

ANEXO CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2017

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2017

El presupuesto del ejercicio 2017 ha sido ejecutado en un 97% sin desviaciones negativas. Se ha logrado ejecutar un 7,5% más de gasto sobre el presupuesto inicial aprobado para el ejercicio como consecuencia del aumento de sus los ingresos propios de la entidad en un 250%.

En términos generales la liquidación del presupuesto de 2017 se ha incrementado respecto a 2016 en un 22%.

Los ingresos por venta de entradas y prestaciones de servicios se han incrementado respecto de 2016 en un 18 y 35 % respectivamente y han permitido ampliar el presupuesto de gastos en 407.192 euros frente a los 130.822 euros que se ampliaron en 2016. Estos ingresos se han destinado a dotar créditos para realizar exposiciones, incrementar actividades y han permitido obtener un superávit importante destinado a financiar inversiones adicionales en obras de arte e infraestructuras por importe de 191.312 euros. La línea de aportación para inversiones de la Generalitat se ha visto suplementada en 330.000 euros respecto del presupuesto inicial aprobado para el ejercicio y su destino ha sido la financiación de adquisición de obras de arte e infraestructuras.

Pese a la complejidad en la tramitación y contratación de los expedientes proyectos de inversión se ha conseguido una elevada ejecución en este capítulo que ha sido el que mayor incremento ha sufrido en los últimos ejercicios, respecto de 2016 se ha incrementado en un 450%.

ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE GASTOS 2017 INSTITUT VALENCIÀ D'ART MODERN							
CAPÍTULO	GASTOS	MODIFICACIONES		CRÉDITO	GASTOS	OBLIGACIONES	DISPONIBLE
	INICIAL	INCREMENTOS	DISMINUCIONES		DEFINITIVO	RECONOCIDAS	DIFERENCIA
1 PERSONAL	3.260.760,00				3.260.760,00	3.110.725,94	150.034,06
2 FUNCIONAMIENTO	2.603.650,00	167.765,51		0,00	2.771.415,51	2.733.975,73	37.439,78
Dirección Gerencia					21.850,00	20.506,26	1.343,74
Comunicación y redes sociales y atención público					413.136,90	410.352,93	2.783,97
Actividades, didáctica, publicaciones y catálogos					213.077,60	212.357,64	719,96
Colección y exposiciones					586.193,00	577.852,54	8.340,46
Gastos fijos funcionamiento					1.537.158,01	1.512.906,36	24.251,65
3 FINANCIEROS	0,00				0,00	0,00	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES					0,00	0,00	0,00
6 INVERSIONES	797.000,00	579.927,10			1.376.927,10	1.318.311,92	58.615,18
TOTAL	6.661.410,00	747.692,61		0,00	7.409.102,61	7.163.013,59	246.089,02

ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE INGRESOS 2017 INSTITUT VALENCIÀ D'ART MODERN							
CAPÍTULO	INGRESOS INICIAL	MODIFICACIONES		CRÉDITO	INGRESOS DEFINITIVO	DERECHOS RECONOCIDOS	DIFERENCIA
		INCREMENTOS	DISMINUCIONES				
3 INGRESOS PROPIOS, ENTRADAS CATALOGOS	147.000,00	76.600,00			223.600,00	244.205,13	20.605,13
3 OTROS INGRESOS, PATROC, AMIGOS IVAM	72.350,00	94.000,00			166.350,00	132.929,19	-33.420,81
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES GVA	5.604.410,00				5.604.410,00	5.604.410,00	0,00
4 SUBVENCIONES CORRIENTES	0,00	184.972,66			184.972,66	184.972,66	0,00
5 ING PATRIM, CONCESIONES	22.000,00	45.000,00			67.000,00	70.704,01	3.704,01
5 OTROS INGRESOS	18.650,00	17.119,95			35.769,95	34.381,02	-1.388,93
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	797.000,00	330.000,00			1.127.000,00	1.127.000,00	0,00
TOTAL	6.661.410,00	747.692,61		0,00	7.409.102,61	7.398.602,01	-10.500,60
INGRESOS PROPIOS	260.000,00					667.192,01	407.192,01
RESULTADO PRESUPUESTARIO (DR-OR)						235.588,42	

CONCILIACION RESULTADO CONTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA

DERECHOS RECONOCIDOS	7.398.602,01
-Transferencias corrientes GV	5.604.410,00
-Subvenciones de capital GVA para inversiones	1.127.000,00
+Subvenciones de capital traspasadas a resultado del ejercicio	675.744,74
+Otros no presupuestarios	142,02
INGRESOS SEGÚN CONTABILIDAD FINANCIERA	1.343.078,77
OBIGACIONES RECONOCIDAS	7.163.013,59
+Amortizaciones y deterioro de inmovilizado	668.515,57
+Pérdidas procedentes de inmovilizado	7.229,17
+Pérdidas operaciones comerciales	1.916,59
-Ajustes positivos IVA	50.325,22
+Otros conceptos no presupuestarios	79.553,24
-Inversiones	1.376.927,10
GASTOS SEGÚN CONTABILIDAD FINANCIERA	6.492.975,84
RESULTADO PRESUPUESTARIO (1)	235.588,42
AJUSTES INGRESOS (2)	6.055.523,24
AJUSTES GASTOS (3)	-670.037,75
RESULTADO CONCILIADO (1-2-3)	-5.149.897,07
PÉRDIDAS Y GANANCIAS 2017	-5.149.897,07

MODIFICACIONES DE CRÉDITO DEL PRESUPUESTO 2017

TOTAL MODIFICACIONES PRESUPUESTO 2017	747.692,61
Destino de las ampliaciones	
AMPLIACIONES CORRIENTES CAP II	167.765,51
AMPLIACIONES CAP VI	579.927,10
TOTAL AMPLIADO GASTOS	747.692,61
Origen de las ampliaciones	
Ingresos Generalitat Valenciana inversiones	330.000,00
Ingresos finalistas	138.692,61
MAYORES INGRESOS sobre lo presupuestado	279.000,00
TOTAL AMPLIADO INGRESOS	747.692,61

DETALLE DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DEL IVAM EJERCICIO 2017					
MODIFICACIÓN Nº 1		TIPO : AMPLIACIONES DE CRÉDITOS INGRESOS FINALISTAS PATROCINIOS			
EXPT MC 1/17	ORIGEN	FECHA		CAP	DESTINO
IMPORTE ORIGEN			IMPORTE DESTINO		Programa destino: GASTO
5.350,43	FUND LA CAIXA DIDACTICA -periodificació	01/01/2017	5.350,43	II	DIADCTICA
25.000,00	FUND LA CAIXA anualidad 17	01/01/2017	23.072,90	II	DIADCTICA
		01/01/2017	1.927,10	VI	DIADCTICA
7.102,51	CONV UV-UPV CÁTEDRA ARTÍ XX-XXI perio	01/01/2017	7.102,51		CÁTEDRA
1.239,67	CONV HELENA ALMEIDA	01/01/2017	1.239,67	II	HELENA ALMEIDA
10.000,00	CONV UV-UPV CÁTEDRA ARTÍS XX-XXI apor	20/01/2017	10.000,00	II	CÁTEDRA
48.692,61	TOTAL		48.692,61		
MODIFICACIÓN Nº 2		TIPO : AMPLIACIONES DE CRÉDITOS INGRESOS FINALISTAS PATROCINIOS			
EXPT MC 2/17	ORIGEN	FECHA			
IMPORTE ORIGEN			IMPORTE DESTINO		Programa destino
10.000,00	ADHESION UMH CÁTEDRA ARTÍSTICA XX-X	07/06/2017	10.000,00	II	CÁTEDRA
10.000,00			10.000,00		
MODIFICACIÓN Nº 3		TIPO : AMPLIACIONES DE CRÉDITOS INGRESOS FINALISTAS PATROCINIOS			
EXPT MC 3/17	ORIGEN	FECHA			
IMPORTE ORIGEN			IMPORTE DESTINO		Programa destino
60.000,00	PATRO FUND SABADELL LA ECLOSION DE L	10/07/2017	60.000,00	II	EXPOSICIONES
60.000,00			60.000,00		
MODIFICACIÓN Nº 4		TIPO : AMPLIACIONES DE CRÉDITOS INGRESOS FINALISTAS PATROCINIOS			
EXPT MC 4/17	ORIGEN	FECHA			
IMPORTE ORIGEN			IMPORTE DESTINO		Programa destino
20.000,00	PATROCINIO CAIXA POPULAR CAIXA RURAL	25/07/2017	20.000,00	II	ACTIVIDADES
20.000,00			20.000,00		
MODIFICACIÓN Nº 5		TIPO : GENERACIÓN DE CRÉDITOS POR EXCESO DE INGRESOS			
EXPT MC 5/17	ORIGEN	FECHA			
INGRESOS			GASTOS		
IMPORTE ORIGEN (EUROS)			IMPORTE DESTINO (EUROS)		Programa destino
182.000,00	Ingresos propios de la entidad: capítulos 3	27/09/2017	31.000,00	Partida	CAPÍTULO II
			20.000,00	21030	Comunicación, publicidad
			7.000,00	23045	Actividades y programas
			4.000,00	20012	Exposiciones: IVAM Produ
			151.000,00		CAPÍTULO VI
			120.000,00	60091	Adquisición obras de arte
			18.000,00	60082	Proyecto adecuación suelc
			12.000,00	60031	Máquina elevadora
			1.000,00	60041	Mobiliario
182.000,00			182.000,00		
MODIFICACIÓN Nº 6		TIPO : GENERACIÓN DE CRÉDITOS POR EXCESO DE INGRESOS			
EXPT MC 6/17	ORIGEN	FECHA			
INGRESOS			GASTOS		
IMPORTE ORIGEN (EUROS)			IMPORTE DESTINO (EUROS)		Programa destino
97.000,00	Ingresos propios de la entidad: capítulos 3	27/09/2017	97.000,00	Partida	CAPÍTULO VI
			97.000,00	60091	Adquisición obras de arte,
EXPT MC 7/17	TIPO : SUPLEMENTO CRÉDITOS LÍNEA INVERSIONES GVA				
ORIGEN	FECHA 17/11/17	ACUERDO CONSELL DOCV 8177 DEL 24.11.17			
IMPORTE ORIGEN			IMPORTE DESTINO (EUROS)		Programa destino
			330.000,00		Partida
					CAPÍTULO VI
330.000,00	Equipamiento focos galerías	45.000,00	60031		Maquinaria
	Equipamiento proyectores galerías	45.000,00	60031		Maquinaria
	Equipamiento fotográfico	40.000,00	60031		Maquinaria
	Obras de arte	200.000,00	60091		Obras de arte
TOTAL INGRESOS		TOTAL GASTOS			
747.692,61		747.692,61			