

ANEXO CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2016

ANEXO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

El presupuesto del ejercicio 2016 ha sido ejecutado sin desviaciones negativas. Los ingresos propios por venta de entradas y prestaciones de servicios se han incrementado respecto de 2015 y han permitido ampliar el presupuesto de gastos en 130.822 euros, ingresos que se han destinado a dotar créditos para realizar exposiciones durante el ejercicio así como a obtener un pequeño superávit destinado a financiar parte de las inversiones de 2016, por importe de 36.898 euros.

En general se ha podido incrementar el 5 % sobre presupuesto inicial total previsto del IVAM en capítulo 2 , y de este modo minimizar el efecto de la caída de los ingresos externos, que fueron provocados por la no tramitación de la ayuda nominativa por parte del Ministerio de Cultura prevista para 2016 por importe de 172 miles de euros y por la disminución del 3,5 % de la aportación global de la Consellería de Cultura para gastos del ejercicio, todo ello en virtud de las medidas de contención del gasto público adoptadas por las administraciones estatal y autonómica.

El presupuesto de gastos del IVAM se ha ejecutado prácticamente en su totalidad. El capítulo de gastos de personal lo ha hecho en un porcentaje del 95%. El capítulo II, de gastos de funcionamiento, ha crecido un 5% por efecto de las ampliaciones y las inversiones, capítulo VI, se han ejecutado al 100%. En términos globales el capítulo 2 se ha incrementado un 11% respecto de 2015 y el presupuesto global del IVAM en un 2 % respecto del ejercicio anterior.-

ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE GASTOS 2016 INSTITUT VALENCIÀ D'ART MODERN								
CAPÍTULO	GASTOS		MODIFICACIONES		GASTOS DEFINITIVO	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	DISPONIBLE	Obs.
	INICIAL	INCREMENTOS	DISMINUCIONES	CRÉDITO				
1 PERSONAL	3.310.760			-166.785	3.143.975	3.008.372	135.603	
2 FUNCIONAMIENTO	2.449.240	131.918		0	2.581.158	2.572.079	9.078	MC1,2,3
Dirección Gerencia					17.000	16.716	284	
Comunicación y redes sociales y atención público					103.472	102.345	1.127	
Actividades y Publicaciones					164.379	160.532	3.846	
Colección y exposiciones					548.909	547.123	1.786	
Gastos fijos funcionamiento					1.747.398	1.745.363	2.035	
3 FINANCIEROS	0	5.000			5.000	6.947	-1.947	MC2
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES					0	0	0	
6 INVERSIONES	300.000	36.898	-45.000		291.898	291.898	0	MC 4,5
TOTAL	6.060.000	173.816	-211.785		6.022.031	5.879.297	142.733	
ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE INGRESOS 2016 INSTITUT VALENCIÀ D'ART MODERN								
CAPÍTULO	INGRESOS INICIAL	MODIFICACIONES		INGRESOS DEFINITIVO	DERECHOS RECONOCIDOS	DIFERENCIA	Obs.	
		INCREMENTOS	DISMINUCIONES					CRÉDITO
3 INGRESOS PROPIOS, ENTRADAS CATALOGOS	147.000			147.000	110.937	-36.063		
3 OTROS INGRESOS, PATROC, AMIGOS IVAM	32.350	116.062		148.412	185.589	37.178	MC 1,2,3	
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES GVA	5.500.000		-166.785	5.333.215	5.333.210	-5		
4 SUBVENCIONES CORRIENTES	0			0	5.418	5.418		
5 ING PATRIM, CONCESIONES	20.000	20.856		40.856	58.479	17.623		
5 OTROS INGRESOS	60.650			60.650	30.399	-30.251		
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	300.000	36.898	-45.000	291.898	291.898	0	MC 4 Y 5	
TOTAL	6.060.000	173.816	-211.785	6.022.031	6.015.930	-6.101		
INGRESOS PROPIOS	260.000				390.822	130.822		
RESULTADO PRESUPUESTARIO (DR-OR)						136.633		

DETALLE DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DEL IVAM EJERCICIO 2016					
MODIFICACIÓN Nº 1			TIPO : AMPLIACIONES DE CRÉDITOS INGRESOS FINALISTAS PATROCINIOS Y SUBVENCIONES		
EXPT MC 1/16	ORIGEN	FECHA	CAP	DESTINO	
IMPORTE ORIGEN		IMPORTE DESTINO		Programa destino	
25.000,00	CONVENIO LES CORTS VALENC	22/03/2016	25.000,00	II	EXPOSICIONES: VALENCIA LINEA CLARA
10.000,00	CONVENIO UV-UPV CÁTEDRA ARTÍSTICA XX-XXI	18/02/2016	10.000,00	II	ACTIVIDADES: CATEDRA ARTÍSTICA SIGLOS XX Y XXI
35.000,00	TOTAL		35.000,00		CONSEJO RECTOR 28/6/16
MODIFICACIÓN Nº 2			TIPO : GENERACIÓN CRÉDITOS POR RECONOCIMIENTO MAYORES INGRESOS		
EXPT MC 2/16	ORIGEN	FECHA	CAP	DESTINO	
IMPORTE ORIGEN		IMPORTE DESTINO		Programa destino	
31.500,00	CESION EXPOSICION CAIXAFORUM	01/02/2016	31.500,00	II	EXPOSICIONES GENERAL
1.917,85	INGRESOS CATÁLOGOS IBAN RAMÓN AYTO VALENCIA	11/03/2016	1.917,85	II	PUBLICACIONES MATERIAL IMPRESO
5.000,00	LINEA NOMINATIVA MINISTERIO GASTOS FUNC.	31/03/2016	5.000,00	III	GASTOS FINANCIEROS PREVISIÓN 2016
	TOTAL				
38.417,85			38.417,85		CONSEJO RECTOR 30/9/16
MODIFICACIÓN Nº 3			TIPO : AMPLIACIONES DE CRÉDITOS INGRESOS FINALISTAS PATROCINIOS Y SUBVENCIONES		
EXPT MC 3/16	ORIGEN	FECHA	CAP	DESTINO	
IMPORTE ORIGEN		IMPORTE DESTINO		Programa destino	
200,00	PRESTAMO OBRA FUN HOUSE R HAMILTON	15/06/2016	200,00	II	EXPOSICIONES GENERAL
5.300,00	GASTOS ACCESORIOS RESTAURACION	15/06/2016	5.300,00	II	RESTAURACIÓN: GASTOS ACC. RESTAURACION FUN HOUSE
50.000,00	CONVENIO SABADELL EXPO PERDIDOS	12/07/2016	50.000,00	II	EXPOSICION PERDIDOS EN LA CIUDAD
8.000,00	CONVENIO CAIXA POPULAR EXPO PINAZO	12/07/2016	8.000,00	II	EXPOSICION PINAZO/ CATÁLOGO PINAZO
	TOTAL		63.500,00		CONSEJO RECTOR 30/9/16
ACUERDO DE 8/7/16 DE NO DISPONIBILIDAD CRÉDITOS			TIPO : MINORACIÓN INGRESOS LINEAS DE TRANSFERENCIAS GVA		
PUBLICADO EL 25/7/16 DOCV 7836					
EXPT MC 3/16	ORIGEN	FECHA	CAP	DESTINO	
IMPORTE ORIGEN		IMPORTE DESTINO		Programa destino	
-166.785,00	LINEA NOMINATIVA CORRIENTES GVA	08/07/2016	-166.785,00	I	CAP I ESTIMACIÓN AHORRO NO DISPONIBILIDAD
-45.000,00	LINEAS NOMINATIVA CAPITAL GVA	08/07/2016	-45.000,00	VI	CAP VI AHORRO NO DISPONIBILIDAD
-211.785,00	TOTAL		-211.785,00		
MODIFICACIÓN Nº 4			TIPO : GENERACIÓN CRÉDITOS POR RECONOCIMIENTO MAYORES INGRESOS		
EXPT MC 4/16	ORIGEN	FECHA	CAP	DESTINO	
IMPORTE ORIGEN		IMPORTE DESTINO		Programa destino	
21.062,00	INGRESOS no finalistas	26/07/2016	21.062,00	VI	INVERSIONES : ADQUISICION OBRAS DE ARTE
	TOTAL		21.062,00		CONSEJO RECTOR 30/9/16
MODIFICACIÓN Nº 5			TIPO : GENERACIÓN CRÉDITOS POR RECONOCIMIENTO MAYORES INGRESOS		
EXPT MC 5/16	ORIGEN	FECHA	CAP	DESTINO	
IMPORTE ORIGEN (euros)		IMPORTE DESTINO (euros)		Programa destino	
15.836,17	INGRESOS no finalistas	05/12/2016	15.836,17		INVERSIONES actividades, informática, registro y conservacion
	TOTALES		15.836,17		CONSEJO RECTOR 21/3/17

TOTAL AMPLIACIONES A 31-12-2016			173.816,02
TOTAL REDUCCIONES A 31-12-2016			-211.785,00
Saldo modificaciones			-37.968,98
DETALLE RESUMEN AMPLIACIONES			173.816,02
Destino de las ampliaciones			
AMPLIACIONES CORRIENTES CAP II			131.917,85
AMPLIACIONES CORRIENTES CAP III			5.000,00
AMPLIACIONES CAP VI			36.898,17
TOTAL AMPLIADO GASTOS			173.816,02
Origen de las ampliaciones			
MAYORES INGRESOS sobre lo presupuestado			130.822,07
Ingresos ajustes positivos prorrateo IVA ampliados			42.993,95
TOTAL AMPLIADO INGRESOS			173.816,02

CONCILIACIÓN RESULTADO CONTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y FINANCIERA				
DERECHOS RECONOCIDOS				6.015.930
- Transferencias corrientes GV				5.333.210
- Subvenciones de capital GVA para inversiones				255.000
- Ingresos propios que financian inversiones				36.898
+Subvenciones de capital traspasadas a resultado del ejercicio				710.136
otros no presupuestarios: exceso provisión				180
otros no presupuestarios: variación existencias				6.396
INGRESOS SEGÚN CONTABILIDAD FINANCIERA				1.094.743
OBLIGACIONES RECONOCIDAS				5.879.297
+ Amortizaciones y deterioro inmovilizado				700.522
+ Pérdidas procedentes inmovilizado				9.615
+ Pérdidas operaciones comerciales				30.281
+ Otros conceptos no presupuestarios				9.430
- Ajustes positivos IVA soportado ded. prorratea				61.557
- Inversiones				291.898
GASTOS SEGÚN CONTABILIDAD FINANCIERA				6.275.690
RESULTADO PRESUPUESTARIO (A)				136.633
AJUSTES INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS (B)				-4.921.188
AJUSTES GASTOS NO PRESUPUESTARIOS (C)				396.393
Resultado CONCILIADO (A)+(B)-(C)				-5.180.947
PÉRDIDAS Y GANANCIAS EJERCICIO 2016				-5.180.947
Aportación de socios 2016				5.333.215
Estimación reintegro a GVA decreto 204 devolución transferencias				115.369
Saldo cuenta aportación de socios 2016				5.217.846