Donostia-San Sebastián, así como la promoción, fomento y realización de otras manifestaciones y actividades de difusión cinematográficas y de la imagen complementarias de los Festivales, tales como muestras, conferencias, simposiums, mercados, exhibiciones y ciclos cinematográficos, tendentes a lograr un mejor conocimiento y perfección del cine en sus aspectos cultural, técnico, económico y social.
- FUNDACIÓN CULTURAL FESTIVAL DE CINE IBEROAMERICANO DE HUELVA. – La fundación tiene por objeto la promoción, desarrollo, protección y fomento del cine como expresión cultural y, en concreto, la organización del Festival de Cine Iberoamericano de Huelva, así como cualquier otra actividad que sea establecida por el Patronato, en relación con esta finalidad.
- FUNDACIÓN MEDIA DESK ESPAÑA. – La fundación tiene por objeto contribuir al desarrollo eficaz de la industria de contenidos cinematográficos, audiovisuales y multimedia, promoviendo la difusión en España del programa MEDIA de la Comisión Europea y de cuantas otras iniciativas a nivel de Política Audiovisual Europea sean diseñadas y lanzadas como punto de información, asesoramiento y documentación de dicho programa, en particular, y sobre dicha Política Audiovisual Europea, en General.
- AUDIOVISUAL FIANZAS, S.G.R. (Anteriormente AUDIOVISUAL AVAL, S.G.R.) – La Sociedad tiene por objeto prestar garantías personales, por aval o por cualquier otro medio admitido en Derecho distinto del seguro de caución, a favor de sus socios para las operaciones que éstos realicen dentro del giro o tráfico de las empresas de que sean titulares, dedicadas a cualquier actividad empresarial. Al menos cuatro quintas partes de sus socios deberán tener como objeto social las actividades de producción, distribución, exhibición o intermediación de cualquier tipo en el sector audiovisual y en general en el sector cultural, contenidos digitales, actividades de ocio, juego, recreativas y de entretenimiento así como del sector turístico. Además, la Sociedad presta servicios de asistencia y asesoramiento financiero a sus socios.

VI.2.-BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS

1. Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables del Organismo, se expresan en euros, y se presentan de acuerdo con el contenido establecido en el nuevo Plan General de Contabilidad Pública aprobado por la orden EHA/1037/2010 de 13 de abril y en la Instrucción de Contabilidad de la Administración Institucional del Estado, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial y de la ejecución de su presupuesto.

Los principios y criterios contables aplicados para la formulación de las Cuentas Anuales se resumen en la Nota 4.- de la Memoria, no habiendo aplicado ninguno que no fuera obligatorio.

2. Comparación de la información

No se ha producido ninguna modificación con respecto al ejercicio anterior, que pueda impedir la comparación entre periodos de las cuentas del Organismo, salvo las derivadas de la adaptación de los importes del ejercicio precedente (N-1) en determinados Estados, como consecuencia de movimientos de la cuenta 120000 por la contabilización en el ejercicio 2016 de:

- Por los gastos realizados con cargo a libramientos a justificar que a 31 de diciembre del año anterior se encontraban pendientes de justificación y aprobados en el ejercicio 2016, por importe de 931,70 euros.
- Por los justificantes correspondientes a ejercicios anteriores, incluidos en las Cuentas justificativas de Caja Fija, por un importe total de 27.407,12 euros.
- Gastos devengados en el ejercicio 2015, cuyos reconocimientos se han realizado en el año 2016 (Subvenciones corrientes concedidas), por un importe total de 772.013,36 euros.

Resumen – Efecto en la Cuenta 120

	IMPORTE
Gastos libramientos pagos "A.J" año 2015	-931,70
Pagos Caja Fija, ejercicios anteriores	-27.407,12
Gastos devengados en 2015 (Subvenciones)	-772.013,36
Ajustes en Patrimonio generado (variación)	-800.352,18

En la tercera parte del plan denominado cuentas anuales en su apartado 1 de normas de elaboración de las cuentas anuales, en el punto 4 establece las normas comunes al balance, la cuenta de resultado económico patrimonial, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo. Así mismo establece que en cada partida deberán figurar, además de las cifras del ejercicio que se cierra las correspondientes al ejercicio inmediatamente anterior. A estos efectos, cuando unas y otras no sean comparables, se deberá proceder a adaptar los importes del ejercicio precedente a efectos de su presentación en el ejercicio al que se refieren las cuentas anuales, informado de ello en la memoria.

Ajustes realizados en los siguientes modelos:

• A. BALANCE:

	(N-1) Sin Ajustar	(N-1) Ajustado	Diferencias
PASIVO			
A). Patrimonio Neto	82.809.197,99	82.008.845,81	-800.352,18
II. Patrimonio Generado	7.770.217,07	6.969.864,89	-800.352,18
2. Resultados del Ejercicio	4.359.121,36	3.558.769,18	-800.352,18
C). Pasivo Corriente	10.202.261,79	11.002.613,97	800.352,18
IV. Acreedores y otras cuentas a pagar	10.074.024,42	10.874.376,60	800.352,18
2. Otras cuentas a pagar	442.827,78	1.243.179,96	800.352,18
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	93.011.459,78	93.011.459,78	0,00

• B. CUENTA DEL RESULTADO ECONOMICO PATRIMONIAL:

El ajuste que figura en el modelo C.1 por importe de -800.352,18, se ha incluido en las casillas:

- (+-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior
- Resultado del ejercicio anterior ajustado.

En la casilla “Resultado del ejercicio anterior ajustado”, en su columna N-1 figura el mismo importe que figura en la cuenta 129 del A.Balance ajustado en su columna N-1 (3.558.769,18)

• C.2 ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS:

En la casilla “I. Resultado económico patrimonial”, en su columna N-1 figura el mismo importe que figura en la cuenta 129 del A.Balance ajustado en su columna N-1 (3.558.769,18)

	(N-1) Sin Ajustar	(N-1) Ajustado	Diferencias
I. Resultado económico patrimonial	4.359.121,36	3.558.769,18	-800.352,18
IV.Total ingresos y gastos recon.(I+II+III)	4.247.223,98	3.446.871,80	-800.352,18

• D. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:

Por otra parte, el importe consignado en la rúbrica “6. Otros cobros”, incluida dentro de los flujos de efectivo de las actividades de gestión, no coincide con el que resultaría de aplicar las instrucciones recogidas en el documento “Especificaciones del Estado de Flujos de Efectivo” por importe de 1.770,30 euros (en el ejercicio 2015). Este importe corresponden al IVA intracomunitario de operaciones con descuento al concepto 391001.

Siguiendo instrucciones de la Intervención General (IGAE), se ha procedido a aumentar la cifra que aparece en el redcoa en la rúbrica “6. Otros cobros” en los mencionados importes.

3. Razones e incidencia en las cuentas anuales de los cambios en criterios de contabilización

No se ha producido ningún cambio significativo durante el ejercicio 2016, con respecto a los criterios de contabilización. A excepción del cambio en la cifra de fondos propios que se toma de referencia, para el cálculo de las correcciones valorativas por deterioro del valor de participaciones en capital.

Hasta el ejercicio 2015, el ICAA ha realizado el cálculo del deterioro tomando como referencia la cifra de fondos propios que figuraba en el último balance disponible aprobado, no obstante, en el informe de auditoría de cuentas correspondiente al ejercicio 2015, se señalaba que el valor de la participación del ICAA en la entidad Audiovisual Fianzas, S.G.R. estaba infravalorada, dado que en el caso de las sociedades de garantía recíproca y de acuerdo con la información complementaria aportada por la mencionada sociedad, los recursos propios deben calcularse de acuerdo con las pautas específicas recogidas en la Orden EHA/1327/2009 y en la circular 5/2008 del Banco de España. De acuerdo con estas normas, los recursos propios son los que figuran en el Estado R1 remitido al Banco de España a 31 de diciembre.

En consecuencia, en el ejercicio 2016, el ICAA ha realizado el cálculo del deterioro, tomando como referencia la cifra de fondos propios que figura en el último Balance disponible para las participaciones en la sociedad Festival Internacional de Cine de Donostia-San Sebastian, S.A. y la que aparece en el Estado R1 remitido al Banco de España, para las participaciones de la entidad Audiovisual Fianzas, S.G.R.

Atendiendo a lo anterior y teniendo en cuenta los fondos propios según el Estado R1 remitido al Banco de España, se deriva un valor de la participación del ICAA en la entidad Audiovisual Fianzas, S.G.R. a 31 de diciembre de 6.428.761,74 euros, siendo superior en 399.001,74 euros al valor contable de la participación (6.029.760,00 euros).

Este cambio ha dado lugar a que en el ejercicio 2016, se ha producido una reversión del deterioro por importe de 3.115.536,24 euros, importe correspondiente al deterioro de las participaciones en esta entidad, contabilizado a 31 de diciembre de 2015.

4. Información sobre cambio en estimaciones contables cuando sean significativos

No se han producido ningún cambio en estimaciones contables

VI.3.-NORMAS DE RECONOCIMIENTO Y VALORACION

Las principales normas de valoración utilizadas en la elaboración de las Cuentas Anuales para el ejercicio 2016, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

1) Inmovilizado material

El Inmovilizado material se encuentra valorado por su precio de adquisición o coste de producción, neto de las correspondientes amortizaciones acumuladas y, en su caso, del importe acumulado por las correcciones valorativas por deterioro reconocidas.

Los gastos de conservación y mantenimiento incurridos durante el ejercicio se cargan a la Cuenta del resultado económico patrimonial. Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes del inmovilizado material, que representan un aumento de la capacidad productiva o un alargamiento de la vida útil, se capitalizan como mayor valor de los correspondientes bienes, una vez dados de baja los valores contables de los elementos que hayan sido sustituidos.

Para activos recibidos en cesión o adscripción gratuita, se valoran según lo indicado en la norma de reconocimiento y valoración nº 19 “Adscripciones y otras cesiones gratuitas de uso de bienes y derechos”

Para los activos adquiridos a terceros a un precio simbólico o nulo, se aplica los criterios de valoración establecidos en la norma de reconocimiento y valoración nº 18 “Transferencias y subvenciones”

La valoración del Inmovilizado Material que aparece en el Balance, representa, por un lado, las inversiones realizadas desde 1987, año en que se empezó a utilizar el S.I.C.A.I. (actualmente SIC'3), computándose en las diferentes partidas del inmovilizado los gastos imputados al capítulo 6 (Inversiones Reales) del Presupuesto de Gastos durante los sucesivos Ejercicios hasta llegar al presente, y por otro, los inmuebles propios y los recibidos en adscripción y cesión, así como los fondos cinematográficos adquiridos a título gratuito por la Subdirección General de Promoción, desde la puesta en marcha del inventario gestionado por la misma.

El ICAA no contaba con un Inventario único, sino con inventarios diferentes gestionados por las distintas Subdirecciones, dado las especiales características de los elementos que los integran: bienes muebles, fondos filmicos, fondos de archivo gráfico, fondos del museo de cine, materiales destinados a la promoción de la cinematografía, etc.

En el ejercicio 2002 se puso en funcionamiento la aplicación SOROLLA desarrollada por la IGAE. En un primer momento, en dicha aplicación se recoge el inventario gestionado por la Secretaría General, que incluye por un lado, las adquisiciones relativas al mobiliario e instalaciones y equipamientos generales del Instituto y a los equipos y software informáticos a utilizar por su personal y, por otro, los bienes Inmuebles, administrados por el Organismo.

Las cuotas de amortización del inmovilizado material se determinan por el método lineal, para cada grupo de bienes de esta naturaleza que figuran en el Inventario General de la Secretaría General. Se toma como vida útil el periodo establecido en la Resolución de fecha 19-2-2001 dictada por el Director general del ICAA, de acuerdo a la Resolución de 14 de diciembre de 1999 de la IGAE, por la que se regulan determinadas operaciones contables a realizar a fin de ejercicio.

Desde su puesta en funcionamiento (SOROLLA), se ha venido realizando conciliaciones entre los saldos contables y los saldos registrados en dicho inventario y se ha procedido a la amortización de los elementos que lo integran y a la contabilización de la misma.

En el ejercicio 2008, la Subdirección General de Promoción, emprendió la tarea de incorporar a este sistema informático SOROLLA, los fondos cinematográficos adquiridos desde el 1 de enero de 2002, mediante compra o bien a título lucrativo de acuerdo con las condiciones establecidas en las bases de la convocatoria anual de ayudas para la participación y la promoción de películas españolas seleccionadas en Festivales Internacionales, cuando se subvencione el tiraje y/o subtulado de la copia necesaria para participar en el festival. Igualmente se incorporaron a este Inventario, las películas que sin ser bienes patrimoniales de la administración estaban depositadas en el almacén, cumpliéndose así uno de los fines de este Instituto al prestar a las empresas productoras españolas un servicio de guarda y conservación de fondos filmicos. Dichos bienes figuran inventariados como “Bienes Recibidos en Deposito” y con valor contable cero. Así mismo, se procedió a la amortización de los mismos y a su contabilización.

Respecto al resto de los inventarios, gestionados por la Filmoteca Española, hay que tener en cuenta la dificultad de su integración en un único inventario por las especiales características de los Fondos que los integran y el establecimiento de un plan de amortización de los elementos que los componen.

La Filmoteca Española tiene como misiones básicas, según dispone el artículo 7.5 del Real Decreto 7/1997, de 10 de enero, de estructura orgánica y funciones del Instituto de la Cinematografía y de las Artes Audiovisuales:

- La recuperación, preservación, restauración, documentación y catalogación del patrimonio cinematográfico, así como de cualquier otro elemento relacionado con la práctica de la cinematografía, y
- La salvaguardia y custodia del archivo de las películas y obras audiovisuales en cualquier soporte y, en general, de sus fondos cinematográficos.

El patrimonio cinematográfico custodiado por la Filmoteca Española está constituido por soportes originales, copias de películas, obras digitales, fotografías, músicas y sonido, guiones, libros, material utilizado en rodajes y piezas museísticas de la historia del cine, carteles y carátulas editados como elementos de difusión o comercialización.

Se trata de bienes comprendidos en el inmovilizado material, esto es, activos tangibles destinados a servir de forma duradera en las actividades de la entidad, diferenciándose, dentro de ellos, tres grandes grupos:

- Fondos documentales y bibliográficos: libros, revistas, fotografías, archivos gráficos y sonoros, carteles.

- Fondos museográficos: piezas museísticas de la historia del cine y objetos y elementos relacionados con la cinematografía y los audiovisuales.
- Fondos cinematográficos: películas cinematográficas (copias, negativos y soportes originales) y otras obras audiovisuales (Betacam, VHS, DVD).

La Filmoteca Española viene empleando técnicas diversas para el registro y control de tales elementos patrimoniales, diversidad motivada por sus especiales características.

Los sistemas utilizados presentan el inconveniente de que no permiten obtener una imagen fiel del patrimonio cinematográfico, al no costar en los registros disponibles el dato esencial del valor económico de los activos registrados.

Con el fin de corregir esta deficiencia, puesta de manifiesto por la Intervención Delegada en sus informes anuales de auditoría, se consideró ineludible la implantación del **programa Sorolla**, como herramienta informática para el registro y reconocimiento de los fondos cinematográficos, normalizando así la gestión del Inventario General, con la aplicación de un sistema único de inventario de los bienes del Organismo, independientemente de sus peculiaridades.

La regularización de la situación inventarial del patrimonio cinematográfico custodiado por la Filmoteca Española se inició en el ejercicio 2013, adoptándose la **Resolución de 5 de diciembre de 2013, de la Directora General del Instituto de la Cinematografía y de las Artes Audiovisuales, sobre Inventario y Amortización de los fondos de la Filmoteca Española integrantes del patrimonio cinematográfico**, en base a la cual se procedió:

-**En una primera fase**, a dar de alta en el Inventario General de Bienes y Derechos del Instituto de la Cinematografía y de las Artes Audiovisuales, mediante la aplicación informática Sorolla, los fondos adquiridos (a título oneroso) por la Filmoteca y contabilizados en la cuenta 219 “Otro inmovilizado material”, entre los años 2000 y 2012, ambos inclusive, por un valor total de **7.313.430,05 euros**, agrupándolos en tres partidas, a las que se aplicaron, respectivamente, los fondos documentales, los museísticos y los filmicos, por un importe total cada una de ellas de 1.056.008,82 €, 1.007.585,46 € y 5.249.835,77 euros.

-Además, por lo que respecta a los fondos, ya contabilizados, correspondientes a ejercicios anteriores al 2000, y dadas las dificultades que presentaba su reconocimiento individual, se efectuó el alta en Inventario de una pluralidad indeterminada de elementos, con un valor contable global, de **13.168.562,82 euros**, imputando dicho importe a una partida, denominada “Fondos anteriores a 01/01/2000 Pendientes de clasificar”, valor global que se actualizará, conforme dispone el apartado 2º de la citada Resolución de 5 de diciembre de 2013, en la medida en que se produzca la identificación de nuevos elementos integrantes del patrimonio cinematográfico.

-La amortización de los activos, tanto los ya adquiridos como los que se incorporen en el futuro, se ajustará a los criterios y porcentajes fijados en la Resolución del Director General del Instituto de la Cinematografía y de las Artes Audiovisuales, de 19 de febrero de 2001, sobre amortización de inmovilizado.

-**En una segunda fase**, y siempre y cuando quedara suficientemente demostrado el **interés histórico, artístico o cultural** de algunos o de la totalidad de los fondos (bibliográficos, museográficos o cinematográficos) registrados en la cuenta 219 (“Otro inmovilizado material”), tales elementos patrimoniales se traspasarían a la cuenta 213 (“Bienes del Patrimonio Histórico”).

Durante el ejercicio 2014, se ha continuado con el proceso de regularización del inventario y se ha procedido a la identificación de los fondos bibliográficos, museográficos y cinematográficos, adquiridos en los años **1992 a 1999**, por un importe de **4.174.032,88 euros**, realizándose en el Inventario el correspondiente ajuste a fin de reclasificar y actualizar el valor, conforme dispone el apartado 2º de la Resolución de 5 de diciembre de 2013 y la Resolución de 30 de septiembre de 2014, de la Directora General del Instituto de la Cinematografía y de las Artes Audiovisuales, sobre actualización del Inventario de Fondos Cinematográficos.

Con ese mismo propósito de cumplir, en la medida de lo posible, el compromiso asumido en la anterior Resolución de fecha 05/12/2013, de regularización del inventario, durante el ejercicio 2015, se procedió a identificar y reclasificar en el Inventario General de Bienes y Derechos del ICAA y de conformidad con la Resolución de 20 de Octubre de 2015, de la Directora General del Instituto de la Cinematografía y de las Artes Audiovisuales, los fondos bibliográficos, museográficos y cinematográficos, adquiridos en los años **1986 a 1991**, por un importe de **1.413.380,61 euros**.

Por último, en lo que se refiere a los Fondos gestionados por la Filmoteca Española, es importante señalar que no se encuentra reflejado el valor económico de los fondos iniciales que componen el Patrimonio cinematográfico custodiado por la Filmoteca debido a la dificultad de su valoración.

Por la misma razón tampoco están valorados las Donaciones, las Entregas gratuita ni los fondos que entran por Depósito.

Las cuentas de Balance que reflejan inmovilizaciones materiales son:

Cuenta PGCP	Descripción	Cº de Amortización	Vida Útil
210000	Terrenos y Bienes naturales	--	--
211000	Construcciones	Lineal	100 años
214000	Maquinaria y Utillaje	Lineal	10 y 7 años
215000	Instalaciones Técnicas y otras instalaciones	Lineal	10 años
216000	Mobiliario	Lineal	20 años
217000	Equipos para procesos de información	Lineal	5 años
218000	Elementos de transporte	Lineal	10 años
219000	Otro Inmovilizado material	Lineal	5 y 10 años

En cuanto a la situación de los bienes inmuebles:

Edificios y Terrenos a 31 de diciembre

EDIFICIOS	TERRENOS			CONSTRUCCIONES			
	RECIBIDOS EN ADSCRIPCIÓN	RECIBIDOS EN CESIÓN	TOTAL	RECIBIDOS EN ADSCRIPCIÓN	RECIBIDOS EN CESIÓN	OBRAS REALIZADAS POR EL ICAA	TOTAL
Palacio de Perales	4.366.382,99		4.366.382,99	4.144.956,26		3.134.483,13	7.279.439,39
Edificio Zurbano	2.798.913,37		2.798.913,37	206.995,78		3.331.330,93	3.538.326,71
Dehesa de la Villa	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
Edificio NODO	355.248,48		355.248,48	198.433,93			198.433,93
Edificio Voltio	144.885,63		144.885,63			494.460,47	494.460,47
Edificio CCR	239.364,54		239.364,54	25.017.984,73			25.017.984,73
Casa Buñuel	122.656,20		122.656,20	785.030,17			785.030,17
TOTAL	8.027.451,21		8.027.451,21	30.353.400,87		6.960.387,51	37.313.675,40

Cabe señalar que por Orden del Ministerio de Hacienda de fecha 27/02/2013, se acuerda la adscripción a favor del ICAA de un inmueble conocido como “Casa Buñuel” situado en la ciudad de Méjico Distrito Federal, con el compromiso de dedicarlo a centro cultural en el que se establecerá una casa museo que contribuya a la conservación del legado de Buñuel, y a su investigación y difusión.

Así mismo, en el ejercicio 2013 fue adscrito el inmueble denominado “Centro de Conservación y Restauración de Fondos Fílmicos”, para la conservación, restauración y archivo de los Fondos Fílmicos de la Filmoteca Española; es decir, la preservación para la posterioridad de dichos fondos en las mejores condiciones posibles, superando los propios límites normales de duración previstos para su condición material.

El edificio en el que se ubica el Cine Doré es propiedad del Ayuntamiento de Madrid y mediante la firma de Convenio de Cooperación cultural, entre el Ministerio de Cultura y el Ayuntamiento de Madrid, el 17/10/1983, se cedió el uso del edificio por un plazo de 30 años, para que fuera destinado a Sala de Proyecciones de la Filmoteca Española.

El 15/10/2013 se firmó el acta de concesión demanial, por un plazo de nueve años a contar desde el 16/10/2013, prorrogables por dos años hasta un máximo de veinte. Además y como actuación previa a la efectividad de la concesión demanial, se suscribió, con fecha 16/10/2013, un acta de reversión del citado inmueble.

Al tratarse de una cesión gratuita por un periodo inferior a la vida económica del bien, se reconoció un inmovilizado intangible por el valor razonable del usufructo cedido, a través de la cuenta 209 “Otro inmovilizado intangible” y a su vez por dicho importe un ingreso por subvención directamente imputado al patrimonio neto, en la cuenta 940 “Ingresos de subvenciones para la financiación del inmovilizado no financiero y de activos en estado de venta”, por importe de 1.048.320,00 euros.

En el ejercicio 2015 se ha procedido a la reversión de un inmueble recibido en adscripción denominado “Edificio antiguo de la Filmoteca en la Dehesa de la Villa”, así como las obras de modernización y mejora y las instalaciones realizadas en el edificio

con cargo a fondos propios del Organismo, por haber dejado de ser necesario para el cumplimiento de los fines que motivaron en su día la adscripción al Instituto de la Cinematografía y de las Artes Audiovisuales.

2) Inversiones inmobiliarias

Sin contenido.

3) Inmovilizado Intangible

En esta partida del balance figura, por un lado, la cuenta (206) Aplicaciones informáticas en la que se contabilizan las adquisiciones realizadas en licencias y aplicaciones informáticas por su precio de adquisición o coste de producción. La amortización de las mismas se realiza determinando las cuotas de acuerdo con el método lineal. Se toma como vida útil el periodo establecido en las tablas de amortizaciones previstas en el anexo de la Resolución de la IGAE de 14 de diciembre de 1999, por la que se regulan determinadas operaciones contables a realizar a fin de ejercicio,

Por otro lado, y con efectos de 16/10/2013, figura, en la cuenta 209 “Otro inmovilizado intangible”, el derecho de uso del Edificio del “Cine Dore” por periodo definido, registrando dicho activo, conforme a los criterios establecidos en el Plan General de Contabilidad Pública, Normas de reconocimiento y valoración 19ª, así como en el **informe de la Subdirección General de Panificación y Dirección de la Contabilidad**, de 12 de Diciembre de 2013, por su valor razonable, pero en proporción a los años de vida útil, quedando cifrado en **1.048.320,00 euros** (importe resultante de multiplicar por 20 el 2 por 100 del valor asignado al bien a efectos tributarios por la Comunidad de Madrid, que asciende a 2.620.800,00 euros), y atribuyéndole una vida útil de 20 años, de 16/10/2013 a 16/10/2033.

Al tratarse de una cesión gratuita por un periodo inferior a la vida económica del bien, se reconoció un inmovilizado intangible por el valor razonable del usufructo cedido, a través de la cuenta 209 “Otro inmovilizado intangible” y a su vez por dicho importe un ingreso por subvención directamente imputado al patrimonio neto, en la cuenta 940 “Ingresos de subvenciones para la financiación del inmovilizado no financiero y de activos en estado de venta”.

Posteriormente, el ingreso por subvenciones, se va imputando al resultado económico patrimonial durante el periodo de cesión, mediante un cargo en la cuenta 840 “Imputación de subvenciones para la financiación del inmovilizado no financiero y de activos en estado de venta” y un abono en la cuenta 753 “Subvenciones para la financiación del inmovilizado no financiero y de activos en estado de venta imputadas al resultado del ejercicio.”

El derecho de uso contabilizado en la cuenta 209, se amortiza en función de su vida útil, que coincide con el periodo de la cesión (20 años).

BIENES RECIBIDOS EN CESION

Descripción	Valor Catastral	Valor razonable 209	Vida útil años	Valor amortización 280.9	Cuenta 130
Edificio Cine Doré	2.620.800,00	1.048.320,00	20	168.333,92	879.986,08
Total Edificios cedidos sin amortizar					879.986,08

NOTA.- Este Edificio, figura dado de alta como un inmovilizado intangible en la cuenta 209

4) Arrendamientos

Sin contenido.

5) Permutas

Sin contenido.

6) Activos y pasivos financieros

Activos financieros

- a) Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas

Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles.

- b) Inversiones financieras a largo plazo

Créditos y valores representativos de deuda

- c) Inversiones financieras a corto plazo

Créditos y valores representativos de la deuda

En el caso a), las inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas se valorarán al **coste**, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

En cualquier momento posterior a su reconocimiento inicial, estas inversiones se valorarán por su **coste menos**, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por **deterioro**.

En esta partida se recoge, la participación del ICAA en las siguientes sociedades:

- Festival Internacional de Cine de Donóstia-San Sebastian, S.A.
- Audiovisual Fianzas, S.G.R (anteriormente Audiovisual Aval, S.G.R.).

En cuanto al deterioro de valor de estos activos, la dotación del deterioro de valor se realiza atendiendo a la evolución de los fondos propios de la sociedad participada. Hasta el ejercicio 2015, el ICAA ha realizado el cálculo del deterioro tomando como referencia la cifra de fondos propios que figuraba en el último balance disponible aprobado, no obstante, en el informe de auditoría de cuentas correspondiente al ejercicio 2015, se señalaba que el valor de la participación del ICAA en la entidad Audiovisual Fianzas, S.G.R. estaba infravalorada, dado que en el caso de las sociedades de garantía recíproca y de acuerdo con la información complementaria aportada por la mencionada sociedad, los recursos propios deben calcularse de acuerdo con las pautas específicas recogidas en la Orden EHA/1327/2009 y en la circular 5/2008 del Banco de España. De acuerdo con estas normas, los recursos propios son los que figuran en el Estado R1 remitido al Banco de España a 31 de diciembre.

En consecuencia, en el ejercicio 2016, el ICAA ha realizado el cálculo del deterioro, tomando como referencia la cifra de fondos propios que figura en el último Balance disponible para las participaciones en la sociedad Festival Internacional de Cine de Donostia-San Sebastián, S.A. y la que aparece en el Estado R1 remitido al Banco de España, para las participaciones de la entidad Audiovisual Fianzas, S.G.R.

Tanto la corrección valorativa por deterioro como su reversión se reconocerán como gasto o ingreso, respectivamente, en el resultado del ejercicio. El límite de la reversión será el valor contable que tendría la inversión si no se hubiese registrado el deterioro de valor.

En el caso b) y c), en el momento de su reconocimiento se valoran por su **valor razonable** que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le son directamente atribuibles.

En estas partidas se recoge los anticipos reintegrables en nómina al personal del ICAA. Por lo que se refiere a su valoración posterior, la norma permite su no actualización y por tanto, su valoración por el nominal tanto en el momento de su reconocimiento inicial como en cualquier otro momento posterior.

7) Coberturas contables

Deudores

Cuenta (4900) Deterioro de Valor de créditos. Operaciones de gestión. La entidad realiza correcciones valorativas mediante la estimación global del riesgo de fallidos. Se realiza a fin de cada ejercicio por el 100% de las deudas liquidadas en ejercicios anteriores y pendientes de cobro al cierre del ejercicio.

Inversiones financieras

Cuenta (2931) Deterioro de valor de participaciones a largo plazo en sociedades del grupo, multigrupo y asociadas. En el caso de participaciones en capital, las correcciones valorativas por deterioro del valor se realizan atendiendo a la evolución de los fondos propios de la sociedad participada, tomando como referencia la cifra de fondos propios que figura en el último Balance disponible para las participaciones en la sociedad Festival Internacional de Cine de Donostia-San Sebastián, S.A. y la que aparece en el Estado R1 remitido al Banco de España, para las participaciones de la entidad Audiovisual Fianzas, S.G.R.

8) Existencias

Sin contenido.

9) Activos construidos o adquiridos para otras entidades

Sin contenido.

10) Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda distinta del euro se reflejan en la cuenta del resultado económico patrimonial de la entidad al tipo de cambio aplicable en el momento de su realización. Todas las pérdidas y beneficios (realizados o no) se imputan al resultado económico patrimonial del ejercicio en el que se generen.

11) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta del resultado económico patrimonial siguiendo el criterio de devengo, es decir, en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos o se reconozcan las obligaciones presupuestarias.

Los ingresos surgidos de transacciones con contraprestación se valoran por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, que salvo evidencia en contrario será el precio acordado, deduciendo el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja.

Los impuestos que gravan las operaciones de venta de bienes y prestación de servicios, no forman parte de los ingresos.

Los gastos presupuestarios se reconocen en el estado de liquidación del presupuesto, cuando, de acuerdo con el procedimiento establecido, se dicte el correspondiente acto administrativo de reconocimiento y liquidación de la obligación presupuestaria.

Los ingresos presupuestarios se reconocen en el estado de liquidación del presupuesto cuando, de acuerdo con el procedimiento establecido, se dicte el correspondiente acto administrativo de liquidación del derecho de cobro, o documento equivalente que lo cuantifique.

Transferencias y subvenciones

- Los criterios de reconocimiento de este tipo de ingresos se recogen en la norma de reconocimiento y valoración nº 18 “Transferencias y subvenciones”

Cesiones gratuitas de uso de bienes y derechos

- El tratamiento de estas operaciones queda establecido en la norma de reconocimiento y valoración nº 19 “Adscripciones y otras cesiones gratuitas de uso de bienes y derechos”

12) Provisión y contingencias

No hay dotada ninguna provisión para riesgos y gastos.

13) Transferencias y subvenciones

a) Transferencias y subvenciones concedidas

Las transferencias y subvenciones concedidas se contabilizan como gasto en el momento en que se tiene constancia de que se han cumplido las condiciones establecidas para su percepción, sin perjuicio de la imputación presupuestaria de las mismas, que se efectúa de acuerdo con los criterios recogidos en el marco conceptual (cuando, de acuerdo con el procedimiento establecido, se dicte el acto administrativo de reconocimiento y liquidación de la obligación presupuestaria a pagar).

b) Transferencias y subvenciones recibidas

Las transferencias y subvenciones recibidas se reconocen como ingresos cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la transferencia o subvención y se ha cumplido las condiciones asociadas a su disfrute y no existe dudas razonables sobre su percepción, sin perjuicio de la imputación presupuestaria de las mismas, que se efectuará de acuerdo con los criterios recogidos en el marco conceptual (cuando se produzca el incremento del activo en el que se materialicen (tesorería) o con anterioridad si se conoce de forma cierta que el ente concedente ha dictado el acto de reconocimiento de su correlativa obligación).

Las transferencias y subvenciones recibidas se imputan a resultados de acuerdo con los criterios que se detallan a continuación:

b.1) Subvenciones recibidas: se contabilizan, con carácter general, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, en una partida específica, imputándose al resultado del ejercicio sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, para lo que se tiene en cuenta la finalidad fijada en su concesión:

- Subvenciones para financiar gastos: Se imputan al resultado del mismo ejercicio en el que se devengan los gastos que están financiando.
- Subvenciones para adquisición de activos: Se imputan al resultado del ejercicio en proporción a la vida útil del bien, aplicando el mismo método que para la dotación a la amortización de los citados elementos.

b.2) Transferencias: Se imputan al resultado del ejercicio en que se reconocen.

Valoración.

Las transferencias y subvenciones de carácter monetario se valoran por el importe concedido.

Las transferencias y subvenciones de carácter no monetario o en especie se valoran por el valor contable de los elementos entregados, en el caso de las concedidas, y por su

valor razonable en el momento del reconocimiento, en el caso de las recibidas, salvo que, de acuerdo con otra norma de reconocimiento y valoración, se deduzca otra valoración del elemento patrimonial en que se materialice la transferencia o subvención.

Las transferencias y subvenciones otorgadas por la entidad o entidades propietarias se contabilizan de acuerdo con los criterios contenidos en los apartados anteriores.

Las transferencias corrientes y de capital recibidas por la entidad a lo largo del 2016 han sido en su totalidad procedentes de la Administración General del Estado (del Departamento a que está adscrito), habiéndose reconocido los derechos de forma simultánea al reconocimiento de las correspondientes obligaciones por el Ministerio e imputándose al resultado del ejercicio.

Aparece también en la cuenta (751000) la subvención recibida de la AGE por la financiación de los gastos derivados de los contratos centralizados (Servicio de Limpieza, postales y mensajería) según nota de la IGAE, a excepción del contrato centralizado de telecomunicaciones que no se registra, dado que no se dispone de una estimación fiable del importe del gasto imputable al Instituto en el ejercicio y por tanto tampoco ha sido posible reconocer la subvención recibida de la Administración General del Estado por la financiación de tales gastos al no disponer de datos para ello.

Las subvenciones corrientes recibidas han procedido del Servicio Público de Empleo Estatal (SPEE) y su finalidad ha sido financiar la contratación de trabajadores desempleados para la ejecución de planes de obras y servicios de interés general y social. También se ha ingresado una subvención procedente de la Comisión Europea, para la creación de una base de datos de Obras Huérfanas (Proyecto Europeo FORWARD).

También se ha realizado la imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero (753000), que corresponde a la imputación de la amortización de los Edificios cedidos y a las entregas gratuitas de fondos cinematográficos.

14) Actividades conjuntas

Sin contenido.

15) Activos en estado de venta

Sin contenido.

VI. Resumen de la Memoria
VI.4 Inmovilizado Material.
EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTO	SALIDAS	DISMINUCION	CORRECCIONES	AMORTIZACIONES	SALDO FINAL
1. Terrenos								
210 (2810) (2910) (2990)	8.027.451,21		0,00		0,00		0,00	8.027.451,21
2. Construcciones								
211 (2811) (2911) (2991)	35.160.828,49	20.887,02	0,00		0,00		376.633,60	34.805.081,91
3. Infraestructuras								
212 (2812) (2912) (2992)	0,00		0,00		0,00		0,00	
4. Bienes del patrimonio histórico								
213 (2813) (2913) (2993)	0,00		0,00		0,00		0,00	
5. Otro inmovilizado material								
214.215.216.217.218.219. (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	4.624.269,02	250.796,18	0,00	207.501,27	0,00		609.440,51	4.058.123,42
6. Inmovilizaciones en curso y anticipos								
2300.2310.232.233.234.235.237.2390	0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL	47.812.548,72	271.683,20	0,00	207.501,27	0,00		986.074,11	46.890.656,54

(euros)

Se informará sobre lo que se indica en el punto 6 de la memoria.

Durante el ejercicio se han producido adquisiciones de inmovilizados materiales, adquisiciones a título gratuito de fondos cinematográficos y bajas. Se ha procedido a contabilizar la correspondiente dotación a la amortización, así como a reflejar la amortización acumulada correspondiente a las bajas.

Las variaciones que se han originado en el inmovilizado material por importe de 64.181,93 euros se deben a las siguientes causas:

AUMENTOS (271.683,20)

-Adquisiciones a través del Capítulo 6 del Presupuesto de Gastos, por un importe de 260.249,30 euros.

-Adquisiciones a título lucrativo, de fondos cinematográficos, de acuerdo con las condiciones establecidas en las bases de la convocatoria anual de ayudas para la participación y la promoción de películas españolas seleccionadas en Festivales Internacionales, por importe de 11.433,90 euros.

DISMINUCIONES (207.501,27)

VI. Resumen de la Memoria

VI.4 Inmovilizado Material

EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

-Bajas Mobiliario (Inventario Secretaría General), por un importe de 142.030,01 euros.
 -Baja Equipos Informáticos (Inventario Secretaría General), por un importe de 65.471,26 euros.

En lo que se refiere a la amortización de estos bienes, la variación, por importe de 986.074,11 euros se debe:

-Dotación del ejercicio 2016, por importe de 1.141.351,43 euros.
 -Minoración de la Amortización Acumulada por Bajas del Inmovilizado, por importe de 155.277,32 euros.

En cuanto a la situación de los bienes inmuebles:

CPGCP 210000 "TERRENOS Y BIENES NATURALES"

VALOR A 31/12/2015 = 8.027.451,21 euros

-Edificio Palacio de Perales = 4.366.382,99 euros
 -Edificio Academia de las Artes - Zurbano = 2.798.913,37 euros
 -Edificio RTV-NODO Gerencia Comercial = 355.248,48 euros
 -Edificio "Casa Buñuel" en Méjico = 122.656,20 euros
 -Edificio "Centro Conservación-CCR" = 239.364,54 euros
 -Edificio "Votio" = 144.885,63 euros

Todo es Patrimonio recibido en Adscripción

CPGCP 211000 "CONSTRUCCIONES"

VALOR A 31/12/2015 = 37.313.675,40 euros (30.353.400,87 € recibidos en adscripción y 6.960.387,51 € obras realizadas por el ICAA):

-Edificio Palacio de Perales = 7.279.439,39 euros (recibidos en adscripción = 4.144.956,26 y obras realizadas = 3.134.483,13)
 -Edificio Academia de las Artes - Zurbano = 3.538.326,71 euros (recibidos en adscripción = 206.995,78 y obras realizadas = 3.331.330,93)
 -Edificio RTV-NODO Gerencia Comercial = 198.433,93 euros (recibidos en adscripción = 198.433,93)
 -Edificio "Casa Buñuel" en Méjico = 785.030,17 euros (recibidos en adscripción = 785.030,17)
 -Edificio "Centro Conservación-CCR" = 25.017.984,73 euros (recibidos en adscripción = 25.017.984,73)
 -Edificio "Votio" = 494.460,47 euros (obras realizadas = 494.460,47)

Cabe señalar que por Orden del Ministerio de Hacienda de fecha 27/02/2013, se acuerda la adscripción a favor del ICAA de un inmueble conocido como "Casa Buñuel" situado en la ciudad de Méjico Distrito Federal, con el compromiso de dedicarlo a centro cultural en el que se establecerá una casa museo que contribuya a la conservación del legado de Buñuel, y a su investigación y difusión.

Así mismo, en el ejercicio 2013 fue adscrito el inmueble denominado "Centro de Conservación y Restauración de Fondos Fílmicos", para la conservación, restauración y archivo de los Fondos Fílmicos de la Filmoteca Española; es decir, la preservación para la posterioridad de dichos fondos en las mejores condiciones posibles, superando los propios límites normales de duración previstos para su condición material.

En el ejercicio 2015 se ha procedido a reversión de un inmueble recibido en adscripción denominado "Edificio antiguo de la Filmoteca en la Dehesa de la Villa", así como las obras de modernización y mejora y las instalaciones realizadas en el edificio con cargo a fondos propios del Organismo, por haber dejado de ser necesario para el cumplimiento de los fines que motivaron en su día la adscripción al Instituto de la Cinematografía y de las Artes Audiovisuales.

Respecto a las amortizaciones del Inmovilizado Material se calculan mediante el módulo de Inventario de la aplicación Sorolla, tomándose como años de vida útil para el cálculo los siguientes:

- Construcciones : 100 años
 - Maquinaria y Utillaje: 7 y 10 años
 - Instalaciones Técnicas y otras instalaciones: 10 años
 - Mobiliario: 20 años
 - Equipos para procesos de información: 5 años
 - Elementos de transporte : 10 años
 - Otro Inmovilizado material: 5 y 10 años

VI.5 Activos financieros. Estado resumen de la conciliación

EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

(euros)

CLASES CATEGORIAS	ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO				ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO				TOTAL			
	INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA		OTRAS INVERSIONES		VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA		EJ.N	EJ.N-1		
	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1				
CRÉDITOS Y PARTIDAS A COBRAR	0,00		0,00		3.918,45	2.897,10	0,00		14.631,80	17.467.901,45	18.550,25	17.470.798,55
INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO MULTIGRUPO Y ASOCIADAS	6.148.132,37	3.032.596,13	0,00		0,00		0,00		0,00		6.148.132,37	3.032.596,13
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL	6.148.132,37	3.032.596,13	0,00		3.918,45	2.897,10	0,00		14.631,80	17.467.901,45	6.166.682,62	20.503.394,68

VI.7 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

F.14.1. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones recibidas

Se informará sobre:

Importe y características de las transferencias y subvenciones recibidas, cuyo importe sea significativo, así como sobre el cumplimiento o incumplimiento de las condiciones impuestas para la percepción y disfrute de las subvenciones y el criterio de imputación a resultados.

En el Ejercicio se han recibido transferencias corrientes del Departamento a que esta adscrito por importe de 63.537.480,92 euros así como una subvención de capital por 585.000,00 euros, estas subvenciones constituyen la principal fuente de financiación del Organismo. Igualmente, se ha recibido una subvención corriente del Servicio Público de Empleo Estatal (SPEE), por importe de 149.776,35 euros para la contratación de trabajadores desempleados para la ejecución de planes de obras y servicios de interés general y social y otra subvención de la Comisión Europea, por importe de 43.407,87 euros para la creación de una base de datos de Obras Huérfanas (Proyecto Europeo FORWARD). En el proyecto FORWARD, participa el ICAA a través de la Filmoteca Española con unos costes máximos aprobados de 310.172,00 euros y una subvención máxima del 50% (155.086,00 euros). Así mismo, en el ejercicio 2016 se ha procedido a la devolución del exceso de subvención recibida del SPEE en el ejercicio 2015, por importe de 1.140,51 euros, una vez justificado la totalidad del gasto.

Contratación Centralizada (173.382,40 euros)

Se ha procedido al reconocimiento de ingresos por importe de 173.382,40 euros, en la cuenta 751000, "Subvenciones para gastos no financieros del ejercicio. De la entidad o entidades propietarias", que representa la subvención recibida de la AGE por la financiación de los gastos derivados de las adquisiciones de bienes y servicios realizadas mediante contratos centralizados financiados con cargo a los créditos disponibles al efecto en la sección 31 "Gastos de Diversos Ministerios".

Los gastos devengados en el ejercicio, derivados de los contratos del ICAA financiados con cargo a la sección 31 son los siguientes:

- Contrato de Servicios Centralizado de Postales y Mensajería, por un importe de 1.476,15 euros.
- Contrato Centralizado para el Servicio de Limpieza integral de Edificios, Locales y Dependencias, por un importe de 171.906,30 euros.

No obstante, por lo que se refiere al contrato centralizado relativo a los gastos de telecomunicaciones y según lo indicado por el PGCP, no se registra, dado que no se dispone de una estimación fiable del importe del gasto imputable al Instituto en el ejercicio y por tanto tampoco ha sido posible reconocer la subvención recibida de la Administración General del Estado por la financiación de tales gastos al no disponer de datos para ello.

También se han realizado adquisiciones a título gratuito de fondos cinematográficos, por importe de 11.433,90 euros.

Así mismo, se ha realizado la imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero, por importe de 97.288,31, que corresponde a la imputación de la amortización de los Edificios cedidos por 52.523,63 y a las entregas gratuitas de fondos cinematográficos por 44.764,68 euros.

F.14.2.1. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones corrientes

NORMATIVA	FINALIDAD	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	REINTEGRO	CAUSA DE REINTEGROS
R.D.2062/2008 de 12-12. Ley 55/2007 de 28-12. R.D.1084/2015 de 4-12. Orden ECD/2796/2015 de 18-12	Fomentar la realización de películas	49.754.447,21	0,00	
R.D. 2062/2008 de 12 de Diciembre. Ley 55/2007 de 28 de Diciembre	Promover la conservación del Patrimonio Cultural Cinematográfico	1,52	0,00	
R.D. 2062/2008 de 12 de Diciembre. Ley 55/2007 de 28 de Diciembre	Fomentar la distribución de películas comunitarias en Salas de Exhibición	1.943.619,99	0,00	
R.D. 2062/2008 de 12 de Diciembre. Ley 55/2007 de 28 de Diciembre	Promoción en el exterior de películas que participan en Festivales internacionales	93.204,64	0,00	
Ley 48/2014 de PGE. Orden 163/2010 de 27 de enero	Gastos del Proyecto de Desarrollo de Actividades del Centro Buñuel de Calanda	20.000,00	0,00	
Ley 48/2014 de PGE. Orden 163/2010 de 27 de enero	Potenciar y apoyar la realización del Festival Internacional de cine de Málaga	100.000,00	0,00	

VI.7 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

F.14.2.1. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones corrientes				(euros)
NORMATIVA	FINALIDAD	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	REINTEGRO	CAUSA DE REINTEGROS
Ley 48/2014 de PGE. Orden 163/2010 de 27 de enero	Potenciar y apoyar la realización del Festival Internacional de cine de San Sebastián	1.030.000,00	0,00	
Ley 48/2014 de PGE. Orden 163/2010 de 27 de enero	Potenciar y apoyar la realización del Festival Internacional de cine de Huelva	80.000,00	0,00	
R.D. 2062/2008 de 12/12. Ley 55/2007 de 28/12. Resol. del ICAA de 30-3-16 (BOE 5/4/16)	Organización y desarrollo Festiv. Naci. o Internac. de Cine de reconocido prestigio a celebrar en Esp	715.000,00	0,00	
Ley 48/2014 de PGE. Orden 163/2010 de 27 de enero	Gastos de funcionamiento de la Oficina del Programa MEDIA en España	100.000,00	0,00	
Ley 48/2014 de PGE. Orden 163/2010 de 27 de enero	Subvención a la Confederación de Asociaciones de Productores Audiovisuales para sus Actividades	45.000,00	0,00	
Orden Cul. 908/2011 de 6/04/11/ (BOE 14/4/11). Resol. ICAA de 31/5/16)	Premio Nac. de Cine. Recompensar la aportación más sobresaliente en el ámbito cinem. español	30.000,00	0,00	
Ley 48/2014 de PGE. Orden 163/2010 de 27 de enero	Gastos de desarrollo de políticas de igualdad en el terreno de lo audiovisual	20.000,00	0,00	
Ley 48/2014 de PGE. Orden 163/2010 de 27 de enero	Gastos de funcionamiento de la Academia de las Artes y las Ciencias Cinematográficas	180.000,00	0,00	
Convenio ICO/ICAA de 22/03/2011	Subvención de intereses para la financiación de la producción cinematográfica	0,00	4.385,42	Exceso Subv. concedida por Amortización anticipada del crédito concedido (Subv. concedidas en 2011)
Convenio ICO/ICAA de 22/03/2012	Subvención de intereses para la financiación de la producción cinematográfica	0,00	57.223,20	Exceso Subv. concedida por Amortización anticipada del crédito concedido (Subv. concedidas en 2012)
Convenio ICO/ICAA de 22/03/2013	Subvención de intereses para la financiación de la producción cinematográfica	0,00	9.121,31	Exceso Subv. concedida por Amortización anticipada del crédito concedido (Subv. concedidas en 2013)
Convenio ICO/ICAA de 22/03/2014	Subvención de intereses para la financiación de la producción cinematográfica	0,00	54.011,22	Exceso Subv. concedida por Amortización anticipada del crédito concedido (Subv. concedidas en 2014)
R.D. 2062/2008 de 12 de Diciembre. Ley 55/2007 de 28 de Diciembre	Fomentar la realización de películas	0,00	1.456.236,01	Exceso, incumplimiento y no justificación ayud. coed. (Subv. conc.2004,2010,2011,2012,2013,2014,2015)
R.D. 2062/2008 de 12 de Diciembre. Ley 55/2007 de 28 de Diciembre	Promoción en el exterior de películas que participan en Festivales Internacionales	0,00	9.700,00	Incumplimiento y no justificación de las ayudas concedidas (Subv. concedidas en 2014)

VI.7 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos
EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

(euros)

F.14.2.1. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones corrientes

NORMATIVA	FINALIDAD	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	REINTEGRO	CAUSA DE REINTEGROS
R.D. 2062/2008 de 12 de Diciembre. Ley 35/2007 de 28 de Diciembre	Fomentar el desarrollo y realización de proyectos culturales y de formación no reglada	0,00	85.357,91	Incumplimiento de las obligaciones (Subv. concedidas en 2011)
R.D. 2062/2008 de 12 de Diciembre. Ley 55/2007 de 28 de Diciembre	Fomentar la realización de Series de Animación	0,00	317.000,00	Incumplimiento de las obligaciones (Subv. concedidas en 2011)
Ley 36/2014 de PGE. Orden 163/2010 de 27 de enero	Gastos del Proyecto de Desarrollo de Actividades del Centro Buñuel de Calanda	0,00	901,94	Incumplimiento de las obligaciones (Subv. concedidas en 2015)
Ley 36/2014 de PGE. Orden 163/2010 de 27 de enero	Gastos de desarrollo de películas de igualdad en el terreno de lo audiovisual	0,00	4.950,00	
TOTAL		54.111.273,36	1.998.887,01	

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

En el ejercicio 2016, se han concedido subvenciones corrientes por importe de 54.111.273,36 euros.

Comprenden principalmente las siguientes líneas de Ayudas:

a) Ayudas para la Organización de Festivales y certámenes

El objetivo de esta línea de ayudas es dar apoyo a los festivales que realmente tienen una proyección que excedan del ámbito nacional, o que sin ser así, consigan una verdadera promoción de la cinematografía nacional.
Entre ellos destacan el Festival Internacional de Cine de Donostia-San Sebastián, por su importancia y porque el ICAA participa en su Consejo de administración y es socio accionista con un 25% de las acciones; y el Festival de Cine Iberoamericano de Huelva, en cuyo Patronato también participa el ICAA.

b) Ayudas incluidas en el Fondo de Protección a la Cinematografía

Con cargo al Fondo de Protección se conceden todas las ayudas al sector cinematográfico (selectivas a la producción y distribución de películas, a la elaboración y desarrollo de proyectos, conservación del patrimonio cinematográfico y a la promoción del cine español en Festivales Internacionales).

El mayor volumen de ayudas se concentra en las que se conceden para la amortización, en función de los costes y la recaudación.

En este importe se incluyen subvenciones corrientes devengadas en el ejercicio 2015, cuyos reconocimientos se han realizado en el año 2016, por un importe total de 772.013,36 euros e imputadas a la Cuenta 120000.

F.14.2.2. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones de capital

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo: "Sin Información"

F.14.2.3. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias corrientes

NORMATIVA	OBLIGACIONES RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO
Resolución Consejo de Europa de 15-12-92. Presupuesto Comité 20-11-15	107.770,04
Resolución Consejo de Europa de 2015	1.529.791,00
Reglamento de funcionamiento del Programa Ibermedia	200.000,00
Estatutos y Reglamentos de los Organismos Internacionales: EFP, CAACI, FIAF, ACE, EFAD	15.498,10
TOTAL	1.853.059,14

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

En el Ejercicio 2016, se han concedido Transferencias corrientes por importe de 1.853.059,14 euros. Comprende el pago de las diversas cuotas anuales correspondientes a los Organismos Internacionales de los que el ICAA es miembro partícipe de pleno derecho, así como la aportación al Fondo IBERMEDIA.
Por su cuantía cabe destacar la cuota correspondiente al "FONDO EUROPEO DE AYUDA A LA COPRODUCCIÓN Y DISTRIBUCIÓN DE PRODUCCIONES AUDIOVISUALES (EURIMAGES)", por un importe de 1.529.791,00 euros.

F.14.2.4. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias de capital

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo: "Sin Información"

F.14.3. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Otros ingresos y gastos

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo: "Sin Información"

VI.9. Información presupuestaria
EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

a.1 Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores

(euros)

Partida presupuestaria	Descripción	COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO				EJERCICIOS SUCESIVOS
		EJERCICIO N+1	EJERCICIO N+2	EJERCICIO N+3	EJERCICIO N+4	
18 144A 22615	GASTOS DIVERSOS EN EL EXTERIOR	9.629,58	0,00	0,00	0,00	0,00
18 335C 16205	SEGUROS	4.544,16	1.141,63	0,00	0,00	0,00
18 335C 16209	OTROS	6.096,96	2.145,32	0,00	0,00	0,00
18 335C 208	ARRENDAMIENTOS OTROS INMOVILIZADO MATERIAL	13.350,50	0,00	0,00	0,00	0,00
18 335C 212	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	1.969,27	0,00	0,00	0,00	0,00
18 335C 213	MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	180.311,47	0,00	0,00	0,00	0,00
18 335C 216	EQUIPOS PROCESOS DE INFORMAC	61.870,84	18.058,00	6.125,00	0,00	0,00
18 335C 22000	ORDINARIO NO INVENTARIABLE	5.957,44	0,00	0,00	0,00	0,00
18 335C 22001	PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS PUBLICACIONES	94.567,55	0,00	0,00	0,00	0,00
18 335C 22100	ENERGIA ELECTRICA	287.672,82	0,00	0,00	0,00	0,00
18 335C 22102	GAS	10.480,88	0,00	0,00	0,00	0,00
18 335C 22103	COMBUSTIBLES	3.120,00	240,00	0,00	0,00	0,00
18 335C 223	TRANSPORTES	42.951,01	0,00	0,00	0,00	0,00
18 335C 22606	REUNIONES, CONFERENCIAS Y CURSOS	2.470,42	0,00	0,00	0,00	0,00
18 335C 22700	LIMPIEZA Y ASEO	123.303,60	122.910,32	10.242,53	0,00	0,00
18 335C 22701	SEGURIDAD	162.688,52	0,00	0,00	0,00	0,00
18 335C 22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	337.212,38	28.089,64	0,00	0,00	0,00
18 335C 22799	OTROS	5.082,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 335C 240	GASTOS EDICION Y DISTRIBUCION	6.173,73	0,00	0,00	0,00	0,00

VI.9. Información presupuestaria
EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

(euros)

Partida presupuestaria	Descripción	COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO				EJERCICIOS SUCESIVOS
		EJERCICIO N+1	EJERCICIO N+2	EJERCICIO N+3	EJERCICIO N+4	
18 335C 470	FONDO DE PROTECCION A LA CINEMATOGRAFIA	12.812.670,45	2.500.000,00	1.000.000,00	500.000,00	0,00
18 335C 6200002	RECUPERACION PATRIMONIO CINEMATOGRAFICO	5.866,21	0,00	0,00	0,00	0,00
18 335C 6200003	TIRAJE DE PELICULAS	5.445,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 335C 640	GASTOS EN INVERSIONES DE CARACTER IMATERIAL	89.933,91	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	14.273.368,70	2.672.584,91	1.016.367,53	500.000,00	0,00

a.2 Compromisos de gasto de carácter plurianual que no se hayan podido imputar al presupuesto corriente

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	IMPORTE	Nº DE OPERACIONES
TOTAL	0,00	0,00

b) Estado del remanente de tesorería

EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

(euros)

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	EJERCICIO N		EJERCICIO N-1	
57, 556	1.(+) Fondos líquidos		15.907.462,61		1.588,54
430	2.(+) Derechos pendientes de cobro				51.337.600,81
431	- (+) del Presupuesto corriente	11.947.295,45		23.437.068,99	
246, 247, 260, 265, 440, 442, 449, 456, 470, 471, 472, 537, 538, 550, 565, 566, 5321	- (+) de operaciones no presupuestarias	9.667.073,18		10.444.650,43	
435, 436	- (+) de operaciones comerciales	76,16		17.455.881,39	
		0,00			
400	3.(-) Obligaciones pendientes de pago		129.708,28		9.761.746,88
401	- (+) del Presupuesto corriente	7.112,84		9.640.589,47	
167, 168, 180, 185, 410, 412, 419, 453, 456, 475, 476, 477, 517, 518, 550, 560, 561	- (+) de operaciones no presupuestarias	122.595,44			121.157,41
405, 406	- (+) de operaciones comerciales	0,00			
554, 559	4.(+) Partidas pendientes de aplicación		-2.330,07		78.979,82
555, 5581, 5585	- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	5.093,83		5.093,83	
	- (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	2.763,76		84.073,65	
295, 298, 490, 595, 598	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)		37.389.869,05		41.656.422,29
	II. Exceso de financiación afectada		422,85		1.765,35
	III. Saldos de dudoso cobro		9.667.089,12		10.444.668,99
	IV. Remanente de tesorería no afectado = (I - II - III)		27.722.357,08		31.209.987,95

c) Balance de resultados e informe de gestión

EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

A) GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

PROGRAMAS DE GASTOS		OBJETIVO	ACTIVIDADES	INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIONES	
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						ABSOLUTAS	%
144A	Cooperación, promoción y difusión cultural en el exterior	PROMOCIÓN DE LA CINEMATOGRAFÍA ESPAÑOLA EN EL EXTERIOR Y PARTICIPACIÓN EN ORGANISMOS INTERNACIONALES	Promoción del cine español en el exterior	Nº de Festivales Internacionales	50,00	73,00	23,00	46,00
144A	Cooperación, promoción y difusión cultural en el exterior	PROMOCIÓN DE LA CINEMATOGRAFÍA ESPAÑOLA EN EL EXTERIOR Y PARTICIPACIÓN EN ORGANISMOS INTERNACIONALES	Promoción del cine español en el exterior	Nº de Semanas y Muestras	15,00	15,00	0,00	0,00
144A	Cooperación, promoción y difusión cultural en el exterior	PROMOCIÓN DE LA CINEMATOGRAFÍA ESPAÑOLA EN EL EXTERIOR Y PARTICIPACIÓN EN ORGANISMOS INTERNACIONALES	Promoción del cine español en el exterior	Nº Otros Festivales	15,00	10,00	-5,00	-33,33
144A	Cooperación, promoción y difusión cultural en el exterior	PROMOCIÓN DE LA CINEMATOGRAFÍA ESPAÑOLA EN EL EXTERIOR Y PARTICIPACIÓN EN ORGANISMOS INTERNACIONALES	Participación en Organismos Internacionales	Nº Organismos Internacionales	6,00	4,00	-2,00	-33,33
335C	Cinematografía	FOMENTO DE LA INDUSTRIA CINEMATOGRAFICA Y AUDIOVISUAL EN SU CONJUNTO	Subvenciones	Nº Películas producidas	200,00	249,00	49,00	24,50

(euros)

c) Balance de resultados e informe de gestión

EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

PROGRAMAS DE GASTOS	DESCRIPCIÓN	OBJETIVO	ACTIVIDADES	INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIONES	
							ABSOLUTAS	%
335C	Cinematografía	FOMENTO DE LA INDUSTRIA CINEMATOGRAFICA Y AUDIOVISUAL EN SU CONJUNTO	Subvenciones	Nº Películas en coproducción	35,00	40,00	5,00	14,29
335C	Cinematografía	FOMENTO DE LA INDUSTRIA CINEMATOGRAFICA Y AUDIOVISUAL EN SU CONJUNTO	Subvenciones	Nº Películas de cortometrajes	200,00	256,00	56,00	28,00
335C	Cinematografía	FOMENTO DE LA INDUSTRIA CINEMATOGRAFICA Y AUDIOVISUAL EN SU CONJUNTO	Préstamos Subvencionados	Nº Películas producidas con créditos	10,00	10,00	0,00	0,00
335C	Cinematografía	FOMENTO DE LA INDUSTRIA CINEMATOGRAFICA Y AUDIOVISUAL EN SU CONJUNTO	Seguimiento del Sector	Recaudación Películas españolas (en millones de euros)	100,00	96,00	-4,00	-4,00
335C	Cinematografía	FOMENTO DE LA INDUSTRIA CINEMATOGRAFICA Y AUDIOVISUAL EN SU CONJUNTO	Seguimiento del Sector	Nº Espectadores películas españolas (en millones)	18,00	16,30	-1,70	-9,44
335C	Cinematografía	FOMENTO DE LA INDUSTRIA CINEMATOGRAFICA Y AUDIOVISUAL EN SU CONJUNTO	Seguimiento del Sector	Cuota mercado cine español (%)	25,22	18,38	-6,84	-27,12
335C	Cinematografía	FOMENTO DE LA INDUSTRIA CINEMATOGRAFICA Y AUDIOVISUAL EN SU CONJUNTO	Seguimiento del Sector	Nº Salas de Exhibición activas	3.800,00	3.532,00	-268,00	-7,05

(euros)

c) Balance de resultados e informe de gestión

EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

PROGRAMAS DE GASTOS	DESCRIPCIÓN	OBJETIVO	ACTIVIDADES	INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIONES	
							ABSOLUTAS	%
335C	Cinematografía	FOMENTO DE LA INDUSTRIA CINEMATOGRAFICA Y AUDIOVISUAL EN SU CONJUNTO	Seguimiento del Sector	Nº Empresas productoras activas	200,00	343,00	143,00	71,50
335C	Cinematografía	RECUPERACION, RESTAURACION, CONSERVACION Y DIFUSION DEL PATRIMONIO CINEMATOGRAFICO	Actividades de difusión en el Cine Doré	Nº Sesiones cine Doré	1.150,00	1.119,00	-31,00	-2,70
335C	Cinematografía	RECUPERACION, RESTAURACION, CONSERVACION Y DIFUSION DEL PATRIMONIO CINEMATOGRAFICO	Actividades de difusión en el Cine Doré	Nº Espectadores cine Doré	135.000,00	123.207,00	-11.793,00	-8,74
335C	Cinematografía	RECUPERACION, RESTAURACION, CONSERVACION Y DIFUSION DEL PATRIMONIO CINEMATOGRAFICO	Actividades de difusión en el Cine Doré	Nº Exposiciones	1,00	0,00	-1,00	-100,00
335C	Cinematografía	RECUPERACION, RESTAURACION, CONSERVACION Y DIFUSION DEL PATRIMONIO CINEMATOGRAFICO	Actividades de difusión en el Cine Doré	Nº Talleres y Seminarios	1,00	1,00	0,00	0,00
335C	Cinematografía	RECUPERACION, RESTAURACION, CONSERVACION Y DIFUSION DEL PATRIMONIO CINEMATOGRAFICO	Inversiones en patrimonio cinematográfico	Nº Fondos Filmicos en celuloide	100,00	1.308,00	1.208,00	1.208,00

(euros)

c) Balance de resultados e informe de gestión

EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

(euros)

PROGRAMAS DE GASTOS	DESCRIPCIÓN	OBJETIVO	ACTIVIDADES	INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIONES	
							ABSOLUTAS	%
335C	Cinematografía	RECUPERACION, RESTAURACION, CONSERVACION Y DIFUSION DEL PATRIMONIO CINEMATOGRAFICO	Inversiones en patrimonio cinematográfico	Nº Fondos Filínicos en soportes digitales	400,00	575,00	175,00	43,75
335C	Cinematografía	RECUPERACION, RESTAURACION, CONSERVACION Y DIFUSION DEL PATRIMONIO CINEMATOGRAFICO	Inversiones en patrimonio cinematográfico	Nº Fondos Bibliográficos y documentales	550,00	122,00	-428,00	-77,82
335C	Cinematografía	RECUPERACION, RESTAURACION, CONSERVACION Y DIFUSION DEL PATRIMONIO CINEMATOGRAFICO	Inversiones en patrimonio cinematográfico	Nº Fondos Bibliográficos y documentales digitalizados	4.000,00	10.351,00	6.351,00	158,78
335C	Cinematografía	RECUPERACION, RESTAURACION, CONSERVACION Y DIFUSION DEL PATRIMONIO CINEMATOGRAFICO	Inversiones en patrimonio cinematográfico	Nº Otros Fondos	100,00	102,00	2,00	2,00
335C	Cinematografía	RECUPERACION, RESTAURACION, CONSERVACION Y DIFUSION DEL PATRIMONIO CINEMATOGRAFICO	Estudios y Publicaciones	Nº Publicaciones	5,00	2,00	-3,00	-60,00
335C	Cinematografía	PROMOCION DEL CINE ESPAÑOL Y PARTICIPACION EN PROGRAMAS EUROPEOS	Subvención a la participación de películas españolas en Festivales Internacionales	Participación de películas españolas en Festivales Internacionales (Nº Películas)	40,00	19,00	-21,00	-52,50

c) Balance de resultados e informe de gestión

EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

(euros)

PROGRAMAS DE GASTOS	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	OBJETIVO	ACTIVIDADES	INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIONES	
								ABSOLUTAS	%
Cinematografía	335C		PROMOCIÓN DEL CINE ESPAÑOL Y PARTICIPACIÓN EN PROGRAMAS EUROPEOS	Subvención a Festivales	Apoyo a la celebración en España de Festivales de Cine (Nº de Festivales)	40,00	40,00	0,00	0,00
Cinematografía	335C		PROMOCIÓN DEL CINE ESPAÑOL Y PARTICIPACIÓN EN PROGRAMAS EUROPEOS	Participación en Proyectos Audiovisuales Europeos	Apoyo al desarrollo de actividades del Programa MEDIA en España (Nº de Programa)	2,00	1,00	-1,00	-50,00

B) COSTE DE LOS OBJETIVOS REALIZADOS

PROGRAMAS DE GASTOS	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	OBJETIVO	ACTIVIDADES	COSTE PREVISTO	COSTE REALIZADO	DESVIACIONES	
							ABSOLUTAS	%
Cooperación, promoción y difusión cultural en el exterior	144A		PROMOCIÓN DE LA CINEMATOGRAFÍA ESPAÑOLA EN EL EXTERIOR Y PARTICIPACIÓN EN ORGANISMOS INTERNACIONALES	Promoción del cine español en el exterior	528.000,00	332.630,89	-195.369,11	-37,00
Cooperación, promoción y difusión cultural en el exterior	144A		PROMOCIÓN DE LA CINEMATOGRAFÍA ESPAÑOLA EN EL EXTERIOR Y PARTICIPACIÓN EN ORGANISMOS INTERNACIONALES	Participación en Organismos Internacionales	1.867.500,00	1.853.059,14	-14.440,86	-0,77
Cinematografía	335C		FOMENTO DE LA INDUSTRIA CINEMATOGRAFICA Y AUDIOVISUAL EN SU CONJUNTO		56.411.000,00	50.050.627,65	-6.360.372,35	-11,28
Cinematografía	335C		RECUPERACION, RESTAURACION, CONSERVACION Y DIFUSION DEL PATRIMONIO CINEMATOGRAFICO		3.814.420,00	2.973.171,82	-841.248,18	-22,05
Cinematografía	335C		PROMOCION DEL CINE ESPAÑOL Y PARTICIPACION EN PROGRAMAS EUROPEOS		6.717.240,00	4.518.885,61	-2.198.354,39	-32,73

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

(euros)

		Indicadores financieros y patrimoniales	
a) LIQUIDEZ INMEDIATA:	2.873,40	Fondos líquidos -----	15.909.518,00
		Pasivo corriente -----	553.681,86
b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO	5.054,46	Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro -----	15.909.518,00 + 12.076.099,18
		Pasivo corriente -----	553.681,86
c) LIQUIDEZ GENERAL	5.054,46	Activo Corriente -----	27.985.617,18
		Pasivo corriente -----	553.681,86
d) ENDEUDAMIENTO	0,67	Pasivo corriente + Pasivo no corriente -----	553.681,86 + 0,00
		Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto -----	553.681,86 + 0,00 + 81.764.882,87
e) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	0,00	Pasivo corriente -----	553.681,86
		Pasivo no corriente -----	0,00
f) CASH-FLOW	-59,75	Pasivo corriente + Pasivo no corriente -----	553.681,86 + 0,00
		Flujos netos de gestión -----	-926.599,64

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

(euros)

g) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

1) Estructura de los ingresos

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)			
ING. TRIB / IGOR	TRANFS / IGOR	VN y PS / IGOR	Resto IGOR / IGOR
0,13	99,42	0,38	0,07

2) Estructura de los gastos

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)			
G. PERS. / GGOR	TRANFS / GGOR	APROV / GGOR	Resto GGOR / GGOR
8,11	84,26	0,00	7,63

3) Cobertura de los gastos corrientes : 100,83 : Gastos de gestión ordinaria 65.505.037,99
 Ingresos de gestión ordinaria 64.965.002,64

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

(euros)

Indicadores presupuestarios

a) Del presupuesto de gastos corrientes:			
1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	85,11	:	Obligaciones reconocidas netas 65.466.012,35
			Créditos totales 76.917.500,62
2) REALIZACIÓN DE PAGOS	99,99	:	Pagos realizados 65.458.899,51
			Obligaciones reconocidas netas 65.466.012,35
3) ESFUERZO INVERSOR	0,88	:	Obligaciones reconocidas netas (Capítulo 6 + 7) 572.847,11
			Total obligaciones reconocidas netas 65.466.012,35
4) PERIODO MEDIO DE PAGO	0,04	:	Obligaciones pendientes de pago x 365 2.596.186,60
			Obligaciones reconocidas netas 65.466.012,35

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios
EJERCICIO 2016

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

(euros)

b) Del presupuesto de ingresos corriente:			
1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	87,44	:	Derechos reconocidos netos 67.259.821,47
			Previsiones definitivas 76.917.500,62
2) REALIZACIÓN DE COBROS	82,24	:	Recaudación neta 55.312.526,02
			Derechos reconocidos netos 67.259.821,47
3) PERIODO MEDIO DE COBRO	64,83	:	Derechos pendientes de cobro x 365 4.360.762.839,25
			Derechos reconocidos netos 67.259.821,47
c) De presupuestos cerrados:			
1) REALIZACIÓN DE PAGOS	100,00	:	Pagos 9.640.589,47
			Saldo inicial de obligaciones (+/- modificaciones y anulaciones) 9.640.589,47
2) REALIZACIÓN DE COBROS	65,25	:	Cobros 18.154.286,50
			Saldo inicial de derechos (+/- modificaciones y anulaciones) 27.821.359,68

VI.11.-HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Sin contenido.

18103 - INSTITUTO DE LA CINEMATOGRAFÍA Y DE LAS ARTES AUDIOVISUALES

Los siguientes modelos de la Cuenta no tienen contenido:

V.3 Resultado de operaciones comerciales.

VI.6 Pasivos financieros: Situación y movimientos de las deudas. Resumen por categorías [punto 10.1.c) de la memoria].

VI.8 Provisiones y contingencias (punto 15 de la memoria).

Instituto de Cinematografía y Artes Audiovisuales (ICAA)

Informe de auditoría de las cuentas anuales Ejercicio 2016

Intervención Delegada en el ICAA

Índice

- I. INTRODUCCIÓN.
- II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES.
- III. OPINIÓN.
- IV. ASUNTOS QUE NO AFECTAN A LA OPINIÓN.
- V. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS.

I. Introducción

La Intervención General de la Administración del Estado, a través de la Intervención Delegada en el Instituto de Cinematografía y Artes Audiovisuales (ICAA), en uso de las competencias que le atribuye el artículo 168 de la Ley General Presupuestaria, ha auditado las cuentas anuales del ICAA que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de resultado económico-patrimonial, el estado de liquidación del presupuesto, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

El Director General del ICAA es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la entidad de acuerdo con el marco de información financiera que se detalla en la nota 3 de la memoria adjunta y, en particular, de acuerdo con los principios y criterios contables aplicables. Asimismo, es responsable del control interno que considere necesario para permitir que las citadas cuentas anuales estén libres de incorrección material.

Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron formuladas por el Director General del ICAA el 30 de marzo de 2016, y fueron puestas a disposición de la Intervención Delegada con la misma fecha.

La información relativa a dichas cuentas queda contenida en el fichero 18103_2016_F_170329_112557_Cuenta.zip cuyo resumen electrónico es AA2802C3B1A04923348C4C988E2BFD4C66E2EF4F681BB97DD1B7A98071D713EE y está depositado en la aplicación RED.Coa de la Intervención General de la Administración del Estado.

II. Objetivo y alcance del trabajo: Responsabilidad de los auditores

Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre si las cuentas anuales adjuntas expresan la imagen fiel, basada en el trabajo realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público. Dichas normas exigen que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable, aunque no absoluta, de que las cuentas anuales están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia adecuada y suficiente sobre los importes y la información recogida en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte del gestor de las cuentas anuales con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de los criterios contables y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por el gestor, así como la evaluación de la presentación global de las cuentas anuales.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

III. Opinión

En nuestra opinión las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de 1 de enero a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados y flujos de efectivo y del estado de ejecución del presupuesto correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables y presupuestarios contenidos en el mismo.

IV. Asuntos que no afectan a la opinión

- Como se indica en el punto 4.1 de la memoria (Normas de reconocimiento y valoración: Inmovilizado material), en 2013 se reclasificaron fondos documentales, museísticos y filmográficos por importe de 20.481.992,87 euros (correspondientes a incorporaciones posteriores a 1986, ya que los fondos anteriores a 1986 no se encuentran contabilizados), de los que 13.168.562,82 se quedaron pendientes de clasificar (correspondientes a incorporaciones realizadas entre 1987 y 2002), de los que se reclasificaron 4.174.032,88 euros en 2014 y 1.413.380,61 euros en 2015. En 2016 no se ha realizado ninguna reclasificación fondos documentales, museísticos y filmográficos, manteniéndose sin clasificar un importe de 7.581.179,33 euros. Por otra parte, en el mismo punto 4.1 de la memoria se informa que se encuentra pendiente de análisis la naturaleza de los fondos documentales, museísticos y filmográficos con el fin de determinar si se dan las circunstancias para su reclasificación como bienes del Patrimonio Histórico. A 31-12-2016 no se ha realizado ningún traspaso a la cuenta de la cuenta 213 (Bienes del Patrimonio Histórico), la cual se mantiene con saldo cero. Debe indicarse que la reclasificación de fondos de la Fimoteca como bienes del Patrimonio Histórico podría dar lugar a correcciones contables de cuantía significativa.
- Tal como se refleja en el punto 11 de la memoria (coberturas contables), el ICAA ha contabilizado en la cuenta 4900 (Deudores. Deterioro de Valor de créditos. Operaciones de gestión) correcciones valorativas mediante la estimación global del riesgo de fallidos. El valor de dicha cuenta ascendía al final del ejercicio a 9.667.089,12 euros. Las operaciones de gestión que dan lugar a los créditos objeto de estas coberturas contables son, principalmente, liquidaciones de reintegros derivadas de incumplimientos por parte de perceptores de subvenciones concedidas por el ICAA. De la cifra indicada, 7.083.722,17 euros se encuentran en fase de recaudación ejecutiva. Por otra parte, las resoluciones de reintegro dictadas en 2016 alcanzaron el importe de 1.998.887,01 euros (7.775.142,17 euros en 2015). Relacionado con lo anterior, en 2016 se han cancelado por insolvencias 6.060.331,59 de euros (de los que 2.784.738,88 euros correspondían a un único beneficiario). El importe cancelado por insolvencias en 2015 fue 1.656.748,89 euros y el importe global cancelado en el periodo 2012-2013-2014 fue 1.660.643,73 euros.

Las cuestiones indicadas en este apartado no modifican la opinión manifestada en el apartado III.

V. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

El ICAA debe presentar en las notas y estados 23.7, 24, 25 y 26 de la memoria, información correspondiente al ejercicio 2016 referida al balance de resultados e informe de gestión, a los indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios, al coste de las actividades y a los indicadores de gestión, de acuerdo con lo previsto en la Orden EHA 1037/2010, de 13 de abril por la que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública, en la Orden EHA/2045/2011, de 14 de julio, por la que se aprueba la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado y en la Resolución de 28 de julio de 2011, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se regulan los criterios para la elaboración de la información sobre los costes de actividades e indicadores de gestión.

uestro trabajo se ha limitado a verificar que los datos contables contenidos en las citadas notas y estados resultan razonablemente coherentes con la información financiera contable auditada y acordes con su normativa reguladora.

El presente informe de auditoría ha sido firmado electrónicamente a través de la aplicación Registro Digital de Cuentas Públicas (RED.Coa) de la Intervención General de la Administración del Estado por la Interventora Delegada en el ICAA y, como director del trabajo, por el Interventor Delegado en la BNE, en Madrid, a 29 de junio de 2017.