

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE ECONOMÍA, INDUSTRIA Y COMPETITIVIDAD

- 9746** *Resolución de 21 de julio de 2017, del Centro para el Desarrollo Tecnológico Industrial, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2016 y el informe de auditoría.*

En aplicación de lo dispuesto en el apartado primero de la Resolución de 14 de septiembre de 2009, de la Intervención General de la Administración del Estado, modificada por Resolución de 3 de junio de 2013, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se determina el contenido de la información a publicar en el «Boletín Oficial del Estado» por las entidades del sector público estatal empresarial, se hace pública la información contenida en el resumen de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio de 2016, del Centro para el Desarrollo Tecnológico Industrial (CDTI), que figura como anexo a esta Resolución.

Madrid, 21 de julio de 2017.–El Presidente del Centro para el Desarrollo Tecnológico Industrial, Juan María Vázquez Rojas.

ANEXO

Balance de Situación al 31 de Diciembre de 2016 (Euros)

ACTIVO	Notas de la memoria	31/12/2016	31/12/2015 Reexpresado *
ACTIVO NO CORRIENTE		2.471.448.834,77	2.557.805.096,27
- Inmovilizado intangible	6	483.274,94	872.870,04
. Aplicaciones informáticas		483.274,94	872.870,04
- Inmovilizado material	5	13.386.024,44	15.099.167,76
. Terrenos y construcciones		12.624.922,04	12.813.901,16
. Otro inmovilizado material		761.102,40	2.285.266,60
- Inversiones inmobiliarias	8	141.107,89	143.345,77
. Terrenos		39.262,87	39.262,87
. Construcciones		101.845,02	104.082,90
- Inversiones en empresas del grupo y asociadas a l/p	9	322.056.711,63	330.715.840,00
. Instrumentos de patrimonio		322.056.711,63	330.715.840,00
- Inversiones financieras a largo plazo	10	7.359.868,36	7.373.386,67
. Instrumentos de patrimonio		6.788.666,09	6.788.666,09
. Créditos a terceros		571.202,27	584.720,58
- Activos por Impuesto diferido	17.3	20.197.214,09	50.376.132,83
- Deudores Comerciales no corrientes	10	2.107.824.633,42	2.153.224.353,20
. Deudores Comerciales no corrientes		2.107.824.633,42	2.153.224.353,20
ACTIVO CORRIENTE		3.394.140.647,12	3.200.580.554,70
- Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		2.165.338.452,69	2.111.565.481,36
. Deudores comerciales corrientes	10	479.588.580,91	474.415.404,76
. Deudores varios	10	27.463.534,94	5.389.288,99
. Personal	10	280.667,69	321.723,76
. Activos por impuesto corriente	17.3	7.411.941,82	6.032.831,25
. Otros créditos con las Administraciones Públicas	17.1	1.650.593.727,33	1.625.406.232,60
- Inversiones financieras a corto plazo	10	16.027,40	345.482,47
. Valores representativos de deuda		16.027,40	345.482,47
. Periodificaciones a corto plazo	11	23.378,26	25.308,29
- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12	1.228.762.788,77	1.088.644.282,58
. Tesorería		478.762.788,77	113.144.282,58
. Fondos CDTI		381.998.025,40	99.945.409,61
. Fondos Terceros		96.764.763,37	13.198.872,97
. Otros activos líquidos equivalentes		750.000.000,00	975.500.000,00
. Fondos CDTI		750.000.000,00	890.000.000,00
. Fondos Terceros		-	85.500.000,00
TOTAL ACTIVO		5.865.589.481,89	5.758.385.650,97

PASIVO		31/12/2016	31/12/2015 Reexpresado *
PATRIMONIO NETO		5.519.894.091,39	5.399.889.290,42
- Fondos propios	13	5.261.501.851,11	5.150.947.899,31
. Patrimonio		4.872.981.401,59	4.872.981.401,59
. Resultados de ejercicios anteriores		108.854.116,43	109.267.725,93
. Remanente		108.854.116,43	109.267.725,93
. Otras aportaciones de socios		169.112.381,29	199.944.433,55
. Resultado del ejercicio	3	110.553.951,80	(31.245.661,76)
- Subvenciones, donaciones y legados recibidos	14	258.392.240,28	248.941.391,11
PASIVO NO CORRIENTE		160.074.862,00	196.213.572,46
- Provisiones a largo plazo	15.1	22.684.220,34	47.977.047,87
. Provisiones para personal SBTO		137.694,46	117.668,13
. Otras provisiones		22.546.525,88	47.859.379,74
- Deudas a largo plazo	16	51.259.894,51	65.256.060,84
. Otros pasivos financieros		51.259.894,51	65.256.060,84
. Pasivos por impuesto diferido	17.3	86.130.747,15	82.980.463,75
PASIVO CORRIENTE		185.620.528,50	162.282.788,09
- Provisiones a corto plazo	15.2	162.439.725,52	114.713.175,78
- Deudas a corto plazo	16	1.578.265,29	26.370.201,03
. Otros pasivos financieros		1.578.265,29	26.370.201,03
- Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		21.602.537,69	21.199.411,28
. Acreedores varios	16	1.210.080,55	1.301.970,27
. Personal	16	59.403,86	411.048,67
. Otras deudas con las Administraciones Públicas	17.2	18.194.330,87	19.238.225,30
. Anticipos	16	2.138.722,41	248.167,04
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		5.865.589.481,89	5.758.385.650,97

Las notas 1 a 22 de la memoria adjunta forman parte integrante del balance de situación al 31 de diciembre de 2016

* Algunas de las cifras incluidas han sido reexpresadas e incluyen los ajustes que se detallan en la nota 2.5

Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al periodo comprendido entre el 1 de enero de 2016 y el 31 de Diciembre de 2016 (Euros)

A) OPERACIONES CONTINUADAS	Notas de la Memoria	31/12/2016	31/12/2015 Reexpresado *
- Importe neto de la cifra de negocios		15.127.767,59	18.011.491,99
. Prestaciones de servicios	19.1	15.127.767,59	18.011.491,99
- Otros ingresos de explotación		341.171.094,25	258.695.750,85
. Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	19.2.a)	62.452.558,46	70.343.980,78
. Subvenciones de explotación	19.2.b)	278.718.535,79	188.351.770,07
- Gastos de personal		(18.653.912,03)	(18.804.647,17)
. Sueldos, salarios y asimilados	19.3.a)	(14.183.677,48)	(14.428.537,94)
. Cargas sociales	19.3.b)	(4.470.234,55)	(4.378.808,40)
. Provisiones		-	2.699,17
- Otros gastos de explotación		(203.742.874,61)	(302.051.759,64)
. Servicios exteriores	19.4.b)	(8.918.799,67)	(9.070.846,54)
. Tributos		(143.600,81)	(141.368,82)
. Pérdidas y deterioro por operaciones comerciales	19.4.a)	(49.212.074,97)	(45.402.689,21)
. Otros gastos de gestión corriente	19.4.c)	(145.468.399,16)	(247.436.855,07)
. Gastos de gestión corriente		(18.504.498,53)	(31.094.499,88)
. Subvenciones concedidas		(126.963.900,63)	(216.342.355,19)
- Amortización del inmovilizado	5, 6 y 8	(2.268.094,02)	(2.476.664,41)
- Exceso de provisiones	19.6	22.407.608,62	4.419.222,46
- Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		(126,56)	(2.396,24)
. Resultados por enajenaciones y otras	5.1	(126,56)	(2.396,24)
- Otros resultados		(110.380,17)	(95.879,84)
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		153.931.083,07	(42.304.882,00)
- Ingresos financieros	19.7	2.222.706,71	5.062.767,39
. De participaciones en instrumentos de patrimonio		231.746,40	168.883,52
. En terceros		231.746,40	168.883,52
. Valores negociables y otros instrumentos financieros		1.990.960,31	4.893.883,87
. De terceros		1.990.960,31	4.893.883,87
- Gastos financieros		(2.075,09)	(5.199,60)
. Por deudas con terceros		(2.075,09)	(5.199,60)
- Diferencias de cambio		(17.669,13)	(1.810,78)
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	19.8	(4.663.343,71)	4.010.044,70
. Deterioros y pérdidas		(4.663.343,71)	4.010.044,70
A.2) RESULTADO FINANCIERO		(2.460.381,22)	9.065.801,71
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		151.470.701,85	(33.239.080,29)
- Impuestos sobre beneficios	17.3	(40.916.750,05)	1.993.418,53
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		110.553.951,80	(31.245.661,76)
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO		110.553.951,80	(31.245.661,76)

Las notas 1 a 22 de la memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias del periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016

* Algunas de las cifras incluidas han sido reexpresadas e incluyen los ajustes que se detallan en la nota 2.5

Estado de cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016 (Euros)

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		31/12/2016	31/12/2015 Reexpresado *
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	Notas de la memoria	110.553.951,80	-31.245.661,76
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
I. Por valoración instrumentos financieros.			
1. Activos financieros disponibles para la venta.			
2. Otros ingresos/gastos.			
II. Por coberturas de flujos de efectivo.			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	14	115.802.001,76	83.971.238,97
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.			
V. Efecto impositivo.	17.3 y 14	-28.950.500,44	-23.542.694,00
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)		86.851.501,32	60.428.544,97
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VI. Por valoración de instrumentos financieros.			
1. Activos financieros disponibles para la venta.			
2. Otros ingresos/gastos.			
VII. Por coberturas de flujos de efectivo.			
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	14	-103.200.869,19	-63.073.307,24
IX. Efecto impositivo.	17.3 y 14	25.800.217,04	27.618.181,69
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)		-77.400.652,15	-35.455.125,55
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)		120.004.800,97	-6.272.242,34

Las notas 1 a 22 de la memoria adjunta forman parte integrante del estado de cambios en el patrimonio neto del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2016

* Algunas de las cifras incluidas han sido reexpresadas e incluyen los ajustes que se detallan en la nota 2.5

Estado de cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016 (Euros)

	Patrimonio	Reservas INPGC	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones y donaciones y legados recibidos	TOTAL
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2014	4.272.981.411,59		14.037.652,60	199.944.433,55	96.074.054,66			223.967.971,69	4.807.005.524,09
I. Ajustes por cambios de criterio del año 2014 y anteriores									
II. Ajustes por errores del año 2014 y anteriores			-843.981,33						-843.981,33
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2015	4.272.981.411,59		13.193.671,27	199.944.433,55	96.074.054,66			223.967.971,69	4.806.161.542,76
I. Total ingresos y gastos reconocidos.					-30.832.052,26			24.973.419,42	-5.858.632,84
II. Operaciones con socios o propietarios.	599.999.990,00								599.999.990,00
1. Aumentos de capital.	599.999.990,00								599.999.990,00
2. (-) Reducciones de capital.									
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).									
4. (-) Distribución de dividendos.									
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).									
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.									
7. Otras operaciones con socios o propietarios.									
III. Otras variaciones del patrimonio neto.			96.074.054,66		-96.074.054,66				
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2015	4.872.981.401,59		109.267.725,93	199.944.433,55	-30.832.052,26			248.941.391,11	5.400.302.899,92
I. Ajustes por cambios de criterio 2015									
II. Ajustes por errores 2015									
F. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2016	4.872.981.401,59		109.267.725,93	199.944.433,55	-31.245.661,76			248.941.391,11	5.399.889.290,42
I. Total ingresos y gastos reconocidos.					110.553.951,80			9.450.849,17	120.004.800,97
II. Operaciones con socios o propietarios.									
1. Aumentos de capital.									
2. (-) Reducciones de capital.									
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).									
4. (-) Distribución de dividendos.									
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).									
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.									
7. Otras operaciones con socios o propietarios.									
III. Otras variaciones del patrimonio neto.			-413.609,50		31.245.661,76				
G. SALDO, FINAL DEL AÑO 2016	4.872.981.401,59		108.854.116,43	169.112.381,29	110.553.951,80			258.392.240,28	5.519.894.091,39

* Algunas de las cifras incluidas han sido reexpresadas e incluyen los ajustes que se detallan en la nota 2.5

Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2016 (Euros)

A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	Nota de la Memoria	31/12/2016	31/12/2015 Reexpresado *
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		151.470.701,85	(33.239.080,29)
2. Ajustes del resultado		(116.700.753,30)	(68.339.995,42)
Amortización del inmovilizado	5, 6 y 8	2.268.094,02	2.476.664,41
Correcciones valorativas por deterioro		53.875.418,68	41.392.644,51
Variación de provisiones	19.6	(22.407.608,62)	(4.419.222,46)
Imputación de subvenciones	19.2.b)	(103.200.869,19)	(62.659.697,74)
Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		126,56	2.396,24
Ingresos financieros (-)	19.7	(2.222.706,71)	(5.062.767,39)
Gastos financieros (+)		2.075,09	5.199,60
Diferencias de cambio	18	17.669,13	1.810,78
Otros ingresos y gastos		(45.032.952,26)	(40.077.023,37)
3. Cambios en el capital corriente		9.630.324,21	(115.709.663,77)
Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		(101.605.935,73)	(36.930.624,53)
Otros activos corrientes (+/-)		331.385,10	392.908,64
Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		422.807,71	12.532.373,61
Otros pasivos corrientes (+/-)		22.934.614,00	(12.566.551,94)
Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		87.547.453,13	(79.137.769,55)
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		(9.915.991,56)	7.696.081,32
Pagos de intereses		(21.756,39)	(1.112,63)
Cobros de dividendos	19.7	231.746,40	168.883,52
Cobros de intereses		1.990.960,31	4.893.883,87
Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios		(12.116.941,88)	2.634.426,56
Otros pagos/cobros		-	-
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)		34.484.281,20	(209.592.658,16)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones		(163.421,01)	(130.348.319,41)
Empresas del grupo y asociadas	9	-	(130.000.000,00)
Inmovilizado intangible	6	(38.296,46)	(270.954,83)
Inmovilizado material	5	(125.124,55)	(77.364,58)
7. Cobros por desinversiones (+)		4.009.479,70	14.330,84
Empresas del grupo y asociadas		3.995.784,66	-
Inmovilizado material	5	176,73	-
Otros activos financieros		13.518,31	14.330,84
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6).		3.846.058,69	(130.333.988,57)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		115.802.001,76	193.389.547,59
Emisión de instrumentos de patrimonio. (De la AGE)		-	109.000.000,00
Subvenciones, donaciones y legados recibidos		115.802.001,76	84.389.547,59
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		(13.996.166,33)	(16.088.798,36)
Otras Deudas		(13.996.166,33)	(16.088.798,36)
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/- 9 +/- 10 - 11)		101.805.835,43	177.300.749,23
D) EFECTO DE LA VARIACIÓN DE LOS TIPOS DE CAMBIO	18	(17.669,13)	(1.810,78)
E) AUMENTO/DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/- 5 +/- 8 - 12)		140.118.506,19	(162.627.708,28)
Efectivo o equivalente al comienzo del ejercicio	12	1.088.644.282,58	1.251.271.990,86
Efectivo o equivalente al final del ejercicio	12	1.228.762.788,77	1.088.644.282,58

Las notas 1 a 22 de la memoria adjunta forman parte integrante del estado de flujos de efectivo del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2016

* Algunas de las cifras incluidas han sido reexpresadas e incluyen los ajustes que se detallan en la nota 2.5

CENTRO PARA EL DESARROLLO TECNOLÓGICO INDUSTRIAL MEMORIA DEL EJERCICIO FINALIZADO EL 31.12.2016

1.- ACTIVIDAD DEL CENTRO

El Centro para el Desarrollo Tecnológico Industrial en adelante (en adelante CDTI o el Centro), Entidad Pública Empresarial (EPE) de las previstas en la letra b) del apdo.1 del art. 43 de la Ley 6/1997, de 14 de abril, de Organización y Funcionamiento de la Administración General del Estado (LOFAGE), es un organismo público dependiente del Ministerio de Economía, Industria y Competitividad, sito en la calle Cid nº 4 28001 (Madrid), que constituye un instrumento fundamental para la gestión de su política de investigación, desarrollo tecnológico e innovación tecnológica.

Hasta 1983, CDTI estuvo constituido como Organismo Autónomo. Ese año, y con objeto de dotarle de una personalidad jurídica que le permitiera ejercer su función de manera más ágil y eficaz, fue transformado en una Sociedad Estatal de las previstas en el art. 6.1 b) del Texto Refundido de la Ley General Presupuestaria. La configuración de CDTI como EPE se produjo en 1998, mediante el artículo 72 de la Ley 50/1998 que adaptó CDTI a la LOFAGE. No obstante, la configuración de CDTI como EPE no ha implicado merma alguna en su agilidad y capacidad operativa.

Las funciones generales de CDTI se agrupan en cuatro ejes principales de actividad: a) evaluar y financiar proyectos de investigación, desarrollo, innovación y modernización tecnológica desarrollados por empresas; b) gestionar la participación de empresas españolas en programas tecnológicos con contenido industrial de ámbito internacional; c) apoyar la transferencia de tecnología y la cooperación tecnológica entre empresas en el ámbito internacional; d) apoyar la creación y consolidación de empresas de base tecnológica.

La moneda funcional de CDTI es el euro.

Dada la actividad de CDTI, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, provisiones o contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativas en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados del mismo. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria de las cuentas anuales respecto a la información de cuestiones medioambientales.

CDTI es la Sociedad dominante del Grupo CDTI. Las sociedades dependientes que conforman junto con la dominante el grupo consolidado, realizan actividades análogas o complementarias a las realizadas por CDTI.

Estas sociedades son las siguientes:

<i>Grupo</i>	<i>Actividad</i>	<i>Domicilio</i>	<i>% Participación Directa</i>	<i>Método de Consolidación</i>	<i>% Participación Indirecta</i>	<i>% Participación Total</i>
Neotec Capital Riesgo Sociedad de Fondos, S.A. SCR de Régimen Simplificado	Financiar empresas de base tecnológica	España	47,58%	Integración global	0,035%	47,62%
Inniverte Economía Sostenible, S.A. S.C.R.	Inversiones en otras sociedades o fondos de capital riesgo tecnológicos e innovadores	España	100,00%			100,00%
Caixa Inniverte Industria, S.C.R. de Régimen Simplificado, S.A.	Toma de participaciones temporales en el capital de empresas no financieras cuyos valores no coticen en Bolsa	España			39,14%	39,14%
Inveready Inniverte Biotech II S.C.R	Toma de participaciones temporales en el capital de empresas	España			29,19%	29,19%
Coinversión Neotec Capital Riesgo, S.A. SCR de Régimen Simplificado	Toma de participaciones temporales en el capital de empresas no financieras cuyos valores no coticen en Bolsa	España		Puesta en equivalencia	32,78%	32,78%

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Imagen fiel

- Las cuentas anuales del ejercicio 2016 han sido formuladas a partir de los registros contables del Centro a 31 de diciembre de 2016, y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, junto con el Real Decreto 1159/2010 y Real Decreto 602/2016 de 2 de diciembre por el que se modifican determinados aspectos del PGC, en la Orden EHA/733/2010, por la que se aprueban aspectos contables de empresas públicas que operan en determinadas circunstancias y en el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel de su patrimonio, de su situación financiera y de sus resultados, así como de la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.
- El estado de flujos de efectivo se ha preparado con el fin de informar verazmente sobre el origen y la utilización de los activos monetarios representativos de efectivo y otros activos líquidos equivalentes del Centro.
- No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados

Ingresos por intereses de proyectos. Los ingresos por intereses de créditos concedidos para la financiación de proyectos de inversión empresarial en I+D+i se reconocen contablemente en función de su fecha de devengo. No obstante, respecto de los intereses de demora de proyectos y las reconsideraciones de calendarios de amortización de préstamos, los intereses de proyectos calificados como de dudoso cobro y de las reconsideraciones pendientes de firma, en coherencia con el principio de prudencia, se registran contablemente en el momento de su cobro dada su dudosa cobrabilidad.

2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

El Centro ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

En las cuentas anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Las estimaciones realizadas para la determinación de los compromisos de pagos futuros.
- La probabilidad de ocurrencia y el importe de los pasivos indeterminados o contingentes.
- Provisiones de facturas pendientes de recibir.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias. El Centro revisa sus estimaciones de forma continua.

2.4. Comparación de la información

De acuerdo con la legislación vigente, a efectos comparativos, CDTI presenta con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, de la memoria, del estado de cambio en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2016, las correspondientes al ejercicio anterior. Las partidas de ambos ejercicios son comparables y homogéneas.

Asimismo conforme a lo dispuesto en el Real Decreto 602/2016, en las presentes cuentas anuales no se incluye información comparativa en relación con el número medio por categorías de personas empleadas en el curso del ejercicio con discapacidad igual o superior al 33% (Nota 20).

En la memoria también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable específicamente establece que no es necesario.

Como consecuencia de la devolución al Tesoro Público en el ejercicio 2016 del remanente de los fondos por la subvención a la Red PI+D+I (2007-2015) se ha procedido a reexpresar las cifras comparativas de aquellas partidas afectadas por dicho error contable dado que debía haberse contabilizado dicha deuda en ejercicios anteriores. (Nota 2.5).

2.5 Corrección de errores.

La cuantificación del error contable mencionado en la nota 2.4 se ha registrado contra patrimonio neto en el ejercicio 2016, dicho importe asciende a 1.257.590,83 euros.

Desde el ejercicio 2006 se ha estado llevando a ingresos dicha subvención. En el ejercicio 2016 se ha realizado un estudio de costes para el período 2006-2015 y se ha puesto de manifiesto la obligación no contabilizada de devolver al Tesoro Público las subvenciones no aplicadas.

El importe de las correcciones incorporadas para cada una de las partidas que integran las cuentas anuales del ejercicio 2015, que son las que de forma comparativa se muestran con las del ejercicio 2016, se resume en el cuadro siguiente:

Cuentas afectadas de pasivo ejercicio 2015	Euros
Otras deudas con las Administraciones Públicas	1.257.590,83
Cuentas afectadas de Patrimonio neto ejercicio 2015	
Pérdidas y ganancias	(413.609,50)
Remanente	(843.981,32)
Cuentas afectadas de Pérdidas y Ganancias ejercicio 2015	
Subvenciones de explotación	(413.609,50)
Estado de cambios en el patrimonio neto ejercicio 2015	
Saldo ajustado final del 2015	5.401.146.881,25
Ajustes 2015	(1.257.590,83)
Saldo ajustado inicial del 2016	5.399.889.290,42
Estado de flujos de efectivo ejercicio 2015	
Resultado del ejercicio	413.609,50
Subvenciones de explotación	(413.609,50)

3.- APLICACIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de distribución de resultados para el ejercicio 2016 que el Director General del Centro someterá para su aprobación al Consejo de Administración será la siguiente:

	(Euros)	
	2016	2015
Base del reparto:		
Pérdidas y Ganancias	110.553.951,80	-30.832.052,26
Distribución:		
Otras aportaciones de socios		-30.832.052,26
Remanente	110.553.951,80	

Limitaciones para la distribución de resultados

El Reglamento de CDTI, aprobado por el Real Decreto 1406/86 de 6 de Junio, establece en el art. 20 del capítulo IV del Régimen económico-financiero que “Los beneficios que arroje anualmente la cuenta de Pérdidas y Ganancias de la Entidad se aplicarán a la financiación de inversiones”. Por tanto, cuando éstos se produzcan, su importe será aplicado a incrementar los fondos propios del Centro mediante el traspaso de su saldo a la cuenta “Remanente”.

Cuando el saldo de la cuenta de Pérdidas y Ganancias registre Pérdidas, su importe se compensará con la partida específica “Aportación de socios para compensación de pérdidas”.

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de valoración aplicadas por el Centro en la elaboración de las Cuentas Anuales adjuntas, han sido las siguientes:

4.1. Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su precio de adquisición (incluido el IVA soportado por no ser deducible fiscalmente).

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su precio de adquisición menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida. El Centro no mantiene activos intangibles con una vida útil indefinida.

Los activos intangibles del Centro tienen vida útil definida y por ello se amortizan sistemáticamente siguiendo el método lineal en función de la vida útil estimada de los mismos y sin considerar valor residual alguno.

Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan. El Centro reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe “Pérdidas por deterioro” de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los criterios de valoración de las distintas partidas del inmovilizado intangible son las siguientes:

- Aplicaciones informáticas

Corresponde a los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos para la gestión del Centro, además de las aplicaciones informáticas de programas bilaterales. La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza linealmente en un período de cinco años desde la entrada en explotación de cada aplicación.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen.

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2016 por el concepto de amortización del inmovilizado intangible ascendió a 427.891,56 euros (439.941,25 euros en el ejercicio 2015), y se encuentra registrado bajo el epígrafe de “Amortización del inmovilizado” de la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.2. Inmovilizado material

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición (incluido el IVA soportado por no ser deducible fiscalmente).

El Centro incluye en el coste del inmovilizado material, que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica directamente atribuible a la adquisición del inmovilizado. Durante el ejercicio no se han activado importes por gastos financieros.

Formará parte, en su caso, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones den lugar al registro de provisiones.

El Centro no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello, no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado material se valora por su precio de adquisición menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo.

La amortización del inmovilizado material se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que los terrenos sobre los que se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por tanto, no son objeto de amortización.

Desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, se amortizan los elementos del inmovilizado material, teniendo en cuenta su vida útil estimada (se considera un valor residual nulo). La amortización se realiza de forma lineal sobre dicha vida útil, en función de los siguientes porcentajes:

Elementos	Porcentaje
- Edificios y otras construcciones	2%
- Otras Instalaciones	8%
- Elementos de transporte	16%
- Mobiliario y enseres	10%
- Equipos para procesos información	25%

El importe cargado a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2016 por el concepto de amortización del inmovilizado material ascendió 1.837.964,58 euros (a 2.034.485,28 euros en el ejercicio 2015) y se encuentra registrado bajo el epígrafe de “Amortización del inmovilizado” de la cuenta de pérdidas y ganancias.

El beneficio o pérdida resultante de la enajenación o el retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el beneficio de la venta y el importe en libros del activo, y se reconoce en la cuenta de resultados.

En cada cierre de ejercicio, el Centro revisa los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de amortización del inmovilizado material y, si procede, se ajustan de forma prospectiva.

4.3. Inversión inmobiliaria

Los locales comerciales que están disponibles para ser arrendados o se encuentran arrendados a terceros se clasifican como inversiones inmobiliarias. Las inversiones inmobiliarias se valoran con los mismos criterios indicados para el inmovilizado.

La amortización de las inversiones inmobiliarias se realiza de forma lineal, en función de la vida útil estimada de 50 años.

El importe cargado a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2016 por el concepto de amortización de inversiones inmobiliarias ascendió 2.237,88 euros (2.237,88 euros en el ejercicio 2015) y se encuentra registrado bajo el epígrafe de “Amortización del inmovilizado” de la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.4. Deterioro de valor del inmovilizado material e intangible

Al menos al cierre del ejercicio se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan. El Centro reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe “Pérdidas por deterioro” de la cuenta de pérdidas y ganancias. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, CDTI calculará el importe recuperable de la Unidad Generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso. Para calcular el valor en uso, CDTI prepara las previsiones de flujos de caja futuros a partir de las estimaciones más recientes realizadas por la Dirección General de CDTI. Estas estimaciones incorporan las mejores previsiones

disponibles de ingresos y gastos de las Unidades Generadoras de Efectivo utilizando la experiencia del pasado y las expectativas futuras. Al evaluar el valor de uso, los futuros flujos de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando un tipo de interés de mercado.

CDTI ha definido como unidades generadoras de efectivo básicas, cada uno de los centros en los que desarrolla sus actividades.

Si se estima que el importe recuperable de un activo (o una Unidad Generadora de Efectivo) es inferior a su importe en libros, el importe en libros del activo (Unidad Generadora de Efectivo) se reduce a su importe recuperable. Para ello se reconoce el importe de la pérdida por deterioro de valor como gasto y se distribuye entre los activos que forman la unidad, reduciendo en primer lugar el fondo de comercio, si existiera, y, a continuación, el resto de los activos de la unidad prorrateados en función de su importe en libros.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (Unidad Generadora de Efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (Unidad Generadora de Efectivo) en ejercicios anteriores. Inmediatamente se reconoce una reversión de una pérdida por deterioro de valor como un ingreso.

4.5. Arrendamientos operativos

En los contratos de arrendamiento operativo en los que el Centro actúa como arrendatario, los gastos del arrendamiento se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias en función de los acuerdos y de la vida del contrato.

4.6. Instrumentos financieros

La presente norma resulta de aplicación a los siguientes activos y pasivos financieros:

4.6.1. Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el balance de situación cuando se lleva a cabo su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general los costes de la operación.

A efectos de su valoración, los activos financieros mantenidos por el Centro se clasifican como:

- **Préstamos y partidas a cobrar**

En esta categoría se registran los créditos por operaciones comerciales y no comerciales, que incluyen los activos financieros cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que no se negocian en un mercado activo y para los que se estima recuperar todo el desembolso realizado por el Centro, salvo, en su caso, por razones imputables a la solvencia del deudor.

En su reconocimiento inicial en el balance, se han registrado por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Tras su reconocimiento inicial, estos activos financieros se valoran a su coste amortizado.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran inicial y posteriormente por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Asimismo, el valor inicial de los créditos concedidos a tipo de interés cero o tipo de interés inferior al de mercado, es el resultado de actualizar los vencimientos contractuales del importe entregado, deducido, en su caso, el tramo no reembolsable, al tipo de interés de la deuda pública a tres, cinco o diez años según el período de amortización de los créditos menos el tipo de interés aplicado a la financiación. El cálculo del citado valor inicial se obtiene deduciendo del valor nominal del préstamo la diferencia entre las cuotas pendientes de cobrar y el valor actualizado de dichas cuotas al tipo de interés antes citado menos el tipo de interés aplicado a la financiación.

Tras su valoración inicial, el valor posterior de dichos créditos al cierre de cada ejercicio será el coste amortizado del

mismo. El cálculo del coste amortizado se realiza teniendo en cuenta la existencia o no de calendario de reintegro cierto, a saber:

- a) Si existe un calendario cierto de reintegro (todos los proyectos cuya fase de desarrollo ha finalizado, y en consecuencia, han sido certificados y desembolsados, poseen un calendario de reintegro cierto con excepción de los proyectos Neotec), al importe efectivamente entregado se le deducen las siguientes cifras:
 - Devoluciones de principal realizadas.
 - Condonaciones de deuda derivadas de una situación concursal, o, en su caso, por el fracaso técnico del proyecto financiado.
 - Igualmente, caso de existir, el Tramo No Reembolsable.
 - En el caso de que estos créditos se concedan a tipo de interés del 0%, o, en su caso, estén gravados a un tipo inferior al de mercado, se actualizarán al tipo de interés de la deuda pública a tres, cinco o diez años según el periodo de amortización de los créditos menos el tipo de interés aplicado a la financiación.
- b) Si no existe calendario de reintegro cierto, es decir, cuando se trate de proyectos financiados bajo la modalidad Neotec o, para otras modalidades de préstamos, cuando finalizado el cierre del ejercicio el proyecto no ha sido objeto de su última certificación y desembolso. En este caso, dada la ausencia de vencimientos ciertos de reintegro, no se realiza el cálculo de actualización, por lo que la determinación del valor actual se realiza igual que en los préstamos con calendario cierto, con la excepción, lógicamente, de dicha actualización.

▪ **Las inversiones en empresas del grupo, asociadas o multigrupo**

Incluyen las inversiones en el patrimonio de las empresas sobre las que se tiene control (empresas del grupo), se tiene control conjunto mediante acuerdo estatutario o contractual con uno o más socios (empresas multigrupo) o se ejerce una influencia significativa (empresas asociadas).

Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, se valoran inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Tras su reconocimiento inicial estos activos se valoran a su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

▪ **Activos financieros disponibles para la venta**

Estos activos se valorarán inicialmente por su valor razonable que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. En cuanto a su valoración posterior estos activos se valorarán por su valor razonable sin deducir los costes de transacción en los que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registrarán directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero cause baja del balance o se deteriore, momento en que el importe así reconocido se imputará a la cuenta de pérdidas y ganancias.

En el caso de participaciones en sociedades no cotizadas, normalmente el valor razonable no es posible determinarlo de manera fiable por lo que, cuando se da esta circunstancia, estos activos se valorarán por su coste menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro del valor.

▪ **Cancelación de los activos financieros**

Los activos financieros se dan de baja del balance del Centro cuando han expirado los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o cuando se transfieren, siempre que en dicha transferencia se transmitan sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Si CDTI no ha cedido ni retenido sustancialmente los riesgos y beneficios del activo financiero, éste se da de baja cuando no se retiene el control. Si CDTI mantiene el control del activo, continúa reconociéndolo por el importe al que está expuesta por las variaciones de valor del activo cedido, es decir, por su implicación continuada, reconociendo el pasivo asociado.

La diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles, considerando cualquier nuevo activo obtenido menos cualquier pasivo asumido, y el valor en libros del activo financiero transferido, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o

pérdida surgida al dar de baja el activo financiero y forma parte del resultado del ejercicio en que se produce.

El Centro no da de baja los activos financieros en las cesiones en las que retiene sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como el descuento de efectos, las operaciones de factoring y las ventas de activos financieros con pacto de recompra a un precio fijo o al precio de venta más un interés. En estos casos, el Centro reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida.

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

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declara el derecho a recibirlos.

A estos efectos, en la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente hasta el momento de la adquisición. Se entiende por intereses explícitos aquellos que se obtienen de aplicar el tipo de interés contractual del instrumento financiero.

Asimismo, cuando los dividendos distribuidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisición, no se reconocen como ingresos, y minoran el valor contable de la inversión.

▪ **Deterioro del valor de los activos financieros**

El valor en libros de los activos financieros se corrige por CDTI con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias cuando existe una evidencia objetiva de que se ha producido una pérdida por deterioro.

Para determinar las pérdidas por deterioro de los activos financieros, CDTI evalúa las posibles pérdidas tanto de los activos individuales, como de los grupos de activos con características de riesgo similares.

Instrumentos de deuda

Existe una evidencia objetiva de deterioro en los instrumentos de deuda, entendidos como las cuentas a cobrar, los créditos y los valores representativos de deuda, cuando después de su reconocimiento inicial ocurre un evento que supone un impacto negativo en sus flujos de efectivo estimados futuros.

CDTI considera como activos deteriorados (activos dudosos) aquellos instrumentos de deuda para los que existen evidencias objetivas de deterioro, que hacen referencia fundamentalmente a la existencia de impagados, incumplimientos y a la existencia de datos que evidencien la posibilidad de no recuperar la totalidad de los flujos futuros pactados o que se produzca un retraso en su cobro.

En el caso de los activos financieros valorados a su coste amortizado, el importe de las pérdidas por deterioro es igual a la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo existente en el momento del reconocimiento inicial del activo.

Para los deudores comerciales por Proyectos, su deterioro se produce por una situación de insolvencia en la ayuda concedida para la financiación del proyecto. Para el cálculo de su deterioro, tanto por el principal como por los intereses, los créditos concedidos se clasifican según la antigüedad de la deuda vencida y no pagada, aplicándose los siguientes porcentajes:

Antigüedad 1ª cuota morosa	Porcentaje
3 a 6 meses	0%
6 a 12 meses	50%
12 a 18 meses	75%
Más de 18 meses	100%

Dichos porcentajes se aplican sobre la deuda vencida y no cobrada actualizada, excepto cuando el importe de la misma sea superior al 25% del capital vivo actualizado del crédito concedido, en cuyo caso se aplican sobre la totalidad del capital vivo actualizado. Asimismo, cuando se determina el inicio de actuaciones legales contra la empresa

beneficiaria del crédito, se provisiona la totalidad del capital vivo.

No obstante, en la modalidad NEOTEC, en base a sus características específicas (se trata de préstamos en los que, aunque hayan sido recepcionados, no tienen un calendario cierto, amortizándose cada año aplicando un porcentaje de devolución definido contractualmente sobre el Cash-flow positivo que genere la empresa y a partir del octavo año una cantidad fija hasta su total amortización), se aplican dos criterios para el cálculo del deterioro:

- Estimación individual. Se aplica a los préstamos cuya gestión de reintegro compete a la Asesoría Jurídica del Centro ya sea por la falta de actividad de la empresa prestataria, por estar la empresa en situación concursal, por derechos contractualmente reconocidos a favor de CDTI no reintegrados por la empresa, o por cualquier otra contingencia contractual.

En este caso se deteriora la totalidad del capital vivo.

- Estimación global. Se aplica a aquellos préstamos cuya gestión no se encuentra en el ámbito jurídico y que, en base al periodo de amortización estimado cuando CDTI realizó la evaluación financiera del proyecto, deberían estar totalmente reintegrados.

Igualmente, en este caso se deteriora la totalidad del capital vivo.

Para los deudores por anticipos o incumplimiento de las condiciones establecidas en las subvenciones concedidas por CDTI, para el cálculo del deterioro se aplica un porcentaje del 100% cuando existe la duda razonable respecto del cobro de dichas deudas.

Para los “Activos financieros disponibles para la venta”, cuando existen evidencias objetivas de que un descenso en el valor razonable se debe a su deterioro, las minusvalías latentes reconocidas como “Ajustes por cambios de valor” en el patrimonio neto se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La reversión del deterioro se reconoce como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias y tiene como límite el valor en libros del activo financiero que estaría registrado en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro de valor.

Instrumentos de patrimonio

Existe una evidencia objetiva de que los instrumentos de patrimonio se han deteriorado cuando después de su reconocimiento inicial ocurre un evento o una combinación de ellos que suponga que no se va a poder recuperar su valor en libros debido a un descenso prolongado o significativo en su valor razonable. En este sentido, CDTI considera, en todo caso, que los instrumentos se han deteriorado ante una caída de un año y medio y de un 40% de su cotización, sin que se haya producido la recuperación de su valor.

En el caso de instrumentos de patrimonio valorados a valor razonable e incluidos en la cartera de “Activos financieros disponibles para la venta”, la pérdida por deterioro se calcula como la diferencia entre su coste de adquisición y su valor razonable menos las pérdidas por deterioro previamente reconocidas. Las minusvalías latentes reconocidas como “Ajustes por cambios de valor” en el patrimonio neto se registran inmediatamente en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se determina que el descenso del valor razonable se debe a su deterioro. Si con posterioridad se recuperan todas o parte de las pérdidas por deterioro, su importe se reconoce en “Ajustes por cambios de valor” en el patrimonio neto.

En el caso de instrumentos de patrimonio valorados al coste, incluidos en la categoría de “Activos financieros disponibles para la venta”, y de las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, la pérdida por deterioro se calcula como la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, que es el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia, en la estimación del deterioro se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

La reversión de las correcciones valorativas por deterioro se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias, con el límite del valor en libros que tendría la inversión en la fecha de reversión si no se hubiera registrado el deterioro de valor, para las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas; mientras que para los

activos financieros disponibles para la venta que se valoran al coste no es posible la reversión de las correcciones valorativas registradas en ejercicios anteriores.

4.6.2. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente convertibles en efectivo, en el momento de su adquisición su vencimiento no es superior a tres meses, que no tienen riesgo de cambios en su valor y forman parte de la política de gestión normal de tesorería del Centro.

4.6.3. Pasivos financieros

▪ Débitos y partidas a pagar

Incluye:

- a) Débitos por operaciones comerciales: son aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa.
- b) Débitos por operaciones no comerciales: son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial.

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Tras su reconocimiento inicial, los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

▪ Cancelación de los pasivos financieros

CDTI da de baja un pasivo financiero cuando la obligación se ha extinguido. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero, o de la parte del mismo que se haya dado de baja, y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, y en la que se recoge asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

4.7. Clasificación de saldos entre corriente y no corriente

En el balance de situación adjunto, los saldos se clasifican en no corrientes y corrientes. Los corrientes comprenden aquellos saldos que tienen un plazo igual o inferior a un año, es decir, que el Centro espera vender, consumir, desembolsar o realizar en el transcurso de ese periodo, aquellos otros que no correspondan con estas clasificaciones se consideran no corrientes, por tanto, el ciclo normal de explotación es inferior a un año para todas las actividades del Centro.

4.8. Transacciones en moneda extranjera

La moneda funcional del Centro es el euro.

Las operaciones realizadas en moneda extranjera se registran en la moneda funcional del Centro (euro) a los tipos de cambio vigentes en el momento de la transacción. Durante el ejercicio, las diferencias que se producen entre el tipo de cambio contabilizado y el que se encuentra en vigor a la fecha de cobro o de pago se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados.

Asimismo, al 31 de diciembre de cada año, se realiza al tipo de cambio de cierre la conversión de los saldos a cobrar o pagar con origen en moneda extranjera. Las diferencias de valoración producidas se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados.

4.9. Impuesto sobre beneficios

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, menos el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que el Centro va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que el Centro vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

Con ocasión de cada cierre contable se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos, de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.

4.10. Ingresos y gastos

Los ingresos por la prestación de servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. No obstante, el Centro únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Ingresos por intereses de proyectos. Los ingresos por intereses de créditos concedidos para la financiación de proyectos de inversión empresarial en I+D+i se reconocen contablemente en función de su fecha de devengo. No obstante, existen excepciones a la aplicación del principio del devengo:

1. Intereses de proyectos calificados como de dudoso cobro. En coherencia con el principio de prudencia, los intereses de los proyectos calificados como de dudoso cobro (expedientes en actuaciones legales) se registran contablemente en el momento de su cobro.

2. Intereses de demora de proyectos. El criterio aplicado es también el de caja, dada su dudosa cobrabilidad y la aplicación consecuente del criterio de prudencia.
3. Intereses reconsiderados. Igualmente se registran en el momento del cobro los intereses generados como consecuencia de reconsideraciones que supongan una novación contractual y se encuentre pendiente de firma.

4.11. Provisiones y contingencias

Al tiempo de formular las cuentas anuales, el Centro diferencia entre:

- *Provisiones*: pasivos que cubren obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización para el Centro, cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados. Dichos saldos se registran por el valor actual del importe más probable que se estima que el Centro tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.
- *Pasivos contingentes*: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad del Centro.

Las cuentas anuales del Centro recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que es probable que se tenga que atender la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la normativa contable.

Las provisiones, que se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las origina y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable, se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas, procediéndose a su reversión, total o parcial, cuando dichas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

Además de las provisiones descritas anteriormente, se registra en forma de provisión los compromisos de desembolsos asumidos por el CDTI con las empresas beneficiarias de las subvenciones que aprueba el Centro.

4.12. Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones no reintegrables recibidas de la Administración Pública a la que está adscrita el Centro con una finalidad indeterminada, es decir, aquellas que no tienen por objeto financiar una actividad o área de actividad concreta, sino que se conceden para financiar el conjunto de actividades y los gastos de funcionamiento del Centro, se contabilizan como aportaciones del socio.

El resto de subvenciones no reintegrables recibidas de las Administraciones Públicas se contabilizarán inicialmente, con carácter general, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención.

Las subvenciones recibidas de las Administraciones Públicas que tengan carácter de reintegrables, se registrarán como pasivos de la empresa hasta que adquieran la condición de no reintegrables.

4.13 Transacciones con partes vinculadas

Las transacciones con partes vinculadas se contabilizan de acuerdo con las normas de valoración detalladas anteriormente.

Los precios de las operaciones realizadas con partes vinculadas se encuentran adecuadamente soportados, por lo que la Directora General considera que no existen riesgos que pudieran originar pasivos fiscales significativos.

4.14 Consolidación

De acuerdo con la legislación vigente, CDTI, como cabecera de grupo, está obligada, al cumplir determinados requisitos, a formular separadamente cuentas anuales consolidadas.

5.- INMOVILIZADO MATERIAL

El movimiento de las diferentes cuentas durante el ejercicio ha sido el siguiente:

Ejercicio 2016

	Euros				Saldo a 31.12.2016
	Saldo a 31.12.2015	Adiciones	Trasposos	Bajas	
Coste		-	-	-	
Terrenos y bienes naturales	6.281.411,78	-	-	-	6.281.411,78
Construcciones	9.448.962,46	-	-	-	9.448.962,46
Otras Instalaciones	781.412,48	2.821,72	-	(4.137,56)	780.096,64
Mobiliario	1.615.013,46	26.419,38	-	(3.502,63)	1.637.930,21
Equipos proceso información	2.158.558,73	95.883,45	-	(51.478,24)	2.202.963,94
Equipos proceso información Programas Bilaterales	19.101.440,00	-	-	-	19.101.440,00
Elementos de transporte	31.216,83	-	-	-	31.216,83
Total Coste	39.418.015,74	125.124,55	-	(59.118,43)	39.484.021,86
Amortización Acumulada					
Construcciones	(2.916.473,08)	(188.979,12)	-	-	(3.105.452,20)
Otras Instalaciones	(687.753,46)	(20.452,05)	-	4.137,56	(704.067,95)
Mobiliario	(1.459.569,18)	(55.127,75)	-	3.376,07	(1.511.320,86)
Equipos proceso información	(1.970.445,09)	(94.155,70)	-	51.301,51	(2.013.299,28)
Equipos proceso información Programas Bilaterales	(17.253.390,34)	(1.479.249,96)	-	-	(18.732.640,30)
Elementos de transporte	(31.216,83)	-	-	-	(31.216,83)
Total amortización acumulada	(24.318.847,98)	(1.837.964,58)	-	58.815,14	(26.097.997,42)
Total Inmovilizado Neto	15.099.167,76				13.386.024,44

El movimiento de las diferentes cuentas de inmovilizado material en el ejercicio anterior fue el siguiente:

Ejercicio 2015	Euros				
	Saldo a 31.12.2014	Adiciones	Trasposos	Bajas	Saldo a 31.12.2015
Coste					
Terrenos y bienes naturales	6.281.411,78	-	-	-	6.281.411,78
Construcciones	9.448.962,46	-	-	-	9.448.962,46
Otras Instalaciones	783.253,14	-	-	(1.840,66)	781.412,48
Mobiliario	1.609.925,22	9.614,31	-	(4.526,07)	1.615.013,46
Equipos proceso información	2.174.921,34	67.750,27	-	(84.112,88)	2.158.558,73
Equipos proceso información Programas Bilaterales	19.101.440,00	-	-	-	19.101.440,00
Elementos de transporte	31.216,83	-	-	-	31.216,83
Total Coste	39.431.130,77	77.364,58	-	(90.479,61)	39.418.015,74
Amortización Acumulada					
Construcciones	(2.727.493,96)	(188.979,12)	-	-	(2.916.473,08)
Otras Instalaciones	(666.959,45)	(22.034,11)	-	1.240,10	(687.753,46)
Mobiliario	(1.404.197,47)	(59.832,84)	-	4.461,13	(1.459.569,18)
Equipos proceso información	(1.944.415,98)	(108.411,25)	-	82.382,14	(1.970.445,09)
Equipos proceso información Programas Bilaterales	(15.598.162,38)	(1.655.227,96)	-	-	(17.253.390,34)
Elementos de transporte	(31.216,83)	-	-	-	(31.216,83)
Total amortización acumulada	(22.372.446,07)	(2.034.485,28)	-	88.083,37	(24.318.847,98)
Total Inmovilizado Neto	17.058.684,70				15.099.167,76

5.1.- Descripción de los principales movimientos

Las altas del inmovilizado material se deben fundamentalmente a compras de equipos para procesos de información como ordenadores portátiles, cabina de almacenamiento y sillas de oficina adquiridos durante el ejercicio y ascienden a 125.124,55 euros (77.364,58 euros en el ejercicio 2015).

Las bajas del inmovilizado se deben fundamentalmente a equipos para procesos de información obsoletos. Las pérdidas generadas se han reflejado en la cuenta de pérdidas y ganancias y han ascendido a 126,56 euros (2.396,24 euros en el 2015).

Además, se ha vendido un equipo informático a su valor neto contable por importe de 176,73 euros.

5.2.- Revisión de las vidas útiles

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza a partir del momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil prevista y estimando un valor residual nulo. Se aplican, en función de los años de vida útil estimada, los siguientes porcentajes:

Elementos	Porcentaje
- Edificios y otras construcciones	2%
- Otras Instalaciones	8%
- Elementos de transporte	16%
- Mobiliario y enseres	10%
- Equipos para procesos información	25%

El Centro ha revisado la estimación de las vidas útiles aplicadas a los elementos del inmovilizado material no detectando ninguna variación en las mismas que deba ser objeto de modificación.

5.3.- Inmovilizado situado fuera del territorio español

Las inversiones en inmovilizado material incluyen determinados activos situados fuera del territorio español de acuerdo con el siguiente detalle:

(Euros)

	Ejercicio 2016			Ejercicio 2015		
	Coste Adquisición	Amortización	Saldo a 31/12/2016	Coste Adquisición	Amortización	Saldo a 31/12/2015
Oficina Tokio						
Mobiliario	6.061,36	(6.061,36)	-	7.047,42	(7.047,42)	-
Equipos para proceso de	1.883,11	(1.809,00)	74,11	1.883,11	(1.511,40)	371,71
Oficina Bruselas						
Mobiliario	996,63	(306,15)	690,48	996,63	(223,23)	773,40
Equipos para proceso de	5.008,17	(4.541,53)	466,64	4.448,17	(4.448,17)	-
Total	13.949,27	(12.718,04)	1.231,23	14.375,33	(13.230,22)	1.145,11

5.4.- Elementos totalmente amortizados

El importe del inmovilizado material que figura en balance totalmente amortizado:

Inmovilizado	Euros	
	31/12/2016	31/12/2015
Otras instalaciones	522.267,56	526.405,12
Mobiliario	1.138.757,63	1.056.846,91
Equipos para proceso de información	1.846.870,38	1.777.863,37
Equipos procesos de información Programas Bilaterales	13.184.440,00	13.184.440,00
Elementos de transportes	31.216,83	31.216,83
Total inmovilizado amortizado	16.723.552,40	16.576.772,23

5.5.- Subvenciones recibidas relacionadas con el inmovilizado material

La partida “Programas Bilaterales” refleja las inversiones efectuadas por CDTI en inmovilizado material e intangible en Programas Bilaterales de Cooperación en materia Espacial, cuya financiación se realiza con subvenciones anuales aprobadas a favor de CDTI para esta finalidad en los Presupuestos Generales del Estado.

Durante el presente ejercicio se han imputado a resultados subvenciones relacionadas con el inmovilizado material por importe de 1.479.249,96 euros correspondientes a Programas Bilaterales (1.655.227,96 euros en el ejercicio 2015) (ver Nota 14).

5.6.- Otra información

El Centro mantiene adecuadamente asegurados mediante las correspondientes pólizas todos los elementos de inmovilizado.

CDTI considera que no existen indicios de deterioro de los diferentes activos del inmovilizado material al 31 de diciembre de 2016, por lo que no se ha realizado corrección valorativa alguna durante el ejercicio.

Durante el presente ejercicio CDTI no ha efectuado adquisición alguna de activos inmovilizados materiales a empresas del grupo ni mantiene elementos de dicho tipo fuera del territorio español.

CDTI no posee ningún activo material que esté afecto a garantías ni a reversión, ni tenga restricciones en su titularidad.

6.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento de las diferentes cuentas durante el ejercicio ha sido el siguiente:

Ejercicio 2016	Euros				
	Saldo a 31.12.2015	Adiciones	Traspasos	Bajas	Saldo a 31.12.2016
Coste					
Aplicaciones informáticas	5.615.194,61	38.296,46	-	-	5.653.491,07
Aplicaciones informáticas Programas Bilaterales	843.294,00	-	-	-	843.294,00
Total Coste	6.458.488,61	38.296,46	-	-	6.496.785,07
Amortización Acumulada					
Aplicaciones informáticas	(4.742.324,57)	(427.891,56)	-	-	(5.170.216,13)
Aplicaciones informáticas Programas Bilaterales	(843.294,00)	-	-	-	(843.294,00)
Total amortización acumulada	(5.585.618,57)	(427.891,56)	-	-	(6.013.510,13)
Total Inmovilizado Neto	872.870,04				483.274,94

El movimiento de las diferentes cuentas de inmovilizado intangible en el ejercicio anterior fue el siguiente:

Ejercicio 2015	Euros				
	Saldo a 31.12.2014	Adiciones	Traspasos	Bajas	Saldo a 31.12.2015
Coste					
Aplicaciones informáticas	5.346.413,55	270.954,83	-	(2.173,77)	5.615.194,61
Aplicaciones informáticas Programas Bilaterales	843.294,00	-	-	-	843.294,00
Total Coste	6.189.707,55	270.954,83	-	(2.173,77)	6.458.488,61
Amortización Acumulada					
Aplicaciones informáticas	(4.304.557,09)	(439.941,25)	-	2.173,77	(4.742.324,57)
Aplicaciones informáticas Programas Bilaterales	(843.294,00)	-	-	-	(843.294,00)
Total amortización acumulada	(5.147.851,09)	(439.941,25)	-	2.173,77	(5.585.618,57)
Total Inmovilizado Neto	1.041.856,46				872.870,04

6.1.- Descripción de los principales movimientos

Las altas del inmovilizado intangible se deben fundamentalmente a nuevas licencias adquiridas durante el ejercicio y ascienden a 38.296,46 euros (270.954,83 en el ejercicio 2015).

Las bajas de inmovilizado intangible se corresponden con antiguas aplicaciones informáticas que han sido sustituidas durante el ejercicio lo que no ha supuesto pérdida por encontrarse totalmente amortizadas.

6.2.- Revisión de las vidas útiles

Los activos intangibles del Centro tienen vida útil definida y por ello se amortizan sistemáticamente siguiendo el método lineal en función de la vida útil estimada de los mismos y sin considerar valor residual alguno, en función de los siguientes porcentajes y años de vida útil:

Elementos	Porcentaje
- Aplicaciones informáticas	20%

El Centro ha revisado la estimación de las vidas útiles aplicadas a los elementos del inmovilizado intangible no detectando ninguna variación en las mismas que deba ser objeto de modificación.

6.3.- Subvenciones recibidas relacionadas con el inmovilizado intangible

La partida “aplicaciones informáticas Programas Bilaterales” refleja las inversiones efectuadas por CDTI en Programas Bilaterales de Cooperación en materia Espacial, cuya financiación se realiza con subvenciones anuales aprobadas a favor de CDTI para esta finalidad en los Presupuestos Generales del Estado (Ver nota 5.5.)

6.4.- Inmovilizado situado fuera del territorio español

Las inversiones en inmovilizado intangible situadas fuera del territorio español son las siguientes:

(Euros)	Ejercicio 2016			Ejercicio 2015		
	Coste Adquisición	Amortización	Saldo a 31/12/2016	Coste Adquisición	Amortización	Saldo a 31/12/2015
Oficina Tokio						
Aplicaciones informáticas Japón	3.081,61	(3.081,61)	-	3.081,61	(3.081,61)	-
Oficina Bruselas						
Aplicaciones informáticas Bruselas	1.137,60	(1.137,60)	-	1.137,60	(1.137,60)	-
Total	4.219,21	(4.219,21)	-	4.219,21	(4.219,21)	-

6.5.- Elementos totalmente amortizados

El importe del inmovilizado intangible que figura en balance totalmente amortizado es:

	Euros	
	31/12/2016	31/12/2015
Inmovilizado		
Aplicaciones informáticas	4.080.898,12	3.337.593,78
Aplicaciones informáticas Programas Bilaterales	843.294,00	843.294,00
Inmovilizado totalmente amortizado	4.924.192,12	4.180.887,78

6.6.- Otra información

CDTI considera que no existen indicios de deterioro de los diferentes activos del inmovilizado intangible al 31 de diciembre de 2016, por lo que no se ha realizado corrección valorativa alguna durante el ejercicio.

Durante el presente ejercicio CDTI no ha efectuado adquisición alguna de activos inmovilizados intangibles a empresas del grupo ni mantiene elementos de dicho tipo fuera del territorio español.

CDTI no posee ningún activo intangible que esté afecto a garantías ni a reversión, ni tenga restricciones en su titularidad. Asimismo, CDTI no posee inmovilizado intangible no afecto a la explotación.

7.- ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

CDTI es arrendatario de unas oficinas sitas en la calle Alfonso XI , Nº 6, 2ª planta, cuya propiedad es de Metroparque, S.A. El contrato de arrendamiento establece:

- Con fecha 24 de febrero de 2014 se suscribe un nuevo contrato con objeto del alquiler de oficinas y plazas de garaje que sustituye a los contratos anteriores, que inicia su vigencia el 01.08.2014 y unifica el arrendamiento de las oficinas sitas en la calle Alfonso XI , Nº 6, 2ª planta y plazas de garaje.
- El precio del arrendamiento se renueva cada año el primer día de agosto, incrementándose en la tasa de IPC del mes de Junio.

Los gastos de arrendamiento de las oficinas y plazas de garaje han ascendido a 509.213,96 euros en el ejercicio 2016 (505.603,45 euros en el 2015).

Adicionalmente, CDTI es arrendatario de:

- a.- La utilización de determinados espacios en Bruselas por lo que se firmó un Convenio de fecha 3 de marzo de 2009 y última adenda de fecha 31 de diciembre de 2014 con la Agencia Estatal Consejo Superior de Investigaciones Científicas (CSIC), cuya duración es hasta el 31 de diciembre de 2016.

A fecha de elaboración de la memoria se está negociando entre CDTI y CSIC un nuevo convenio de colaboración, cuya duración es hasta 31 de diciembre de 2019 y establece los términos económicos en 57.035,64 euros para el año 2017 y 70.921,28 euros anuales para los años 2018 y 2019. El importe total para los años 2016 y 2015 asciende a 86.300,00 euros.

- b.- El uso de la red de Oficinas Económicas y Comerciales en el Exterior, por ello se firmó un Convenio de fecha 11 de febrero de 2013 y última adenda de fecha 25 de enero de 2017 con la entidad pública empresarial ICEX España Exportación e Inversiones, cuya duración es hasta el 31 de diciembre de 2018, por un importe anual de 31.060 euros. El importe total para los años 2016 y 2015 asciende a 46.600,00 euros.

El detalle de los pagos futuros mínimos de los contratos de arrendamiento operativo no cancelables al 31 de diciembre es el siguiente:

Importe Total de los Pagos futuros mínimos por Arrendamientos Operativos no cancelables		
(Euros)	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Hasta un año	608.219,79	476.605,49
Entre uno y cinco años	1.006.494,92	240.647,25
Más de cinco años	-	-
Total pagos futuros mínimos	1.614.714,71	717.252,74

8.- INVERSIONES INMOBILIARIAS

El detalle y el movimiento habido durante el presente ejercicio en las diferentes cuentas de inversiones inmobiliarias y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas han sido los siguientes:

Ejercicio 2016	Euros				Saldo a 31.12.2016
	Saldo a 31.12.2015	Adiciones	Trasposos	Bajas	
Coste					
Terrenos	39.262,87	-	-	-	39.262,87
Construcciones	111.891,41	-	-	-	111.891,41
Total Coste	151.154,28	-	-	-	151.154,28
Amortización Acumulada					
Construcciones	(7.808,51)	(2.237,88)	-	-	(10.046,39)
Total Amortización	(7.808,51)	(2.237,88)	-	-	(10.046,39)
Total Inversiones inmobiliarias	143.345,77				141.107,89

El movimiento de las diferentes cuentas durante el ejercicio anterior fue el siguiente:

Ejercicio 2015	Euros				
	Saldo a 31.12.2014	Adiciones	Trasposos	Bajas	Saldo a 31.12.2015
Coste					
Terrenos	39.262,87	-	-	-	39.262,87
Construcciones	111.891,41	-	-	-	111.891,41
Total Coste	151.154,28	-	-	-	151.154,28
Amortización Acumulada					
Construcciones	(5.570,63)	(2.237,88)	-	-	(7.808,51)
Total Amortización	(5.570,63)	(2.237,88)	-	-	(7.808,51)
Total Inversiones inmobiliarias	145.583,65				143.345,77

8.1.- Descripción de los principales movimientos

No hay altas de inversiones inmobiliarias durante el ejercicio 2016 ni tampoco hubo en el 2015.

8.2.- Revisión de las vidas útiles

CDTI ha revisado la estimación de las vidas útiles aplicadas a los elementos del inmovilizado material no detectando ninguna variación en las mismas que deba ser objeto de modificación.

9.- INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS

El epígrafe “Inversiones en empresas del grupo y asociadas a L/P” recoge las participaciones del Centro en las siguientes sociedades:

- Neotec Capital Riesgo Sociedad de Fondos, S.A, S.C.R. de régimen simplificado. Dichas participaciones se han clasificado, a efectos de su valoración, en la categoría de “Inversiones en empresas del grupo y asociadas”. Concretamente se consideran participaciones en empresas asociadas. El porcentaje directo de participación es del 47,58% y de forma indirecta del 0,035% a través de Empresa Nacional de Innovación, S.A. (ENISA).

El propósito de esta inversión es la eficaz movilización de fondos de capital riesgo, ya sean de nueva creación o no, de carácter público o privado, con el fin último de financiar empresas de base tecnológica.

- INNVIERTE Economía Sostenible, S.A. S.C.R., invierte en otras sociedades o fondos de capital riesgo tecnológicos o innovadores, entendiéndose como tales aquellos cuya política de inversiones esté principalmente dirigida a entidades innovadoras y/o de base tecnológica, así como en entidades de capital riesgo generalistas que asuman un compromiso mínimo determinado de inversiones en empresas innovadoras y/o de base tecnológica. Se consideran participaciones en empresas del grupo. Sociedad constituida el 11 de julio de 2012 y el porcentaje de participación es del 100%.

El 25 de septiembre de 2015, según escritura pública otorgada ante el notario D. José Sánchez González, la Sociedad Invierte Economía Sostenible, S.A. S.C.R absorbió a Invierte Economía Sostenible Coinversión, S.A. SCR mediante un proceso de fusión por absorción.

Esta operación respondió a la necesidad de simplificación y reducción de la carga administrativa. El proceso de fusión supone un ahorro de costes debido a la reducción de los órganos de administración y gestión y a la simplificación de las obligaciones de carácter mercantil, contable, administrativo y de auditoría de cuentas.

En el siguiente cuadro se recoge el valor en libros de esta partida, así como sus movimientos y las correcciones valorativas registradas por deterioro:

Ejercicio 2016	Euros				
	Saldo a 31/12/2015	Adiciones	Trasposos	Bajas	Saldo a 31/12/2016
Inversión en empresas del grupo y asociadas					
Participaciones a largo plazo	330.715.840,00	-	-	(3.995.784,66)	326.720.055,34
Neotec C.R. Sociedad de Fondos, S.A., S.C.R.	50.715.840,00	-	-	(3.995.784,66)	46.720.055,34
Invierte Economía Sostenible S.A.SCR	280.000.000,00	-	-	-	280.000.000,00
	330.715.840,00	-	-	(3.995.784,66)	326.720.055,34
Correcciones valorativas por deterioro	-	(4.663.343,71)	-	-	(4.663.343,71)
Invierte Economía Sostenible S.A.SCR	-	(4.663.343,71)	-	-	(4.663.343,71)
Total Inversión Neta	330.715.840,00	(4.663.343,71)	-	(3.995.784,66)	322.056.711,63

El movimiento de estas mismas cuentas en el ejercicio anterior fue el siguiente:

Ejercicio 2015	Euros				
	Saldo a 31.12.2014	Adiciones	Trasposos	Bajas	Saldo a 31.12.2015
Inversión en empresas del grupo y asociadas					
Participaciones a largo plazo	200.715.840,00	130.000.000,00	-	-	330.715.840,00
Neotec C.R. Sociedad de Fondos, S.A., S.C.R.	50.715.840,00	-	-	-	50.715.840,00
Invierte Economía Sostenible S.A.SCR	70.000.000,00	130.000.000,00	80.000.000,00	-	280.000.000,00
Invierte Economía Sostenible Coinversión S.A.SCR	80.000.000,00	-	(80.000.000,00)	-	-
Desemb. pdtes. participaciones	-	-	-	-	-
Neotec C.R. Sociedad de Fondos, S.A., S.C.R.	-	-	-	-	-
Invierte Economía Sostenible S.A.SCR	-	-	-	-	-
	200.715.840,00	130.000.000,00	-	-	330.715.840,00
Correcciones valorativas por deterioro	(4.010.044,70)	-	-	4.010.044,70	-
Neotec C.R. Sociedad de Fondos, S.A., S.C.R.	(1.717.095,83)	-	-	1.717.095,83	-
Invierte Economía Sostenible S.A.SCR	(1.076.270,02)	-	(1.216.678,85)	2.292.948,87	-
Invierte Economía Sostenible Coinversión S.A.SCR	(1.216.678,85)	-	1.216.678,85	-	-
Total Inversión Neta	196.705.795,30	130.000.000,00	-	4.010.044,70	330.715.840,00

La reversión de la corrección valorativa por deterioro de Neotec Capital Riesgo Sociedad de Fondos, S.A., S.C.R se ha contabilizado por la diferencia entre el valor en libros y el valor recuperable, obtenido éste como el patrimonio neto que se desprende de las cuentas anuales consolidadas de la Sociedad participada y sus sociedades dependientes ya que no existen plusvalías tácitas conocidas que puedan corregir dicho valor.

Las acciones de empresas del grupo y asociadas, no cotizan en Bolsa.

La información sobre las citadas participaciones del Centro en el ejercicio se detalla en el siguiente cuadro:

Ejercicio 2016		
Descripción	Neotec Capital Riesgo Sociedad de Fondos S.A. Consolidado	Invierte Economía Sostenible S.A. SCR
Relación	Asociada	Grupo
Actividad	Sociedad de capital Riesgo	Sociedad de capital Riesgo
Participación directa	47,58%	100,00%
Capital	1.250.000,00	200.000.000,00
Prima de emisión		
Reservas	88.014.993,00	78.879.846,81
Resultados negativos ejercicios anteriores		(808.236,46)
Resultados del último ejercicio = resultado de explotación	2.305.958,00	(593.644,84)
Ajustes por cambios en el patrimonio neto	22.053.693,00	(2.772.475,67)
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-	-
Plusvalía latente	-	631.193,45
Total Patrimonio Neto	113.624.644,00	275.336.656,29
Valor de la participación según libros	46.720.055,34	280.000.000,00
Deterioro de valor	-	(4.663.343,71)
Valor neto contable	46.720.055,34	275.336.656,29

En el ejercicio anterior:

Ejercicio 2015		
Descripción	Neotec Capital Riesgo Sociedad de Fondos S.A. Consolidado	Invierte Economía Sostenible S.A. SCR
Relación	Asociada	Grupo
Actividad	Sociedad de capital Riesgo	Sociedad de capital Riesgo
Participación directa	47,58%	100,00%
Capital	105.572.270,00	200.000.000,00
Prima de emisión	1.000.991,43	
Reservas	(1.565.896,59)	78.879.846,81
Resultados negativos ejercicios anteriores	(13.089.979,00)	(44.619,62)
Resultados del último ejercicio = resultado de explotación	3.864.499,00	(150.704,35)
Ajustes por cambios en el patrimonio neto	22.940.792,00	2.996.242,84
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-	-
Total Patrimonio Neto	118.722.676,84	281.680.765,68
Valor de la participación según libros	50.715.840,00	280.000.000,00
Deterioro de valor	-	-
Valor neto contable	50.715.840,00	280.000.000,00

▪ Otra información

Respecto a la sociedad Neotec Capital Riesgo Sociedad de Fondos, S.A, S.C.R., en su Junta General de Accionistas celebrada el 30 de junio de 2016, se acuerdan la distribución del resultado correspondiente al ejercicio cerrado de 2015, la compensación de “Resultados negativos de ejercicios anteriores” con reservas y capital social, la dotación de reservas legal y voluntaria con reducción de capital en proporción al porcentaje de participación de cada accionista en

la sociedad. Y en la Junta General de Accionistas celebrada el 21 de diciembre de 2016, se acuerda un reparto de dividendos con cargo a reservas voluntarias por importe de 3.995.784,66 euros. Dicho importe se ha registrado como menor valor de la participación en Neotec Capital Riesgo Sociedad de Fondos, S.A. como establece la normativa contable.

10.- ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de los activos financieros, excepto las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas (Nota 9), al 31 de diciembre es la siguiente:

(Miles de euros)	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros		Total	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Activos financieros a largo plazo								
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias								
Mantenidos para negociar	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	-	-	-	-	-	-	-	-
Préstamos y partidas a cobrar	-	-	-	-	2.108.396	2.153.809	2.108.396	2.153.809
Activos disponibles para la venta								
Valorados a valor razonable	6.789	6.789	-	-	-	-	6.789	6.789
Valorados a coste	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados de cobertura	-	-	-	-	-	-	-	-
	6.789	6.789	-	-	2.108.396	2.153.809	2.115.185	2.160.598
Activos financieros a corto plazo								
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias								
Mantenidos para negociar	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	-	-	-	-	-	-	-	-
Préstamos y partidas a cobrar	-	-	-	-	507.349	480.471	507.349	480.471
Activos disponibles para la venta								
Valorados a valor razonable	-	-	-	-	-	-	-	-
Valorados a coste	-	-	-	-	-	-	-	-
Derivados de cobertura	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	507.349	480.471	507.349	480.471
	6.789	6.789	-	-	2.615.745	2.634.280	2.622.534	2.641.069

Estos importes se desglosan en el balance de la siguiente forma:

(Miles de euros)	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros		Total	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Activos financieros no corrientes								
Inversiones en empresas grupo y asociadas	-	-	-	-	-	-	-	-
Deudores comerciales y otras ctas a cobrar	-	-	-	-	2.107.825	2.153.224	2.107.825	2.153.224
Inversiones financieras a largo plazo	6.789	6.789	-	-	571	585	7.360	7.374
	6.789	6.789	-	-	2.108.396	2.153.809	2.115.185	2.160.598
Activos financieros corrientes								
Deudores comerciales y otras ctas. a cobrar	-	-	-	-	507.333	480.126	507.333	480.126
Inversiones en empresas del grupo y asoc.	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversiones financieras a corto plazo	-	-	-	-	16	345	16	345
	-	-	-	-	507.349	480.471	507.349	480.471
	6.789	6.789	-	-	2.615.745	2.634.280	2.622.534	2.641.069

10.1 – Activos disponibles para la venta

Recoge las participaciones del Centro en cuatro sociedades. Dichas participaciones se han clasificado, a efectos de su valoración, en la categoría de “Activos financieros disponibles para la venta”. Concretamente se califican en esta cartera por 6.788.666,09 euros.

Toda vez que se trata de participaciones en sociedades que no cotizan en un mercado activo, y puesto que no existen instrumentos para una determinación fiable de su valor razonable, su valoración se realiza por su coste menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro de valor. A corto-medio plazo el Centro no tiene intención de enajenar estas participaciones

En el siguiente cuadro se recoge el valor en libros de esta partida, así como sus movimientos y las correcciones valorativas registradas por deterioro:

Ejercicio 2016	Euros				
	Saldo a 31/12/2015	Adiciones	Traspasos	Bajas	Saldo a 31/12/2016
Invers. Financ. a largo plazo	6.883.626,00				6.883.626,00
Hispasat, S.A.	3.375.365,59	-	-	-	3.375.365,59
ENISA	3.413.300,50	-	-	-	3.413.300,50
Crilaser, S.A.	36.060,72	-	-	-	36.060,72
Eurodisplay, S.A.	58.899,19	-	-	-	58.899,19
	6.883.626,00	-	-	-	6.883.626,00
Deterioro del valor	(94.959,91)				(94.959,91)
Crilaser S.A.	(36.060,72)	-	-	-	(36.060,72)
Eurodisplay S.A.	(58.899,19)	-	-	-	(58.899,19)
Total Inversión Neta	6.788.666,09	-	-	-	6.788.666,09

El importe de estas mismas cuentas en el ejercicio anterior fue el siguiente:

Ejercicio 2015	Euros				
	Saldo a 31.12.2014	Adiciones	Trasposos	Bajas	Saldo a 31.12.2015
Invers. Financ. a largo plazo	6.883.626,00				6.883.626,00
Hispasat, S.A.	3.375.365,59	-	-	-	3.375.365,59
ENISA	3.413.300,50	-	-	-	3.413.300,50
Crilaser, S.A.	36.060,72	-	-	-	36.060,72
Eurodisplay, S.A.	58.899,19	-	-	-	58.899,19
	6.883.626,00	-	-	-	6.883.626,00
Deterioro del valor	(94.959,91)				(94.959,91)
Crilaser S.A.	(36.060,72)	-	-	-	(36.060,72)
Eurodisplay S.A.	(58.899,19)	-	-	-	(58.899,19)
Total Inversión Neta	6.788.666,09				6.788.666,09

Los porcentajes de participación del Centro en las citadas sociedades son los siguientes:

	Euros		
	Capital Social	% CDTI	Coste Adquisición
Partc. en emp. para la venta			
Eurodisplay, S.A.	120.202,42	49,00%	58.899,19
Hispasat, S.A.	121.946.379,94	1,86%	3.375.365,59
Empresa Nacional de Innovación, S.A.	149.458.632,96	2,21%	3.413.300,50
Crilaser, S.A.	420.708,47	8,57%	36.060,72
Total Participación Empresas			6.883.626,00

10.2 – Préstamos y partidas a cobrar

El detalle de los activos financieros incluidos en esta categoría al 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	2016	2015
Activos financieros a largo plazo		
Créditos a terceros	571.202,27	584.720,58
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	2.107.824.633,42	2.153.224.353,20
	2.108.395.835,69	2.153.809.073,78
Activos financieros a corto plazo		
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	507.332.783,54	480.126.417,41
Otros activos financieros	16.027,40	345.482,47
	507.348.810,94	480.471.899,88

10.2.1. Créditos a terceros

Este epígrafe recoge los anticipos otorgados al personal del Centro, cuyos importes se reflejan en el siguiente cuadro:

	Euros	
	Saldo a 31.12.2016	Saldo a 31.12.2015
Créditos a terceros	571.202,17	584.720,58
Total Créditos a Terceros	571.202,17	584.720,58

10.2.2.- Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre es la siguiente:

(Euros)	2016	2015
Deudores comerciales no corrientes y otras ctas a cobrar		
Deudores comerciales	2.107.824.633,42	2.153.224.353,20
	2.107.824.633,42	2.153.224.353,20
Deudores comerciales corrientes y otras ctas a cobrar		
Deudores comerciales	479.588.580,91	474.415.404,76
Deudores varios	27.463.534,94	5.389.288,99
Personal	280.667,69	321.723,76
	507.332.783,54	480.126.417,51

a) Deudores comerciales corrientes y no corrientes:

El detalle de deudores comerciales por tipo de instrumento es el siguiente:

Ejercicio 2016	Euros		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
Proyectos I+D	574.911.996,08	2.100.700.710,38	2.675.612.706,46
Intermediación bancaria	37.821.049,27	26.282.294,80	64.103.344,07
Ayudas	274.500,00	-	274.500,00
Línea Innovación CDTI / Global	91.854.608,73	131.830.241,41	223.684.850,14
Deudores por intereses	3.128.656,90	-	3.128.656,90
Total Coste	707.990.810,98	2.258.813.246,59	2.966.804.057,57
Deterioros	(228.402.230,07)	(150.988.613,17)	(379.390.843,24)
Total deterioro	(228.402.230,07)	(150.988.613,17)	(379.390.843,24)
Total Deud. comerciales	479.588.580,91	2.107.824.633,42	2.587.413.214,33

El importe de estas mismas cuentas en el ejercicio anterior fue el siguiente:

Ejercicio 2015	Euros		
	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
Proyectos I+D	555.493.488,39	2.113.273.360,70	2.668.766.849,09
Intermediación bancaria	60.291.782,92	61.428.487,77	121.720.270,69
Ayudas	42.000,00	-	42.000,00
Línea Innovación CDTI / Global	78.224.516,46	111.781.264,58	190.005.781,04
Deudores por intereses	2.922.988,07	-	2.922.988,07
Total Coste	696.974.775,84	2.286.483.113,05	2.983.457.888,89
Deterioros	(222.559.371,08)	(133.258.759,85)	(355.818.130,93)
Total deterioro	(222.559.371,08)	(133.258.759,85)	(355.818.130,93)
Total Deud. comerciales	474.415.404,76	2.153.224.353,20	2.627.639.757,96

b) Deudores comerciales corrientes

Dentro de “deudores comerciales corrientes” se distinguen:

a) Proyectos de I+D

“Proyectos” recoge el saldo neto, después de minorar el tramo no reembolsable y el deterioro de valor, de los créditos concedidos por el Centro para la financiación de proyectos empresariales de inversión en I+D+i con vencimiento superior o inferior a 12 meses. Figuran recogidos también los intereses adeudados como consecuencia de dichas operaciones de préstamo, así como el saldo de las Ayudas para la preparación de Propuestas Comunitarias y Ayuda a la Preparación de Ofertas (APCs/APOs).

Todos los préstamos otorgados por CDTI tienen como objetivo la financiación de proyectos de investigación y desarrollo. Hasta el primer semestre de 2012, el tipo de interés aplicado fue del 0% y, a partir del segundo semestre de 2012, se aplicó como tipo de interés el Euribor a un año del mes anterior a su aprobación más un diferencial del 0,1%, hasta octubre de 2014 que se eliminó el diferencial, quedando el tipo de interés al Euribor a un año.

Todos los préstamos tienen un calendario de amortizaciones cierto, contractualmente determinado en cuanto a vencimientos e importe a reintegrar. En el caso de la modalidad del préstamo NEOTEC, aunque inicialmente la devolución del préstamo se determina aplicando un porcentaje sobre el Cash-flow generado por la prestataria, llegado el octavo año y hasta el año decimoquinto, se obliga a la empresa a amortizar una cantidad cierta hasta la total amortización del préstamo. Esta modalidad de préstamo no se continúa ofreciendo desde el segundo semestre de 2014 en el formato de préstamo.

Además, a partir del 1 de julio del 2008 se generaliza el disfrute del Tramo no Reembolsable (en adelante TNR) a la totalidad de préstamos, oscilando el mismo entre el 5% y el 33%, dependiendo de factores tales como el carácter cooperativo o no del proyecto, la zona en que se desarrolle el mismo y su carácter internacional, estratégico o concertado.

Para los proyectos de I+D las empresas podrán optar a un anticipo del 25% del préstamo concedido con un límite de hasta 200.000 euros, sin exigencia de una garantía adicional a las condiciones financieras aprobadas para la financiación del proyecto. También la empresa podrá solicitar un anticipo del 50% o del 75% de la ayuda concedida siempre que aporte avales de entidades financieras o Sociedades de Garantía Recíproca (en adelante S.G.R.), para garantizar el exceso sobre el anticipo generalizado del 25%. En proyectos cofinanciados por el Fondo Tecnológico (Fondo FEDER), CDTI puede conceder anticipos del 75% del préstamo comprometido. Estos anticipos han de ir avalados por una entidad bancaria o por un aval del Instituto de Crédito Oficial (ICO), otorgado al amparo del sistema de garantías denominado JEREMIE, desarrollado en colaboración con CDTI. Estos avales son devueltos a las

empresas una vez se produce la finalización del desarrollo del proyecto y, consecuentemente, la recepción definitiva del mismo. Este sistema pertenecía al Programa Operativo FEDER I+D+I (2007-2013).

Una vez finalizado dicho Programa Operativo se puso en vigor uno nuevo denominado Fondo de Crecimiento Inteligente (CRIN), que actualmente se está aplicando a los proyectos de I+D con una aportación CDTI de hasta el 85%

En cuanto a los anticipos se mantiene el sistema anterior, es decir la empresa podrá acogerse a una de las siguientes alternativas de anticipo:

- a) La empresa podrá optar a un anticipo del 25% de la ayuda concedida con un límite de hasta 200.000 euros, sin exigencia de una garantía adicional a las condiciones financieras acordadas por el Consejo de Administración en la aprobación del proyecto.
- b) No obstante, la empresa podrá solicitar un anticipo de un 50% o de un 75% de la ayuda concedida, siempre que aporte avales de entidades financieras, sociedades de garantía recíproca o entidades públicas que puedan emitir avales según su normativa reguladora con solvencia suficiente a juicio del CDTI.

En el 2016 se efectuaron importantes mejoras en los TNR de los proyectos de I+D, la última en julio, con esta modificación de los proyectos de I+D, las grandes empresas que participen en determinados proyectos I+D de Cooperación Tecnológica Internacional optarán a un TNR de hasta un 30% en sus proyectos de I+D, en lugar de los TNR ordinarios del 10% o del 20%.

Adicionalmente se produjo un incremento del TNR en los proyectos de I+D que tengan, como lugar de desarrollo, Castilla y León, La Rioja o la Comunidad Valenciana, que pasarían de un TNR de hasta un 20% a un TNR de hasta un 30%

Existen algunos proyectos que están gravados a un tipo de interés superior al general, debido a que, ante la solicitud realizada por la empresa de un nuevo calendario de amortizaciones (denominadas internamente “reconsideraciones”) por alegar y demostrar dificultades financieras para el cumplimiento del calendario inicial, CDTI aprueba, previo análisis financiero de la empresa solicitante, unas nuevas condiciones contractuales de reintegro que incluyen un incremento en el tipo de interés.

b) Líneas de intermediación bancaria

“Intermediación Bancaria”, recoge los saldos de los depósitos afectos a la línea de prefinanciación bancaria y los correspondientes a la financiación de la línea de Innovación Tecnológica, con un vencimiento superior o inferior a 12 meses. Ambas líneas están reguladas por los Convenios de Colaboración firmados con las entidades financieras SCH, BBVA, Sabadell y La Caixa;

Con el fin de facilitar el anticipo de recursos financieros a las empresas que desarrollan proyectos de I+D financiados por CDTI, existe la denominada “Línea de prefinanciación bancaria CDTI”, a la cual podían acogerse las empresas que lo desearan.

En el Consejo de Administración de julio de 2008 se aprobó la puesta en funcionamiento de la Línea CDTI de Financiación para la Innovación Tecnológica, empezando a ser operativa en el año 2009. Esta línea, tenía como objetivo la financiación de todas aquellas inversiones productivas en activos no corrientes nuevos destinados a la mejora y modernización del componente tecnológico de las empresas.

Al igual que los saldos de préstamos de financiación de proyectos de I+D, también se actualizaron las remesas de fondos otorgados a las entidades financieras para financiar esta línea, dado que estas remesas tienen un calendario de reintegro cierto y están remuneradas a un tipo de interés inferior al de mercado. Esta actualización se realizó utilizando un tipo de interés, invariable en el tiempo, igual al existente en los bonos del Estado a cinco años emitidos en el año en que se transfirieron los fondos a las entidades financieras.

En mayo del 2012, se notificó a las entidades financieras la resolución de común acuerdo del convenio de colaboración.

Actualmente, las entidades financieras están reintegrando los importes prestados en función del calendario acordado.

c) Ayudas

“Ayudas”, recoge los préstamos reembolsables para la preparación de propuestas comunitarias al programa marco de la Unión Europea (APC’s) y ayudas para la preparación de ofertas a grandes instalaciones científicas (APO’s).

En estas modalidades de ayuda, en las que se concede una ayuda reembolsable, se aplicó un tipo de interés del Euribor a 1 año más un diferencial del 0,1%, hasta octubre de 2014 que se eliminó el diferencial, quedando el tipo de interés al Euribor a un año, excepto si esas propuestas u ofertas no reciben financiación de la Unión Europea, en cuyo caso, se traspasan a ayudas no reembolsables.

d) Línea de Innovación CDTI (LIC) y Línea de Innovación Global (LIG)

“Líneas de innovación CDTI”, recoge el saldo de los créditos concedidos correspondientes a la nueva Línea de innovación CDTI con vencimiento superior o inferior a 12 meses.

- El objetivo de la línea de innovación CDTI (LIC) es financiar proyectos de innovación tecnológica e incorporación de tecnología innovadora. Estos proyectos implican la incorporación y adaptación activa en la empresa de tecnologías emergentes así como procesos de mejora de tecnología para adecuarse a los requerimientos de nuevos mercados.

El tipo de interés aplicado a las ayudas es fijo, Euribor más un diferencial de 0,2% a 3 años si el proyecto es cofinanciado con un instrumento de ingeniería financiera de los fondos comunitarios, en caso de que sea financiado exclusivamente mediante fondos CDTI el tipo será Euribor más 0,2% o Euribor más 1,2%, dependiendo de que el plazo de amortización sea de 3 ó 5 años. En ambos casos, las amortizaciones serán semestrales, estableciéndose la primera amortización al año siguiente de la finalización prevista del proyecto. Estas ayudas se ajustan a lo establecido en el Reglamento (CE) nº 1998/2006 de la comisión, relativo a la aplicación de los artículos 87 y 88 del Tratado a las ayudas de mínimos.

El régimen de anticipos de esta línea es similar al aplicado para proyectos I+D excepto en el límite máximo que asciende a 300.000 euros.

- El objetivo de la línea de innovación Global (LIG) es financiar proyectos de innovación e incorporación de tecnología innovadora, que permitan a las Pymes y Midcaps Españolas realizar un proceso de crecimiento e internacionalización. Esta inversión puede realizarse tanto en España como en instalaciones de la empresa en el extranjero.

El tipo de interés aplicado dependerá de la calificación de la empresa y del nivel de garantías aportadas por la empresa a CDTI para examinar el riesgo crediticio. Se aplica el tipo de interés resultante de la aplicación estricta de la metodología de cálculo establecida en la “Comunicación de la Comisión relativa a la revisión del método de fijación de los tipos de referencia y de actualización (20008/c 14/02)”. El tipo de interés se fija en el momento de la concesión del préstamo. Todas las operaciones deben formalizarse con un mínimo de un 50% de aval bancario. El plazo de amortización es de 7 años, las amortizaciones son semestrales, estableciéndose la primera amortización al año siguiente de la finalización prevista del proyecto.

El régimen de anticipos de esta línea es similar al aplicado para proyectos I+D excepto en el límite máximo que asciende a 4 millones de euros, con la obligación de aportar un aval bancario por el 50% del anticipo.

e) Línea directa de expansión (LicA)

La nueva tipología de préstamos va destinada a mejorar las capacidades de empresas innovadoras, principalmente pymes, aunque también empresas de mediana capitalización, que propongan planes de inversión que faciliten su crecimiento.

Se trata de ayudas para empresas ubicadas en zonas asistidas tanto a la inversión inicial como ayudas a la inversión inicial en favor de una nueva actividad económica.

Las regiones asistidas son: Andalucía, Castilla La Mancha, Galicia, Extremadura y Asturias, todas ellas incluidas en el mapa español de ayudas regionales 2014-2020, aprobado mediante Decisiones de la Comisión Europea de 21 de mayo de 2014 y 7 de noviembre de 2016.

Los proyectos de inversión serán financiados con cargo al Instrumento Financiero “CDTI Innovación-Fondo Tecnológico” cofinanciado por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional a través del Programa Operativo FEDER de I+D+i por y para el beneficio de las empresas - Fondo Tecnológico 2007-2013.

El tipo de interés será fijo, e igual al Euribor +0,5% a un año, que se establecerá en el momento de la aprobación de la ayuda. Los intereses ordinarios del préstamo se devengarán semestralmente desde el momento de la disposición de la ayuda. En caso de que el Euribor alcance valores negativos, CDTI considerará su valor como 0.

El desembolso del 75% de la ayuda, con carácter de anticipo, tendrá lugar a la firma del contrato correspondiente entre CDTI y la empresa beneficiaria. El 25% restante se desembolsará tras la visita de control a realizar en los primeros 6 meses del desarrollo del proyecto y tras comprobar que el beneficiario está utilizando adecuadamente los fondos, para lo cual deberá acreditar que ha ejecutado al menos el 15% del presupuesto aprobado.

El Régimen jurídico de estas ayudas se ajustará a lo establecido en el Reglamento (UE) n° 651/2014 de la Comisión, de 17 de junio de 2014, por el que se declaran determinadas categorías de ayudas compatibles con el mercado interior en aplicación de los artículos 107 y 108 del Tratado. Además, dado que las ayudas serán cofinanciadas con Fondos FEDER se rigen, además de por la normativa anterior, por la específica de dichos fondos.

El movimiento de las diferentes cuentas durante el ejercicio ha sido el siguiente:

Ejercicio 2016	Euros				31/12/2016
	31/12/2015	Adiciones	Trasposos	Bajas y Reintegros	
Proyectos					
Deudores proyectos l/p	2.113.273.360,70	409.053.025,13	(343.185.699,13)	(78.439.976,32)	2.100.700.710,38
Deudores proyectos c/p	555.493.488,39	56.770.168,65	343.185.699,13	(380.537.360,09)	574.911.996,08
Total deudores proyectos	2.668.766.849,09	465.823.193,78	-	(458.977.336,41)	2.675.612.706,46
Intermediación bancaria					
Línea de Innovación l/p	61.428.487,77	4.242.138,59	(39.388.331,56)	-	26.282.294,80
Línea de Innovación c/p	59.972.414,92	-	39.388.331,56	(61.539.697,21)	37.821.049,27
Línea de Prefinanciación l/p	-	-	-	-	-
Línea de Prefinanciación c/p	319.368,00	-	-	(319.368,00)	-
Total Líneas Intermediación Bancaria	121.720.270,69	4.242.138,59	-	(61.859.065,21)	64.103.344,07
Ayudas					
Ayudas Apc/Apos c/p	42.000,00	2.261.062,50	-	(2.028.562,50)	274.500,00
Total ayudas	42.000,00	2.261.062,50	-	(2.028.562,50)	274.500,00
Línea Innovación CDTI / Global					
Línea Innovación l/p	111.781.264,58	112.313.192,36	(92.264.215,53)	-	131.830.241,41
Línea Innovación c/p	78.224.516,46	-	92.264.215,53	(78.634.123,26)	91.854.608,73
Total Línea Innovación CDTI	190.005.781,04	112.313.192,36	-	(78.634.123,26)	223.684.850,14
Deudores por intereses					
Deudores por intereses c/p	2.922.988,07	8.802.053,47	-	(8.596.384,64)	3.128.656,90
Total deudores por intereses	2.922.988,07	8.802.053,47	-	(8.596.384,64)	3.128.656,90
Deterioros					
Deterioro valor proyectos l/p	(133.258.759,85)	-	(17.729.853,32)	-	(150.988.613,17)
Deterioro valor proyectos c/p	(221.657.677,98)	(41.498.465,20)	17.729.853,32	17.934.084,84	(227.492.205,02)
Deterioro de valor intereses	(901.693,10)	(32.153,52)	-	23.821,57	(910.025,05)
Total deterioro	(355.818.130,93)	(41.530.618,72)	-	17.957.906,41	(379.390.843,24)
Total Deudas comerciales	2.627.639.757,96				2.587.413.214,33

El movimiento de las diferentes cuentas durante el ejercicio anterior ha sido el siguiente:

Ejercicio 2015	Euros				31/12/2015
	31/12/2014	Adiciones	Trasposos	Bajas y Reintegros	
Proyectos					
Deudores proyectos l/p	1.955.292.605,10	638.090.188,30	(366.119.641,18)	(113.989.791,52)	2.113.273.360,70
Deudores proyectos c/p	522.878.847,31	62.274.807,15	366.119.641,18	(395.779.807,25)	555.493.488,39
Total deudores proyectos	2.478.171.452,41	700.364.995,45	-	(509.769.598,77)	2.668.766.849,09
Intermediación bancaria					
Línea de Innovación l/p	118.538.967,34	7.266.665,11	(64.377.144,68)	-	61.428.487,77
Línea de Innovación c/p	71.091.868,32	-	64.377.144,68	(75.496.598,08)	59.972.414,92
Línea de Prefinanciación l/p	-	-	-	-	-
Línea de Prefinanciación c/p	22.688.688,00	-	-	(22.369.320,00)	319.368,00
Total Líneas Intermediación Bancaria	212.319.523,66	7.266.665,11	-	(97.865.918,08)	121.720.270,69
Ayudas					
Ayudas Apc/Apos c/p	287.846,23	259.000,00	-	(504.846,23)	42.000,00
Total ayudas	287.846,23	259.000,00	-	(504.846,23)	42.000,00
Línea Innovación CDTI / Global					
Línea Innovación l/p	65.868.533,69	132.057.006,30	(86.144.275,41)	-	111.781.264,58
Línea Innovación c/p	42.739.779,58	-	86.144.275,41	(50.659.538,53)	78.224.516,46
Total Línea Innovación CDTI	108.608.313,27	132.057.006,30	-	(50.659.538,53)	190.005.781,04
Deudores por intereses					
Deudores por intereses c/p	2.295.175,72	7.132.457,84	-	(6.504.645,49)	2.922.988,07
Total deudores por intereses	2.295.175,72	7.132.457,84	-	(6.504.645,49)	2.922.988,07
Deterioros					
Deterioro valor proyectos l/p	(157.400.620,56)	-	24.141.860,71	-	(133.258.759,85)
Deterioro valor proyectos c/p	(177.322.278,78)	(29.988.739,99)	(24.141.860,71)	9.795.201,50	(221.657.677,98)
Deterioro de valor intereses	(1.103.378,44)	(113,69)	-	201.799,03	(901.693,10)
Total deterioro	(335.826.277,78)	(29.988.853,68)	-	9.997.000,53	(355.818.130,93)
Total Deudas comerciales	2.465.856.033,51				2.627.639.757,96

Movimiento de deudores comerciales atendiendo al origen de fondos recibidos.

El movimiento de deudores comerciales atendiendo al origen de los fondos recibidos en durante el ejercicio ha sido el siguiente:

Ejercicio 2016	Euros				31/12/2016
	31/12/2015	Adiciones	Trasposos	Bajas y Reintegros	
Proyectos					
Proyectos fondos CDTI	1.482.600.662,18	219.164.290,81	-	(277.546.007,31)	1.424.218.945,69
Proyectos fondos CICYT	1.352,31	-	-	(126,99)	1.225,32
Proyectos FEDER R.O.1	38.290.695,19	339.357,75	-	(5.820.473,88)	32.809.579,06
Proyectos FEDER R.O.2	31.127.080,10	743.301,98	-	(6.552.092,14)	25.318.289,94
Proyectos Fondo Tecnológico	883.356.187,28	29.793.108,69	-	(115.374.183,76)	797.775.112,21
Proyectos P.O. FEDER Madrid	134.121.769,31	8.963.825,21	-	(4.142.728,23)	138.942.866,29
Proyectos P.O. FEDER Navarra	12.636.662,44	1.075.033,27	-	(471.566,50)	13.240.129,21
Proyectos EEAGRANTS	27.218.079,50	41.746.282,99	-	(11.409.880,74)	57.554.481,76
Proyectos CRIN	59.414.360,77	163.997.993,07	-	(37.660.276,87)	185.752.076,98
Total deudores proyectos	2.668.766.849,09	465.823.193,78	-	(458.977.336,41)	2.675.612.706,46
Intermediación bancaria					
Línea de Innovación Bancaria	121.400.902,69	4.242.138,59	-	(61.539.697,21)	64.103.344,07
Línea de Prefinanciación	319.368,00	-	-	(319.368,00)	-
Total Líneas Intermediación Bancaria	121.720.270,69	4.242.138,59	-	(61.859.065,21)	64.103.344,07
Ayudas					
Ayudas Apc/Apos	42.000,00	2.261.062,50	-	(2.028.562,50)	274.500,00
Total ayudas	42.000,00	2.261.062,50	-	(2.028.562,50)	274.500,00
Línea Innovación CDTI / Global					
Línea Innovación CDTI (LIC/LICA)	117.483.557,45	73.267.976,69	-	(46.723.758,44)	144.027.775,70
Línea Innovación Fondo Tecnológico	59.987.022,64	33.864.974,40	-	(27.627.666,78)	66.224.330,26
Línea Innovación Susceptible de Fondo	2.832.363,38	267.372,94	-	(1.578.225,54)	1.521.510,78
Línea Innovación Global CDTI	9.702.837,57	4.912.868,33	-	(2.704.472,50)	11.911.233,40
Total Línea Innovación	190.005.781,04	112.313.192,36	-	(78.634.123,26)	223.684.850,14
Deudores por intereses					
Deudores por intereses	2.922.988,07	8.802.053,47	-	(8.596.384,64)	3.128.656,90
Total deudores por intereses	2.922.988,07	8.802.053,47	-	(8.596.384,64)	3.128.656,90
Deterioros					
Deterioro valor proyectos	(351.672.589,58)	(41.288.759,20)	-	17.934.084,84	(375.027.263,94)
Deterioro valor Línea Innovación CDTI/Global	(3.243.848,25)	(209.706,00)	-	-	(3.453.554,25)
Deterioro de valor intereses	(901.693,10)	(32.153,52)	-	23.821,57	(910.025,05)
Total deterioro	(355.818.130,93)	(41.530.618,72)	-	17.957.906,41	(379.390.843,24)
Total Deudas comerciales	2.627.639.757,96				2.587.413.214,33

El movimiento de estas mismas cuentas, por origen de los fondos que financian los instrumentos, en el ejercicio anterior fue el siguiente:

Ejercicio 2015	Euros				31/12/2015
	31/12/2014	Adiciones	Trasposos	Bajas y Reintegros	
Proyectos					
Proyectos fondos CDTI	1.482.886.299,80	277.189.764,44	(502.858,35)	(276.972.543,72)	1.482.600.662,18
Proyectos fondos CICYT	1.411,06	-	-	(58,75)	1.352,31
Proyectos FEDER R.O.1	45.863.952,45	795.986,18	-	(8.369.243,44)	38.290.695,19
Proyectos FEDER R.O.2	42.061.601,84	612.638,61	-	(11.547.160,35)	31.127.080,10
Proyectos Fondo Tecnológico	836.999.727,00	215.602.352,07	-	(169.245.891,79)	883.356.187,28
Proyectos P.O. FEDER Madrid	52.515.561,50	103.130.635,39	-	(21.524.427,57)	134.121.769,31
Proyectos P.O. FEDER Navarra	2.817.058,97	12.728.742,29	-	(2.909.138,82)	12.636.662,44
Proyectos EEA GRANTS	15.025.839,79	14.542.021,34	502.858,35	(2.852.639,98)	27.218.079,50
Proyectos CRIN	-	75.762.855,13	-	(16.348.494,36)	59.414.360,77
Total deudores proyectos	2.478.171.452,41	700.364.995,45	-	(509.769.598,77)	2.668.766.849,09
Intermediación bancaria					
Línea de Innovación Bancaria	189.630.835,66	7.266.665,11	-	(75.496.598,08)	121.400.902,69
Línea de Prefinanciación	22.688.688,00	-	-	(22.369.320,00)	319.368,00
Total Líneas Intermediación Bancaria	212.319.523,66	7.266.665,11	-	(97.865.918,08)	121.720.270,69
Ayudas					
Ayudas Apc/Apos	287.846,23	259.000,00	-	(504.846,23)	42.000,00
Total ayudas	287.846,23	259.000,00	-	(504.846,23)	42.000,00
Línea Innovación CDTI/ Global					
Línea Innovación CDTI	58.285.643,55	84.708.299,46	112.828,66	(25.623.214,22)	117.483.557,45
Línea Innovación Fondo Tecnológico	45.456.466,82	39.075.032,79	(112.828,66)	(24.431.648,31)	59.987.022,64
Línea Innovación Susceptible de Fondo	1.371.840,40	2.065.198,98	-	(604.676,00)	2.832.363,38
Línea Innovación Global CDTI	3.494.362,50	6.208.475,07	-	-	9.702.837,57
Total Línea Innovación	108.608.313,27	132.057.006,30	-	(50.659.538,53)	190.005.781,04
Deudores por intereses					
Deudores por intereses	2.295.175,72	7.132.457,84	-	(6.504.645,49)	2.922.988,07
Total deudores por intereses	2.295.175,72	7.132.457,84	-	(6.504.645,49)	2.922.988,07
Deterioros					
Deterioro valor proyectos	(333.817.856,69)	(27.649.934,39)	-	9.795.201,50	(351.672.589,58)
Deterioro valor Línea Innovación CDTI/Global	(905.042,65)	(2.338.805,60)	-	-	(3.243.848,25)
Deterioro de valor intereses	(1.103.378,44)	(113,69)	-	201.799,03	(901.693,10)
Total deterioro	(335.826.277,78)	(29.988.853,68)	-	9.997.000,53	(355.818.130,93)
Total Deudas comerciales	2.465.856.033,51				2.627.639.757,96

Instrumentos financiados con fondos CDTI

Son instrumentos financieros diseñados y financiados exclusivamente por CDTI con su patrimonio, entre los que se encuentran los “proyectos fondos CDTI”, la “línea de innovación bancaria”, la “línea de prefinanciación”, las “Ayudas APC/APO’s”, la “línea de innovación CDTI”, la “línea de Innovación Susceptible de Fondo Tecnológico” y la “línea de Innovación Global CDTI”.

Instrumentos financiados con fondos de la Comisión Interministerial de Ciencia y Tecnología (en adelante CICYT)

Los denominados “Proyectos fondos CICYT”, al ser financiados en su totalidad con recursos recibidos en su día del Fondo Nacional para el Desarrollo de la Investigación Científica y Técnica, no forman parte del patrimonio del Centro, siendo las cantidades abonadas por las empresas deudoras, a su vez, reintegradas por el CDTI al referido Fondo mediante ingreso en el Tesoro Público (ver Nota 16).

Instrumentos financiados con fondos FEDER Región Objetivo 1 y 2 períodos 1994-99 y 2000-2006

Respecto a los fondos provenientes de períodos de programación anteriores y concretamente a los Proyectos FEDER Región Objetivo 1, cabe señalar que los saldos reflejados se encuentran cofinanciados aproximadamente en un 68% con fondos FEDER y el resto con fondos CDTI.

En el caso de los Proyectos FEDER Región Objetivo 2, la cofinanciación por parte del FEDER es aproximadamente del 48%, siendo financiado el resto con fondos CDTI.

De conformidad con lo notificado a CDTI por la Dirección General de Fondos Comunitarios en escrito de fecha 29.06.2007, los fondos FEDER recibidos para la financiación de proyectos correspondientes a los períodos de programación (1994-1999, R.O.1 y 1997-1999, R.O.2) y (2000-2006, R.O.1 y R.O.2), así como, en su caso, los intereses generados por su gestión, “*quedan a libre disposición de CDTI*”. Los importes correspondientes a la financiación recibida de FEDER al no ser reintegrables figuran en la cuenta “Subvenciones CDTI” integrada en el patrimonio neto (ver Nota 14).

Instrumentos financiados con Programa Operativo Fondo Tecnológico del período 2007-2013

El Fondo Tecnológico ha sido una partida especial de fondos FEDER de la Unión Europea dedicada a la promoción de la I+D+i empresarial en España. CDTI fue designado a finales del 2008 como Organismo Intermedio por el Estado Español (Dirección General de Fondos Comunitarios del Ministerio de Economía y Hacienda) para gestionar parte del mismo, para lo que ha diseñado distintos instrumentos con cofinanciación FEDER/CDTI, de acuerdo con las exigencias comunitarias.

El Fondo Tecnológico ha ido dirigido a todas las regiones españolas, pero en su distribución se ha dado prioridad a las antiguas regiones del Objetivo 1, que en conjunto son destinatarias alrededor de un 90% de su presupuesto:

- Andalucía, Extremadura, Castilla-La Mancha y Galicia: regiones de "Convergencia", han sido destinatarias de aproximadamente un 70% del Fondo Tecnológico.
- Comunidad Valenciana, Castilla y León y Canarias: regiones "Phasing in", han sido destinatarias de aproximadamente un 15%.
- Murcia, Asturias, Ceuta y Melilla: regiones "Phasing out", han sido destinatarias aproximadamente de un 5%.
- A las restantes regiones españolas (regiones de "Competitividad") se les ha destinado alrededor del 10% restante.

El Programa Operativo por y para el beneficio de las empresas - Fondo Tecnológico- se ha ejecutado a través de distintas actuaciones e instrumentos financieros del Centro y se ha asignado a las propuestas presentadas en función de la disponibilidad de fondos en la Comunidad Autónoma de desarrollo del proyecto en cuestión junto con fondos CDTI.

Las líneas de actuación del Programa Operativo Fondo Tecnológico han sido las siguientes:

- Proyectos de I+D. Ayudas Parcialmente Reembolsables que disfrutan de un tramo no reembolsable, que oscila entre el 5% y el 25%, dependiendo de factores tales como el carácter cooperativo o no del proyecto, la zona en la que se desarrolle el mismo y su carácter internacional, estratégico o concertado, que será aportado por la Unión Europea.
- Línea Directa de Innovación. Ayudas Reembolsables para la financiación de proyectos de innovación cofinanciadas a través del Instrumento financiero de tipo Jeremie “CDTI Innovación Fondo Tecnológico”
- Programa FEDER INNTERCONECTA. Subvenciones mediante convocatoria para la realización de proyectos integrados de desarrollo experimental en cooperación.

La tasa de cofinanciación FEDER ha sido del 80% en todas las regiones menos en las de Competitividad que ha sido del 50%.

Instrumentos financiados con Programa Operativo FEDER de la Comunidad de Madrid, período 2007-2013

En virtud del Convenio de colaboración suscrito entre la Comunidad Autónoma de Madrid y CDTI en enero de 2013, este Centro ha actuado como Organismo Intermedio de la Autoridad de Gestión del Programa Operativo FEDER 2007/2013 de la Comunidad de Madrid, mediante la puesta en marcha y ejecución de los instrumentos necesarios para la promoción de la Innovación y el Desarrollo Tecnológico de las empresas radicadas en la Comunidad de Madrid.

Se ha tratado de proyectos de I+D. Ayudas Parcialmente Reembolsables que disfrutaban de un tramo no reembolsable, que oscila entre el 5% y el 25%, dependiendo de factores tales como el carácter cooperativo o no del proyecto, la zona en la que se desarrolle el mismo y su carácter internacional, estratégico o concertado, que será aportado por la Unión Europea.

La tasa de cofinanciación de dichos proyectos es del 50% al tratarse de una región de Competitividad.

Instrumentos financiados con Programa Operativo FEDER de la Comunidad Foral de Navarra, período 2007-2013

En virtud de un acuerdo sobre atribución de funciones entre la Dirección General de Fondos Comunitarios del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas y el Centro para el Desarrollo Tecnológico Industrial, este Centro ha actuado como Organismo Intermedio de la Autoridad de Gestión del Programa Operativo FEDER 2007/2013 de la Comunidad Foral de Navarra, mediante la puesta en marcha y ejecución de los instrumentos necesarios para la promoción de la Innovación y el Desarrollo Tecnológico de las empresas radicadas en dicha Comunidad.

Se ha tratado de proyectos de I+D. Ayudas Parcialmente Reembolsables que disfrutaban de un tramo no reembolsable, que oscila entre el 5% y el 25%, dependiendo de factores tales como el carácter cooperativo o no del proyecto, la zona en la que se desarrolle el mismo y su carácter internacional, estratégico o concertado, que será aportado por la Unión Europea

Dichos proyectos están cofinanciados al 50% con fondos CDTI.

Instrumentos financiados con fondos EEA Grants

Partida especial de fondos del Mecanismo Financiero del Espacio Económico Europeo (2009-2014) dedicada a la promoción de la I+D+i empresarial en España. Se utiliza para bonificar proyectos de investigación y desarrollo (PID) en el área de energías renovables, la eficiencia energética, el cambio climático y las tecnologías medioambientales.

Se han financiado proyectos de I+D mediante Ayudas Parcialmente Reembolsables que disfrutaban de un tramo no reembolsable del 20%. La tasa de cofinanciación ha sido del 98,608% del tramo no reembolsable. Los proyectos financiados finalizaron a 31 de diciembre de 2015, habiéndose realizado su justificación y pago durante 2016. El programa se cerrará en el primer cuatrimestre de 2017.

Instrumentos financiados con Programa Operativo FEDER de Crecimiento Inteligente (CRIN), período 2014-2020.

El CDTI fue nombrado Organismo Intermedio en 2016 y a finales de dicho ejercicio ha comprometido aproximadamente la mitad de la senda asignada en el ámbito del Programa Operativo de Crecimiento Inteligente 2014-2020. La regionalización de la senda financiera se ha plasmado en tres grupos de regiones: zona menos desarrollada, en transición y más desarrollada. El coeficiente de cofinanciación FEDER para la región menos desarrollada (Extremadura) es del 80% así como para todas las regiones de la zona de transición (Andalucía, Murcia, Melilla y Castilla La Mancha) menos Canarias que por ser ultra periférica goza de un coeficiente del 85%. En lo que concierne a las regiones más desarrolladas Aragón, Baleares, Cantabria, Castilla y León, Cataluña, Comunidad Valenciana, Madrid, Navarra, País Vasco y La Rioja reciben una cofinanciación del 50% y Galicia, Ceuta y Asturias del 80%.

Las líneas de actuación, por el momento, han sido dos, la Ayuda Parcialmente Reembolsable con un tramo no reembolsable de hasta el 30 % (Proyectos ID) y las subvenciones Innterconecta de las que se prevé lanzar varias convocatorias, habiéndose resuelto, hasta ahora, dos de ellas.

- 1) Innterconecta: Convocatoria de ayudas sujeta a la Ley General de Subvenciones.
- 2) Proyectos I+D: Ayudas otorgadas por entidades no sujetas a los procedimientos de la Ley General de Subvenciones (préstamos parcialmente reembolsables, derecho privado): la mayoría de las ayudas otorgadas por CDTI son préstamos blandos o créditos privilegiados, concedidos al amparo del Real Decreto 1406/1986, de 6 de junio, por el que se aprueba su Reglamento. El artículo 4º.3 de dicho Reglamento atribuye a CDTI la función de participación en programas y proyectos de desarrollo tecnológico mediante créditos privilegiados.

El CDTI realizará la selección de operaciones a cofinanciar por el Programa Operativo, respetando los criterios de selección aprobados por el Comité de Seguimiento del Programa Operativo.

Compromisos de financiación

En lo que se refiere a los compromisos que el Centro asume con la aprobación de la financiación de un proyecto, se adopta el criterio de no reflejarse contablemente hasta el momento y por el importe en que se produce el desembolso efectivo. Los compromisos de financiación constituyen una aportación máxima que, dependiendo de la ejecución real del proyecto financiado y de su adecuada acreditación por la empresa, dará lugar a uno o varios desembolsos por el total o por una parte de la financiación inicialmente aprobada.

El detalle de los compromisos de financiación asumidos por el Centro detallados por origen de fondos son los siguientes:

Miles de euros		
Compromisos financiación	2.016	2.015
Fondos CDTI	522.702	405.965
Fondos FEDER R.O.1	2.399	2.405
Fondos FEDER R.O.2	954	591
Fondo Tecnológico	14.203	19.407
P.O. FEDER Madrid	4.130	15.134
P.O. FEDER Navarra	1.360	2.460
Proyectos EEAGRANTS	2.728	51.008
Crecimiento Inteligente	408.406	428.103
Total compromisos financiación	956.882	925.073

Respecto al nuevo programa Línea Innovación CDTI, los compromisos de financiación asumidos a 31.12.2016 y 31.12.2015 son los siguientes:

Miles de euros		
Compromisos financiación	2.016	2.015
	75.247	99.068
Línea Innov. Fondo Tecnológico	31.902	25.911
Línea Innov. Susceptibles	144	437
Línea Innov. Global CDTI	6.753	7.550
Total compromisos financiación	114.046	132.966

Los compromisos de financiación asumidos no tienen su reflejo contable hasta que la empresa beneficiaria percibe la financiación, una vez cumplidos por esta última todos los requisitos exigidos contractualmente.

Actualización de la deuda

Con la entrada del Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, se contabilizan gastos e ingresos imputados al ejercicio derivados de la actualización del valor de los préstamos otorgados por CDTI para el desarrollo de proyectos.

Los gastos de actualización de proyectos de I+D ascienden a 15.979.354,98 euros (29.464.448,89 euros en el ejercicio 2015) (nota 19.4.c.1). Se calculan únicamente para aquellos préstamos que en el año 2016 tienen un calendario de reintegro cierto por acabar su desarrollo en dicho año. Su importe se calcula, para cada préstamo, por la diferencia entre el valor nominal de los reintegros posteriores a la fecha de cierre contable y el valor actualizado de estos flujos de reintegro a esta misma fecha, utilizando para su cálculo el tipo de interés de las obligaciones del Estado a diez años emitidas al cierre del ejercicio.

Durante los ejercicios 2016 y 2015 ha habido gastos de actualización de la línea de Innovación CDTI /Global, dado que el tipo de interés aplicado a cada financiación es superior al tipo de interés de actualización.

Los tipos de interés utilizados cada año para calcular los gastos e intereses de actualización serán fijos para cada préstamo, y se corresponden con:

Año	Proyecto I+D+I	Línea Innovación	Línea Innovación CDTI	
			3 años	5 años
≤2007	4,257%	-	-	-
2008	3,953%	-	-	-
2009	3,887%	2,751%	-	-
2010	5,446%	3,576%	-	-
2011	5,545%	5,544%	-	-
2012	5,458%	4,200%	-	-
2013	4,098%	2,697%	2,182%	-
2014	1,731%	0,946%	0,584%	0,946%
2015	1,461%	0,657%	0,124%	0,657%
2016	1,423%	0,207%	0,000%	0,207%

Los ingresos de actualización de proyectos de I+D alcanzan los 56.770.168,65 euros (62.274.807,15 euros en el ejercicio 2015) (nota 19.2). Se calculan únicamente para aquellos préstamos que al cierre del ejercicio anterior tenían un calendario de reintegro cierto por tener finalizado el desarrollo del proyecto y desembolso del préstamo a esta fecha. Su importe se corresponde con la diferencia entre el valor actual de estos préstamos al cierre del ejercicio anterior y su valor actual al finalizar este ejercicio.

Respecto a los ingresos de actualización de la línea de Innovación bancaria ascienden a 4.242.138,59 euros (7.266.665,11 euros en el ejercicio 2015) (nota 19.2). Su importe representa la diferencia entre el valor actual de los fondos depositados en las entidades financieras correspondientes al ejercicio anterior y su valor actual al finalizar este ejercicio.

Al cierre del ejercicio el vencimiento por años de la deuda actualizada de proyectos en I+D+i se puede agrupar en las siguientes anualidades:

Proyectos I+D+i		
	Euros	
Anualidades proyectos	2016	2015
< 1 año	211.822.878,52	194.468.139,95
1 año	363.113.186,17	361.025.887,81
2 años	386.722.557,19	370.503.506,88
3 años	386.120.907,87	401.916.089,82
4 años	378.234.530,43	398.840.104,20
5 años	323.262.550,48	360.527.178,59
> 5 años	626.336.095,80	581.485.941,84
Total	2.675.612.706,46	2.668.766.849,09

Asimismo, la deuda actualizada de la nueva línea de innovación se puede agrupar en las siguientes anualidades:

Proyectos línea innovación CDTI		
	Euros	
Anualidades proyectos	2016	2015
< 1 año	6.934.540,07	3.833.009,52
1 año	84.920.068,66	74.391.506,94
2 años	62.992.075,37	69.759.728,53
3 años	37.810.489,69	24.072.115,16
4 años	17.105.882,27	11.627.136,53
5 años	6.144.188,09	4.669.680,60
> 5 años	7.777.605,99	1.652.603,76
Total	223.684.850,14	190.005.781,04

c) Otras cuentas a cobrar

Los importes de esta partida se reflejan en el siguiente cuadro:

	Euros	
	Saldo a 31.12.2016	Saldo a 31.12.2015
Deudores Varios	27.463.534,94	5.389.288,99
Personal	280.667,69	321.723,76
Total deudores varios	27.744.202,63	5.711.012,75

El concepto de "Deudores Varios", se corresponde básicamente con los saldos netos después de minorar el deterioro de valor de los deudores por anticipos o incumplimiento de las condiciones establecidas en las subvenciones concedidas por el Centro, así como, los importes pendientes de recibir por la realización de trabajos del Centro para diversos programas de I+D integrados en el Programa Marco de la Unión Europea, y en menor medida con los anticipos de fondos a diversos procuradores que colaboran en las demandas judiciales realizadas contra las empresas por incumplimiento de sus obligaciones contractuales.

El concepto de "Personal" incluye la deuda actual por los anticipos que el Centro ha otorgado a sus trabajadores.

10.2.3.- Otros activos financieros.

	Euros	
	Saldo a 31.12.2016	Saldo a 31.12.2015
Activos Financieros	16.027,40	345.482,47
Total Inversión	16.027,40	345.482,47

El apartado “valores representativos de la deuda” refleja los intereses pendientes de cobro al cierre del ejercicio, que fueron generados por la inversión de excedentes de tesorería en activos financieros de elevada liquidez y seguridad.

11.- PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO

La partida de “Periodificaciones a corto plazo” recoge los importes contabilizados cuyo gasto se reflejará en la cuenta de Pérdidas y Ganancias al año siguiente:

	Euros	
	Saldo a 31.12.2016	Saldo a 31.12.2015
Periodificaciones a c/p	23.378,26	25.308,29
Total Periodificaciones a c/p	23.378,26	25.308,29

12.- EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

Atendiendo a la titularidad de los fondos, la situación al cierre del ejercicio es la siguiente:

	Euros	
	Saldo a 31/12/2016	Saldo a 31/12/2015
Tesorería Fondos CDTI	381.998.025,40	99.945.409,61
Tesorería Fondos CICYT	58,75	58,75
Tesorería Fondos Plan Nacional del Espacio	-	1.244.982,91
Tesorería Fondo Jeremi	90.208.125,66	9.940.494,97
Tesorería EEAGRANTS	6.556.578,96	2.013.336,34
Otros Activos líquidos equivalentes Fondos CDTI	750.000.000,00	890.000.000,00
Otros Activos líquidos equivalentes Fondos Jeremi	-	85.500.000,00
Total Tesorería	1.228.762.788,77	1.088.644.282,58

A excepción del disponible que figura como “Tesorería Fondos CDTI” y de la cuenta “Otros Activos líquidos equivalentes Fondos CDTI”, el resto de las partidas corresponden a recursos gestionados por el Centro por cuenta de terceros que no se integran en su patrimonio.

La partida “Otros Activos financieros líquidos equivalentes” refleja la materialización de la colocación de los saldos de tesorería disponibles (necesarios para el cumplimiento de los compromisos de financiación asumidos pendientes de desembolsar a las empresas beneficiarias), los cuales se rentabilizan mediante su inversión en activos financieros de elevada liquidez y seguridad.

Estos activos son depósitos en Entidades Financieras de primer orden, tienen un vencimiento entre uno y tres meses desde la fecha en que se efectúa la inversión y están remunerados al tipo de interés de mercado existente para este tipo inversiones.

A mediados de cada mes se realiza la inversión de los saldos de tesorería disponibles, la cual se lleva a cabo de la siguiente forma:

- Se estima el saldo de tesorería disponible para invertir, teniendo en cuenta los vencimientos mensuales de los “activos financieros líquidos” descritos anteriormente, el disponible en cuentas corrientes, una estimación de las entradas de fondos procedentes de las diversas fuentes de financiación del Centro (dotaciones presupuestarias, reintegros de los préstamos otorgados, cancelación de depósitos de intermediaciones financieras y fondos FEDER) y, finalmente, una estimación de los pagos a asumir en los 30 días siguientes (compromisos de pago por la certificación de proyectos, desembolso de los fondos requeridos por la “Línea de la Innovación CDTI y Línea de la Innovación Global”, pagos correspondientes a diversos programas de carácter finalista gestionados por el Centro y gastos operativos necesarios para la gestión del Centro).
- Se solicita a las entidades financieras que tienen cuenta corriente con CDTI (BBVA, BSCH, Caixabank, Bankia y Banco Sabadell) y a otras nacionales de menor rango que colaboran con CDTI, ofertas para la colocación de los excedentes de tesorería en activos de renta fija de vencimiento entre 1 y 3 meses.
- Una vez recibidas formalmente las ofertas de inversión, se decide la colocación de los saldos de tesorería disponibles, priorizando la seguridad o ausencia de riesgo sobre la rentabilidad, lo que se traduce en su colocación masiva en renta fija garantizada.

13.- FONDOS PROPIOS

Durante el ejercicio los movimientos de las diferentes cuentas que integran los fondos propios de CDTI fueron los siguientes:

Ejercicio 2016

	Euros				
	Saldo a 31.12.2015	Adiciones	Trasposos	Errores contables (Nota 2.5)	Saldo a 31.12.2016
Fondos Propios					
Patrimonio	4.872.981.401,59	-	-	-	4.872.981.401,59
Remanente	110.111.707,26	-	-	(1.257.590,83)	108.854.116,43
Aportación de Socios para compensación de pérdidas	199.944.433,55	-	(30.832.052,26)	-	169.112.381,29
Resultados del ejercicio	(30.832.052,26)	110.553.951,80	30.832.052,26	-	110.553.951,80
Total Fondos Propios	5.152.205.490,14	110.553.951,80	-	(1.257.590,83)	5.261.501.851,11

El movimiento de las diferentes cuentas que integran los fondos propios en el ejercicio anterior fue el siguiente:

Ejercicio 2015

	Euros				
	Saldo a 31.12.2014	Adiciones	Trasposos	Errores contables	Saldo a 31.12.2015
Fondos Propios					
Patrimonio	4.272.981.411,59	599.999.990,00	-	-	4.872.981.401,59
Remanente	14.037.652,60	-	96.074.054,66	-	110.111.707,26
Aportación de Socios para compensación de pérdidas	199.944.433,55	-	-	-	199.944.433,55
Resultados del ejercicio	96.074.054,66	(30.832.052,26)	(96.074.054,66)	-	(30.832.052,26)
Total Fondos Propios	4.583.037.552,40	569.167.937,74	-	-	5.152.205.490,14

Patrimonio

La cuenta “Patrimonio” refleja, además del patrimonio recibido en su día del Organismo Autónomo, el importe percibido a partir del año 2004 inclusive del capítulo VIII de los Presupuestos Generales del Estado, en concepto de aportación patrimonial destinada a reforzar la capacidad financiera del Centro. No se han recibido aportaciones durante el ejercicio 2016 (599.999.990,00 euros en el ejercicio 2015).

Remanente

El “Remanente” se corresponde con la acumulación de los resultados de ejercicios anteriores obtenidos por el Centro.

Aportación de socios para compensar pérdidas

La “Aportación de Socios para compensación de pérdidas” recoge las subvenciones recibidas de los Presupuestos Generales del Estado hasta el año 2005 con carácter genérico, para sufragar los futuros déficits de explotación provocados por los costes incurridos en la utilización de los diferentes instrumentos financieros.

14.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS

La partida “subvenciones oficiales” recoge fundamentalmente:

- Las dotaciones recibidas con cargo al capítulo VII de los presupuestos Generales del Estado. Se trata de subvenciones no reintegrables recibidas de los Presupuestos Generales del Estado, que se contabilizan inicialmente, con carácter general, dentro del patrimonio neto, descontado el efecto impositivo, y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención.
- Las aportaciones recibidas del Fondo FEDER correspondientes al Programa Operativo 1994-99 y 2000-06 que, en virtud de lo establecido por la Dirección General de Fondos Comunitarios en escrito de fecha 29 de junio de 2007, no son reintegrables por parte de este Centro.

El movimiento de las diferentes subvenciones durante el ejercicio ha sido el siguiente:

Ejercicio 2016	Euros							Saldo a 31.12.2016
	Saldo a 31.12.2015	Adiciones y devoluciones	Efecto impositivo adiciones	Trasposos	Ajuste efecto impositivo	Bajas, remanentes y reintegros	Efec. Imp. Bajas, remanentes y reintegros	
Subvenciones								
Subv. Covert. Coste Act. Financ.	36.562.784,62	54.081.050,00	(13.520.262,50)	-	-	(54.614.566,86)	13.653.641,72	36.162.646,98
Subvención Bilaterales	3.250.106,74	-	-	-	-	(1.479.249,96)	369.812,49	2.140.669,27
Subvención Tecnoeuropa	11.053.648,69	-	-	-	-	(3.686.501,68)	921.625,42	8.288.772,43
Subvención Interemp. Intern.	42.259,90	-	-	(338.292,81)	-	446.744,83	(111.686,35)	39.025,57
Subvención CDTI	192.563.237,91	1.720.951,76	(430.237,94)	-	-	(15.929.301,88)	3.982.325,47	181.906.975,32
Subvención proy. I+D+i empr.	5.469.353,25	30.000.000,00	(7.500.000,00)	338.292,81	-	(27.937.993,64)	6.984.498,29	7.354.150,71
Subv. proy. I+D+i empr. Menos desarrolladas	-	30.000.000,00	(7.500.000,00)	-	-	-	-	22.500.000,00
Total Subvenciones	248.941.391,11	115.802.001,76	(28.950.500,44)	-	-	(103.200.869,19)	25.800.217,04	258.392.240,28

El movimiento de las diferentes subvenciones durante el ejercicio anterior fue el siguiente:

Ejercicio 2015	Euros							Saldo a 31.12.2015
	Saldo a 31.12.2014	Adiciones y devoluciones	Efecto impositivo adiciones	Traspasos	Ajuste efecto impositivo	Bajas, remanentes y reintegros	Efec. Imp. Bajas, remanentes y reintegros	
Subvenciones								
Subv. Covert. Coste Act. Financ.	5.878.630,52	54.081.050,00	(15.142.694,00)	-	1.462.511,39	(13.495.435,13)	3.778.721,84	36.562.784,62
Subvención CENIT	-	-	-	(3.181.840,17)	-	4.419.222,46	(1.237.382,29)	-
Subvención S.A.E.	109.811,03	(109.811,03)	-	-	-	-	-	-
Subvención Bilaterales	4.311.866,60	-	-	-	130.004,27	(1.655.227,96)	463.463,83	3.250.106,74
Subvención Tecnoeuropa	11.689.127,09	-	-	-	442.145,95	(1.496.700,48)	419.076,13	11.053.648,69
Subvención Industria de la Ciencia	-	-	-	(802.889,85)	-	1.115.124,79	(312.234,94)	-
Subvención Interemp. Intern.	42.639,47	-	-	-	1.690,40	(2.874,96)	804,99	42.259,90
Subvención CDTI	198.356.181,45	-	-	-	7.702.529,52	(18.743.712,59)	5.248.239,53	192.563.237,91
Subvención proy. I+D+i empr.	3.579.715,53	30.000.000,00	(8.400.000,00)	3.984.730,02	218.774,13	(33.213.703,37)	9.299.836,94	5.469.353,25
Total Subvenciones	223.967.971,69	83.971.238,97	(23.542.694,00)	-	9.957.655,66	(63.073.307,24)	17.660.526,03	248.941.391,11

En la columna “Adiciones y devoluciones” se recogen los importes de las dotaciones aprobadas en los Presupuestos Generales del Estado y las devoluciones de subvenciones al Tesoro Público.

La columna de “Efecto impositivo adiciones” refleja el ajuste del Patrimonio Neto por la futura tributación en el Impuesto de Sociedades del saldo de subvenciones existente al cierre del ejercicio.

La columna de “Ajuste efecto impositivo” se corresponde con el ajuste del tipo de gravamen para el ejercicio 2016 que pasa de un 28% a un 25%.

En cuanto a la columna de “Bajas, remanentes y reintegros” se corresponde con los ingresos directamente imputados a la cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio. Además, se recogen las renunciaciones por parte de las empresas que han obtenido ayudas aprobadas por CDTI. Estos importes serán utilizados en próximas convocatorias.

A continuación se incluye una breve descripción de las diferentes subvenciones recibidas de los Presupuestos Generales del Estado, así como el criterio utilizado para su imputación a la cuenta de Pérdidas y Ganancias:

- “Cobertura de los costes de actividades de financiación”. Se trata de una subvención destinada a compensar los costes asociados a las actividades de financiación del Centro, en concreto: a) el coste de oportunidad derivado de la financiación a tipo de interés cero; b) la compensación de los riesgos derivados de la financiación concedida (deterioro de deuda).

Se considera como ingreso el coste incurrido anualmente en su gestión.

- “Programa CENIT”. Se concedía a Consorcios integrados por cuatro o más empresas, que conjuntamente con dos o más Centros de Investigación llevarán a cabo desarrollos de grandes proyectos integrados de investigación industrial con larga duración (4 años) y largo alcance científico-técnico, cuyo objeto último es la generación de nuevos conocimientos que puedan resultar de utilidad para la creación de nuevos productos, procesos o servicios o la integración de tecnologías de interés estratégico, contribuyendo de esta manera a un mejor posicionamiento tecnológico del tejido productivo español.

Se reconoce como ingreso la totalidad de los compromisos aprobados por el Centro en el ejercicio.

- “Subprograma Aeroespacial (SAE)”. La finalidad de este subprograma es, a través de la concesión de subvenciones, apoyar proyectos de Aeronáutica, Espacio y Grandes Instalaciones Científicas; sustituye al anterior ‘Programa Nacional de Espacio’, y además engloba, en lo que se refiere al sector Aeronáutico, el

denominado anteriormente “Programa Estratégico de Investigación”, incluido dentro del Plan Estratégico para el Sector Aeronáutico Español para el período 2008-2016. Este Subprograma financiará proyectos anuales o plurianuales (hasta 3 años) de investigación aplicada y/o estudios de viabilidad previos a investigación aplicada, es decir, proyectos alejados de mercado.

Se reconoce como ingreso la totalidad de compromisos plurianuales aprobados por el Centro.

- “Subvención Programas Bilaterales de Cooperación en materia espacial”. La finalidad última de este Programa, complementario a la participación española en la ESA, es promocionar la participación internacional de las empresas españolas en el desarrollo de proyectos tecnológicos en materia espacial. Mediante el mismo CDTI suscribe con empresas españolas la contratación de proyectos tecnológicos espaciales, que serán llevados a cabo por consorcios en los que se incluyen los principales actores espaciales mundiales (ESA, NASA, CNES, etc...).

Se reconoce como ingreso la parte de gastos anuales reconocidos en la cuenta de dotación a la amortización de Programas Bilaterales.

- “Programa Tecnoeuropa-Involucra”. La finalidad de este Programa es potenciar la participación y liderazgo de empresas españolas en los Proyectos de Cooperación europeos y las Actividades Específicas para PYME del VII Programa Marco, a través de: a) ayudas para la contratación de servicios tecnológicos a expertos nacionales e internacionales de reconocido prestigio y excelencia (Bonos Tecnológicos); b) apoyo a la creación de Unidades de Innovación Internacional (UII) en el seno de asociaciones empresariales, Plataformas Tecnológicas y otros organismos intermediarios; c) ayudas a las empresas que los soliciten por la presentación de propuestas al Programa Marco (APC).

Se considera como ingreso el coste incurrido anualmente en su gestión.

- El “Programa Industria de la Ciencia”. El objetivo de estas ayudas es impulsar la competitividad de la industria española en el sector de la industria de la ciencia, formado por el conjunto de empresas que trabajan para las organizaciones dedicadas a la concepción, diseño, construcción, explotación y mantenimiento de las instalaciones e instrumentos científicos de cualquier ámbito para contribuir al avance de la ciencia y la tecnología y al fortalecimiento de la innovación.

Se reconoce como ingreso la totalidad de los compromisos aprobados por el Centro en el ejercicio.

- El “El Programa Interempresas internacional (Eurostars)” que tiene como objetivo estimular, mediante apoyo financiero, el liderazgo de las pequeñas y medianas empresas en el desarrollo de proyectos internacionales de investigación colaborativa.

Se reconoce como ingreso la totalidad de los compromisos aprobados por el Centro en el ejercicio.

- “Subvención CDTI”. De conformidad con lo notificado al CDTI por la Dirección General de Fondos Comunitarios en escrito de fecha 29.06.2007, los fondos FEDER recibidos para la financiación de proyectos correspondientes a los periodos de programación (1994-1999, R.O.1 y 1997-1999, R.O.2) y (2000-2006, R.O.1 y R.O.2), así como, en su caso, los intereses generados por su gestión, “*quedan a libre disposición de CDTI*”. Los importes correspondientes a la financiación recibida de FEDER al no ser reintegrable figura en la cuenta “Subvenciones CDTI” integrada en el patrimonio neto.

Se reconoce como ingreso la suma del tramo no reembolsable de los proyectos financiados con fondos FEDER y el deterioro de los proyectos financiados con fondos FEDER y Fondo Tecnológico.

- “Subvención proyectos I+D+i empresarial”. Tienen como objetivo financiar los instrumentos financieros para proyectos de I+D+i empresarial.

Se reconocen como ingresos los siguientes conceptos: el total del tramo no reembolsable (proyectos I + D) de proyectos financiados con fondos CDTI; el 75% de la totalidad de los compromisos del Programa Interempresas Internacional (CIIP) aprobados por el Centro en este ejercicio minorados por las renunciaciones por parte de las empresas que han obtenido ayuda por parte de CDTI; los APOS's; los compromisos del Programa Neotec aprobados en el ejercicio; y un porcentaje determinado para cada erant gestionada dentro del programa de Eranet-Cofund en referencia a los compromisos aprobados en el 2016, ENSCC (83,18%), Demowind (68,16%) y Water Works 2014 (71,75%) y por último las renunciaciones por parte de las empresas que han obtenido ayuda por parte de CDTI en relación al tramo no reembolsable del Programa INNPRONTA.

En los Presupuestos Generales del Estado aprobados para el año 2016 figura la siguiente aplicación presupuestaria: 27.12.467C.74907 "Al CDTI para proyectos de I+D+i empresarial" por importe de 30.000.000 euros (30.000.000 euros para el año 2015)

De la subvención aprobada como Financiación de Proyectos I+D+i Empresarial de 30.000.000,00 euros en los Presupuestos Generales del Estado más remanentes de ejercicios pasados, se ha aplicado en el ejercicio por CDTI una cantidad de 27.937.993,64 euros (Nota 19.2.b) para financiar los siguientes conceptos:

- Programa Interempresas Internacional (CIIP): 3.089.235,82 euros
 - Tramo no reembolsable (Proyectos I+D): 13.677.851,03 euros.
 - APO'S: 41.000,00 euros
 - Programa Neotec: 9.983.362,90 euros
 - Programa Eranet-Cofund: 3.592.137,31 euros.
 - Tramo no reembolsable (Programa INNPRONTA): -2.445.593,42 euros
- "Subvención proyectos I+D+i empresarial en regiones menos desarrolladas y de transición". Tienen como objetivo financiar los instrumentos financieros para proyectos de I+D+i. empresarial en zonas menos desarrolladas.

En los Presupuestos Generales del Estado aprobados para el año 2016 figura la siguiente aplicación presupuestaria: 27.12.467C.74908 "Al CDTI para proyectos de I+D+i empresarial en regiones menos desarrolladas y de transición" por importe de 30.000.000 euros (0 euros para el año 2015)

De la subvención aprobada como Financiación de Proyectos I+D+i Empresarial en regiones menos desarrolladas y de transición de 30.000.000,00 euros en los Presupuestos Generales del Estado, no se ha aplicado en el ejercicio por CDTI ninguna cantidad.

15.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

El Centro reconoce como provisiones los pasivos que cumpliendo la definición y los criterios de registro o reconocimiento contable resulten indeterminados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán.

Las provisiones contabilizadas por el Centro se clasifican atendiendo a su vencimiento entre Provisiones a largo plazo y Provisiones a corto plazo.

15.1. Provisiones a largo plazo

Los movimientos durante el ejercicio de las Provisiones a largo plazo son aquellos que tienen un vencimiento superior a 12 meses, seguidamente detallados:

Ejercicio 2016	Euros				
	Saldo a 31.12.2015	Adiciones	Traspaso	Bajas	Saldo a 31.12.2016
Provisiones I/p					
Interempresas Internacional	3.381.109,54	2.816.817,00	-	(2.587.410,16)	3.610.516,38
Personal oficina Tokio	117.668,13	20.026,33	-	-	137.694,46
Innterconecta	44.478.270,20	18.022.745,20	-	(44.478.270,20)	18.022.745,20
Sera	-	913.264,30	-	-	913.264,30
Total Provisiones I/p	47.977.047,87	21.772.852,83	-	(47.065.680,36)	22.684.220,34

El movimiento de estas cuentas en el ejercicio anterior fue el siguiente:

Ejercicio 2015	Euros				
	Saldo a 31.12.2014	Adiciones	Traspaso	Bajas	Saldo a 31.12.2015
Provisiones I/p					
Interempresas Internacional	579.365,35	3.381.109,54	-	(579.365,35)	3.381.109,54
Personal oficina Tokio	106.830,27	10.837,86	-	-	117.668,13
Innterconecta	-	44.478.270,20	-	-	44.478.270,20
Total Provisiones I/p	686.195,62	47.870.217,60	-	(579.365,35)	47.977.047,87

Las “Provisiones para el Programa Interempresas Internacional” reflejan los compromisos de pago de subvenciones asumidos por el Centro con las empresas beneficiarias.

La partida “Personal Oficina Tokio” recoge los derechos de compensación por retiro del personal local que presta sus servicios en la oficina de Tokio, contratado conforme a la legislación laboral japonesa. Su dotación anual se calcula en función del salario y antigüedad del trabajador.

Las “Provisiones para el Programa Innterconecta” se corresponden con los compromisos de desembolsos asumidos por CDTI con las empresas beneficiarias.

Las “Provisiones para el Programa Sera” se corresponden con los compromisos de desembolsos asumidos por CDTI con las empresas beneficiarias.

15.2. Provisiones a corto plazo

Los movimientos durante el ejercicio de las Provisiones a corto plazo son aquellos que tienen un vencimiento inferior a 12 meses, seguidamente detallados:

Ejercicio 2016	Euros				
	Saldo a 31.12.2015	Adiciones	Traspaso	Bajas	Saldo a 31.12.2016
Provisiones c/p					
Provisión Paga Extra	-	1.670.402,62	-	(1.670.402,62)	-
Personal CDTI	16.460,89	17.991,47	-	(16.460,89)	17.991,47
Gastos jurídicos	277.167,94	26.436,39	-	(137.124,35)	166.479,98
Prog. Interempresas Internac.	11.410.201,87	6.280.538,67	-	(3.018.781,31)	14.671.959,23
Industria de la Ciencia	-	77.349,00	-	-	77.349,00
Innterconecta	94.327.713,23	59.909.057,97	-	(20.755.651,76)	133.481.119,44
Innpronta	8.681.631,85	888.067,73	-	(9.569.699,58)	-
Neotec	-	9.983.362,90	-	-	9.983.362,90
Sera	-	4.041.463,50	-	-	4.041.463,50
Total Provisiones c/p	114.713.175,78	82.894.670,25	-	(35.168.120,51)	162.439.725,52

El movimiento de estas cuentas en el ejercicio anterior fue el siguiente:

Ejercicio 2015	Euros				Saldo a 31.12.2015
	Saldo a 31.12.2014	Adiciones	Traspaso	Bajas	
Provisiones c/p					
CENIT	3.589.239,70	3.018.664,77	-	(6.607.904,47)	-
Provisión Paga Extra	(17,73)	1.611.777,09	-	(1.611.759,36)	-
Personal CDTI	20.480,00	18.963,39	-	(22.982,50)	16.460,89
Gastos jurídicos	279.833,60	17.900,00	-	(20.565,66)	277.167,94
Prog. Interempresas Internac.	5.681.291,97	10.043.544,74	-	(4.314.634,84)	11.410.201,87
Industria de la Ciencia	981.734,36	136.543,79	-	(1.118.278,15)	-
Innterconecta	98.179.289,88	78.117.435,31	-	(81.969.011,96)	94.327.713,23
Innpronta	9.408.163,87	-	-	(726.532,02)	8.681.631,85
Total Provisiones c/p	118.140.015,65	92.964.829,09	-	(96.391.668,96)	114.713.175,78

Las “Provisiones para el Programa CENIT” se corresponden con los compromisos de desembolsos asumidos por CDTI con las empresas beneficiarias.

Las “Provisiones para personal CDTI” reflejan la cuantificación de determinados gastos de personal originados que al cierre del ejercicio no se encontraban perfectamente determinados en cuantía y fecha.

Las Provisiones para Gastos Jurídicos reflejan, fundamentalmente, la variación de los anticipos de fondos realizados a los Procuradores de los Tribunales, como consecuencia de los procedimientos iniciados por el Centro contra deudores morosos.

Las “Provisiones para el Programa aeroespacial” reflejan los compromisos de pago de subvenciones asumidos por el Centro con las empresas beneficiarias del mismo que a la fecha de cierre no han sido certificados.

Las “Provisiones para el Programa Interempresas Internacional” reflejan los compromisos de pago de subvenciones asumidos por el Centro con las empresas beneficiarias.

Las “Provisiones para el Programa Industria de la Ciencia” reflejan los compromisos de pago de subvenciones asumidos por el Centro con las empresas beneficiarias.

Las “Provisiones para el Programa Innterconecta” se corresponden con los compromisos de desembolsos asumidos por CDTI con las empresas beneficiarias.

Las “Provisiones para el Programa Innpronta” se corresponden con los compromisos de subvenciones (tramos no reembolsables) asumidos por CDTI con las empresas beneficiarias.

Las “Provisiones para el Programa Neotec” se corresponden con los compromisos de desembolsos asumidos por CDTI con las empresas beneficiarias.

Las “Provisiones para el Programa Sera” se corresponden con los compromisos de desembolsos asumidos por CDTI con las empresas beneficiarias.

16.- PASIVOS FINANCIEROS

La composición de los pasivos financieros al 31 de diciembre es la siguiente:

(Miles de euros)	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		Total	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Pasivos financieros a largo plazo								
Débitos y partidas a pagar	-	-	-	-	51.260	65.256	51.260	65.256
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	51.260	65.256	51.260	65.256
Pasivos financieros a corto plazo								
Débitos y partidas a pagar	-	-	-	-	4.986	28.331	4.986	28.331
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	4.986	28.331	4.986	28.331
	-	-	-	-	56.246	93.587	56.246	93.587

Estos importes se desglosan en el balance de la siguiente forma:

(Miles de euros)	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		Total	
	2.016	2.015	2.016	2.015	2.016	2.015	2.016	2.015
Pasivos financieros no corrientes								
Deudas a largo plazo	-	-	-	-	51.260	65.256	51.260	65.256
	-	-	-	-	51.260	65.256	51.260	65.256
Pasivos financieros corrientes								
Deudas a corto plazo	-	-	-	-	1.578	26.370	1.578	26.370
Deudas con empresas de grupo y asociadas	-	-	-	-	-	-	-	-
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	-	-	-	-	3.408	1.961	3.408	1.961
	-	-	-	-	4.986	37.020	4.986	28.331
	-	-	-	-	56.246	118.365	56.246	93.587

16.1. Derivados y otros

El detalle de los pasivos financieros clasificados en esta categoría al 31 de diciembre es el siguiente:

(Euros)	2016	2015
A largo plazo		
Otras deudas a largo plazo	51.259.894,51	65.256.060,84
	<u>51.259.894,51</u>	<u>65.256.060,84</u>
A corto plazo		
Otras deudas a corto plazo	1.578.265,29	26.370.201,03
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	-	-
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	3.408.206,82	1.961.185,98
	<u>4.986.472,11</u>	<u>28.331.387,01</u>

- **Otras deudas a corto y largo plazo**

El detalle de otras deudas no comerciales al 31 de diciembre, tanto a corto plazo como a largo plazo, se muestra a continuación:

Ejercicio 2016	Euros						Saldo pendiente Total al	
	Corto plazo	Largo plazo						
	2017	2018	2019	2020	2021	2020 en		Total largo
Proyectos	1.578.265,29	51.259.894,51	-	-	-	-	51.259.894,51	52.838.159,80
Totales	<u>1.578.265,29</u>						<u>51.259.894,51</u>	<u>52.838.159,80</u>

El movimiento de estas cuentas en el ejercicio anterior fue el siguiente:

Ejercicio 2015	Euros						Saldo pendiente Total al	
	Corto plazo	Largo plazo						
	2016	2017	2018	2019	2020	2020 en adelante		Total largo plazo
Proyectos	26.370.201,03	65.256.060,84	-	-	-	-	65.256.060,84	91.626.261,87
Totales	<u>26.370.201,03</u>						<u>65.256.060,84</u>	<u>91.626.261,87</u>

Deudas a largo plazo.

El detalle de la deuda es el siguiente:

	Euros	
	Saldo a 31.12.2016	Saldo a 31.12.2015
Fondos CICYT. Plan Nacional de I+D	152.506,61	152.506,61
Deud. Transformable Subv. Línea Innov. CDTI	44.685.147,66	63.221.082,01
Deud. Transformable Subv. EEAGrants	6.422.240,24	1.882.472,22
Total Deudas a largo plazo	<u>51.259.894,51</u>	<u>65.256.060,84</u>

Se incluyen las siguientes partidas:

- “Fondos CICYT”, dotaciones recibidas del Fondo Nacional para la Investigación Científica y Técnica, destinadas a la financiación de Proyectos Concertados y Cooperativos.

- b) “Línea de Innovación CDTI Jeremie”, que financia préstamos a tipos de interés bonificados a las empresas a través de un Fondo de Préstamos que se constituyó en diciembre de 2012. Este fondo, es un instrumento financiero cuyas aportaciones han sido certificadas en su totalidad al Fondo Tecnológico- FEDER de la Comunidad Europea en diciembre de 2012, por importe de 142.651.540.00 euros (gasto elegible previsto). Dicha ayuda del Fondo Tecnológico – FEDER se cobró en el ejercicio 2013 por importe de 105.346.579,50 euros. El gasto elegible está regionalizado y con cargo a ese Fondo de Préstamos se irán aprobando proyectos en función de la disponibilidad y traspasando el saldo a subvenciones de explotación de la cuenta de Pérdidas y Ganancias.
- c) “EEA Grants”, financia proyectos de I+D en el área de las energías renovables, la eficiencia energética, el cambio climático y las tecnologías medioambientales. A medida que se justifican al organismo europeo se traspasan a la cuenta “Subvenciones de explotación” de la cuenta de pérdidas y ganancias.

En estos casos, la deuda contabilizada refleja los fondos cedidos por un tercero para su gestión por el Centro, no integrándose la misma en su patrimonio. No supone, por tanto, un endeudamiento real de CDTI y se compensa con la correspondiente partida de activo que, por no ser de su titularidad, está perfectamente identificada y diferenciada del resto.

Deudas a corto plazo

El detalle de la deuda es el siguiente:

	Euros	
	Saldo a 31.12.2016	Saldo a 31.12.2015
Fondos CICYT. Plan Nacional de I+D	58,75	58,75
Plan Nacional del Espacio hasta 2005	-	1.244.982,91
Programa Interempresas internacional	96.747,67	149.124,74
Proy. Estratégicos Desarrollo Aeronáutico	-	23.959.833,80
Programa Innterconecta	585.364,69	452.886,67
Programa Aerodays	74.980,87	74.980,87
Otras Deudas	40.611,15	57.022,33
Partidas pendientes de aplicación	775.758,96	342.620,20
Proveedores de inmovilizado	4.743,20	88.690,76
Total Deudas a corto plazo	1.578.265,29	26.370.201,03

Se incluyen como partidas principales las siguientes:

- a) Ayudas del Plan Nacional del Espacio, que recoge las ayudas cuya aprobación se realizó hasta el año 2005, las cuales están pendientes de abonar a las empresas beneficiarias;
- b) Programa de Proyectos Estratégicos de Desarrollo aeronáutico, que figuran en el balance hasta que se produzca su certificación y correspondiente desembolso a las empresas beneficiarias o, en su defecto, el reembolso al Tesoro Público, dado que los fondos tienen su origen en un préstamo finalista concedido al CDTI por el MICYT.

- **Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar**

La situación de esta partida es la siguiente:

	Euros	
	Saldo a 31.12.2016	Saldo a 31.12.2015
Acreeedores Varios	1.210.080,55	1.301.970,27
Personal	59.403,86	411.048,67
Anticipos a deudores	2.138.722,41	248.167,04
Total Acreeedores comerciales y ctas. a pagar	3.408.206,82	1.961.185,98

El concepto de “Acreeedores Varios” se corresponde, de un lado, con el saldo adeudado a los acreeedores comerciales por los costes asociados a la actividad cotidiana del Centro.

A su vez el concepto de “Personal” incluye las remuneraciones pendiente de pago al personal CDTI, y deudas al personal del Centro por liquidaciones de viaje.

17.- SITUACIÓN FISCAL

El Centro se encuentra al corriente de pago en sus obligaciones fiscales normales. No obstante, según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no deben considerarse definitivas hasta que son revisadas por las autoridades fiscales o ha transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

Los criterios para el cálculo del impuesto sobre sociedades se han indicado en la nota 4.9 de esta memoria y en este ejercicio se ha registrado un gasto por este concepto por importe de 40.916.750,05 euros (1.993.418,53 euros de ingreso en el ejercicio 2015).

El detalle de las cuentas con las diferentes Administraciones Públicas es el siguiente:

17.1. Otros créditos con las Administraciones Públicas corrientes

La partida “Hacienda Pública Deudora TESORO” recoge las subvenciones pendientes de recibir de Presupuestos Generales del Estado con un vencimiento igual o inferior a 12 meses.

La situación es la siguiente:

	Euros	
	Saldo a 31.12.2016	Saldo a 31.12.2015
Organismos Seguridad Social deudores	17.437,43	9.083,65
Hacienda Pública Deudora Tesoro y CC.AA.	1.650.576.289,90	1.625.396.705,73
Hacienda Pública Deudora IVA	-	443,22
Total Créditos con las Adm. Públicas a c/p	1.650.593.727,33	1.625.406.232,60

La conciliación del resultado contable del ejercicio con la base imponible del Impuesto sobre Sociedades es como sigue:

	Euros		
	Aumentos	Disminuciones	Importe
Conciliación Impuesto Sociedades 2016			
Resultado contable del ejercicio 2015			151.470.701,85
Diferencias permanentes	12.196.302,39		
Diferencias temporales		(3.275.937,57)	
Compensación de bases imponibles negativas			
Base Imponible (Resultado fiscal) 2016			160.391.066,67

En el ejercicio anterior:

	Euros		
	Aumentos	Disminuciones	Importe
Conciliación Impuesto Sociedades 2015			
Resultado contable del ejercicio 2015			(32.825.470,79)
Diferencias permanentes	7.783.752,76	(3.652.213,45)	
Diferencias temporales	1.766.520,47		
Base Imponible (Resultado fiscal) 2015			(26.927.411,01)

17.2 Otras deudas con las Administraciones Públicas

El detalle de este epígrafe es el siguiente:

	Euros	
	Saldo a 31.12.2016	Saldo a 31.12.2015
H.P Acreedor por IVA	20.577,31	-
H. P. Acreedora por retenciones practicadas	517.325,32	502.665,93
H.P Acreedora CC.AA Innterconecta	17.113.135,07	17.113.135,07
H.P Acreedora Red PIDI	157.453,03	-
Organismos Seguridad Social Acreedores	385.840,14	364.833,47
Total Deudas con las Adm. Publicas a c/p	18.194.330,87	17.980.634,47

Por Decisión de la Comisión Europea, de fecha 18 de diciembre de 2013, la cofinanciación con fondos FEDER pasa a calcularse sobre el total de los gastos públicos y privados subvencionables. En lo que concierne a las convocatorias de subvenciones Innterconecta, fueron concebidas para que el CDTI ofreciera un 80% de la financiación y, la contrapartida nacional del 20% restante, fuera ofrecida por la Comunidad Autónoma correspondiente.

Con la aplicación de la medida de la Comisión Europea, que incorpora el gasto elegible al gasto subvencionable, el CDTI entiende que recuperará el 100% de la subvención concedida. Este cambio, motivó que en el año 2014, las Comunidades Autónomas participantes del programa Innterconecta, Extremadura, Andalucía y Galicia tengan derecho al reembolso de las cantidades abonadas al CDTI hasta la fecha.

El detalle de las cantidades pendientes de devolver por Comunidad Autónoma a 31 de diciembre es el siguiente:

	Euros	
	Saldo a 31.12.2016	Saldo a 31.12.2015
Comunidad Autónoma de Andalucía	4.113.135,07	4.113.135,07
Comunidad Autónoma de Galicia	13.000.000,00	13.000.000,00
Total H.P. Acreedora CCAA Innterconecta	17.113.135,07	17.113.135,07

17.3 Activos y pasivos por impuestos diferidos

El epígrafe "Activos por impuesto diferido" del Balance refleja los créditos fiscales por pérdidas a compensar generadas en varios ejercicios:

	Euros	
	Saldo a 31.12.2016	Saldo a 31.12.2015
Activo por diferencias temporarias imponibles	647.555,95	1.466.540,34
Crédito por pérdidas a compensar	19.549.658,14	48.874.145,33
Derechos por deducc. y Bonif. Pte aplicar	-	35.447,16
Activos por impuesto diferido	20.197.214,09	50.376.132,83

El apartado “Activos por impuesto corriente” que se integra dentro del epígrafe del Balance “Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar” recoge fundamentalmente los importes a devolver por parte de la Agencia Tributaria derivados de las retenciones soportadas por CDTI que en los ejercicios 2015 y 2016 ascienden a 2.354.635,25 euros y 5.056.763,24 euros respectivamente.

	Euros	
	Saldo a 31.12.2016	Saldo a 31.12.2015
Hac. Pub. Deudor por devoluc. de impuestos	7.411.941,82	6.032.831,25
Activos por impuesto corriente	7.411.941,82	6.032.831,25

La conciliación entre la cuota líquida y el gasto por impuesto de sociedades a 31 de diciembre, es como sigue:

	Euros	
	Saldo a 31.12.2016	Saldo a 31.12.2015
Impuesto corriente	(10.737.831,31)	-
Impuesto diferido	(30.178.918,74)	8.034.300,81
Ajustes negativo imposición s/Beneficio	-	(6.040.882,78)
Impuesto sobre beneficios	(40.916.750,05)	1.993.418,03

El epígrafe “Pasivos por impuesto diferido” del Balance recoge, tal y como se señala en la Nota 14 de esta memoria, la minoración del Patrimonio Neto por la futura tributación en el Impuesto de Sociedades del saldo de subvenciones existente al cierre del ejercicio.

Los movimientos del haber reflejan el efecto impositivo de las subvenciones recibidas en el ejercicio.

Los movimientos del debe reflejan la cancelación del efecto impositivo de las subvenciones imputadas a resultados en el ejercicio.

Ejercicio 2016

	Euros					Saldo a 31.12.2016
	Saldo a 31.12.2015	Adiciones	Trasposos	Ajuste impositivo	Bajas	
Pasivos Dif Temp.						
Pasivos dif. Temporar. Cobert. Coste Activ. Finan	12.187.594,87	13.520.262,50	-	-	(13.653.641,72)	12.054.215,65
Pasivos dif. Temporar. CENIT	-	-	-	-	-	-
Pasivos dif. Temporar. Industria de la Ciencia	-	-	-	-	-	-
Pasivos dif. Temporar. Industria de la Ciencia	-	-	-	-	-	-
Pasivos dif. Temp. Imp. Subvención Bilaterales	1.083.368,92	-	-	-	(369.812,49)	713.556,43
Pasivos dif. Temp. Imp. Subvención Tecnouropa	3.684.549,57	-	-	-	(921.625,42)	2.762.924,15
Pasivos dif. Temp. Imp. Subvención Interempresas Empres	14.086,67	-	(112.764,46)	-	111.686,35	13.008,56
Pasivos dif. Temp. Imp. Subvención CDTI (FEDER)	64.187.745,96	430.237,94	-	-	(3.982.325,47)	60.635.658,43
Pasivos dif. Temp. Imp. Proyectos I+D+i	1.823.117,76	7.500.000,00	112.764,46	-	(6.984.498,29)	2.451.383,93
Pasivos dif. Temp. Imp. Proy. I+D+i zonas menos desarrolladas	-	7.500.000,00	-	-	-	7.500.000,00
Total Pasivos por impuesto diferido	82.980.463,75	28.950.500,44	-	-	(25.800.217,04)	86.130.747,15

Los movimientos del epígrafe “Pasivos por impuesto diferido” del ejercicio anterior fueron los siguientes:

Ejercicio 2015	Euros					Saldo a 31.12.2015
	Saldo a 31.12.2014	Adiciones	Traspasos	Ajuste impositivo	Bajas	
Pasivos Dif Temp.						
Pasivos dif. Temporar. Cobert. Coste Activ. Finan	2.286.134,10	15.142.694,00	-	(1.462.511,39)	(3.778.721,84)	12.187.594,87
Pasivos dif. Temporar. CENIT	-	1.237.382,29	(1.237.382,29)	-	-	-
Pasivos dif. Temporar. Industria de la Ciencia	-	312.234,94	(312.234,94)	-	-	-
Pasivos dif. Temporar. Industria de la Ciencia	42.704,28	-	-	-	(42.704,28)	-
Pasivos dif. Temp. Imp. Subvención Bilaterales	1.676.837,02	-	-	(130.004,27)	(463.463,83)	1.083.368,92
Pasivos dif. Temp. Imp. Subvención Tecnoeuropa	4.545.771,65	-	-	(442.145,95)	(419.076,13)	3.684.549,57
Pasivos dif. Temp. Imp. Subvención Interempresas Empres	16.582,06	-	-	(1.690,40)	(804,99)	14.086,67
Pasivos dif. Temp. Imp. Subvención CDTI (FEDER)	77.138.515,01	-	-	(7.702.529,52)	(5.248.239,53)	64.187.745,96
Pasivos dif. Temp. Imp. Proyectos I+D+i	1.392.111,60	8.400.000,00	1.549.617,23	(218.774,13)	(9.299.836,94)	1.823.117,76
Total Pasivos por impuesto diferido	87.098.655,72	25.092.311,23	-	(9.957.655,66)	(19.252.847,54)	82.980.463,75

17.4 Bases imponibles negativas pendientes de compensar

El importe del apartado “crédito por pérdidas a compensar” se explica por la evolución de las bases imponibles pendientes de compensar, que se detallan en el siguiente cuadro:

Ejercicio 2016	(Euros)				
	Ejercicio generación pérdidas	Base impon. ptes de compensar inicio ejercicio	Base imponible negativa generada en el ejercicio	Ejercicio límite para su compensación	Base imponible compensada en el ejercicio
2012	157.728.964,77	-	Sin límite	(117.297.948,77)	40.431.016,00
2013	10.840.205,51	-	Sin límite	-	10.840.205,51
2015	26.927.411,01	-	Sin límite	-	26.927.411,01
Total	195.496.581,29	-		(117.297.948,77)	78.198.632,52

El movimiento de estas cuentas en el ejercicio anterior fue el siguiente:

Ejercicio 2015	(Euros)				
	Ejercicio generación pérdidas	Base impon. ptes de compensar inicio ejercicio	Base imponible negativa generada en el ejercicio	Ejercicio límite para su compensación	Base imponible compensada en el ejercicio
2012	157.728.964,77	-	Sin límite	-	157.728.964,77
2013	10.840.205,51	-	Sin límite	-	10.840.205,51
2015	-	26.927.411,01	Sin límite	-	26.927.411,01
Total	168.569.170,28	26.927.411,01		-	195.496.581,29

17.5 Deducciones

Adicionalmente, el Centro tiene deducciones pendientes de aplicar. El detalle de estas deducciones es el siguiente:

Ejercicio 2016						
Ejercicio generación deducciones	Tipo de deducción	Base deducciones. ptes de compensar	Base deducciones generadas en el ejercicio	Ejercicio límite para su compensación	Base deducciones compensadas	Base deducciones ptes de compensar fin
2008	Formación	11.480,88	-	2023	(11.480,88)	-
	Plan pensiones	1.607,91	-	2023	(1.607,91)	-
2009	Formación	7.455,02	-	2024	(7.455,02)	-
	Plan pensiones	1.006,10	-	2024	(1.006,10)	-
2010	Formación	2.998,26	-	2025	(2.998,26)	-
	Plan pensiones	499,87	-	2025	(499,87)	-
2011	Formación	2.490,54	-	2026	(2.490,54)	-
2012	Formación	2.222,75	-	2027	(2.222,75)	-
2013	Formación	3.235,97	-	2028	(3.235,97)	-
2014	Formación	2.449,86	-	2029	(2.449,86)	-
Total		35.447,16	-		(35.447,16)	-

El movimiento de estas cuentas en el ejercicio anterior fue el siguiente:

Ejercicio 2015						
Ejercicio generación deducciones	Tipo de deducción	Base deducciones. ptes de compensar inicio ejercicio	Base deducciones generadas en el ejercicio	Ejercicio límite para su compensación	Base deducciones compensadas	Base deducciones ptes de compensar fin de ejercicio
2008	Formación	11.480,88	-	2023	-	11.480,88
	Plan pensiones	1.607,91	-	2023	-	1.607,91
2009	Formación	7.455,02	-	2024	-	7.455,02
	Plan pensiones	1.006,10	-	2024	-	1.006,10
2010	Formación	2.998,26	-	2025	-	2.998,26
	Plan pensiones	499,87	-	2025	-	499,87
2011	Formación	2.490,54	-	2026	-	2.490,54
2012	Formación	2.222,75	-	2027	-	2.222,75
2013	Formación	3.235,97	-	2028	-	3.235,97
2014	Formación	2.449,86	-	2029	-	2.449,86
Total		35.447,16	-		-	35.447,16

17.6 Ejercicios abiertos a inspección

El Centro tiene abiertos a inspección por parte de las autoridades fiscales los ejercicios 2013 a 2016, ambos inclusive para todos los impuestos que le son de aplicación y, adicionalmente para el Impuesto sobre Sociedades, el ejercicio 2012.

18.- MONEDA EXTRANJERA

El importe global de los elementos de activo y pasivo denominados en moneda extranjera, incluyendo un desglose de activos y pasivos más significativos clasificados por monedas, se detalla en el siguiente cuadro:

Activos y pasivos denominados en moneda extranjera	31/12/2016		31/12/2015	
	Total	Clasificación por monedas Yenes	Total	Clasificación por monedas Yenes
B) ACTIVO CORRIENTE				
5. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	106.927,00	13.200.865,00	98.172,10	12.917.381,00
C) PASIVO NO CORRIENTE				
e. Otros pasivos financieros	137.694,46	16.240.982,20	117.668,13	15.482.648,40

El importe de las diferencias de cambio reconocidas en el resultado del ejercicio por clases de instrumentos financieros está desglosado en el siguiente cuadro:

Diferencias de cambio imputadas a pérdidas y ganancias, por clases de instrumentos financieros	31/12/2016		31/12/2015	
	Liquidadas	Vivas o pendientes	Liquidadas	Vivas o pendientes
B) ACTIVO CORRIENTE				
5. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	(3.982,03)		3.532,77	
C) PASIVO NO CORRIENTE				
e. Otros pasivos financieros	(13.881,00)		(4.642,76)	

19.- INGRESOS Y GASTOS

En este epígrafe se van a explicar las partidas más significativas que componen el resultado del Centro.

19.1. Prestaciones de servicios

A continuación de detallan los importes correspondientes a esta partida:

	Euros	
	Saldo a 31.12.2016	Saldo a 31.12.2015
Ingreso de Proyectos	10.586.372,06	8.120.419,44
Ingresos de Intermediación Bancaria	5.067,04	116.298,94
Ingresos de Intereses de Ayudas	158,29	128,33
Ingreso Tramo no Reembolsable	3.506.523,61	8.049.847,60
Devolución y Anulaciones subvenciones	136.691,84	1.350.657,43
Otros ingresos por operaciones ordinarias	587.702,33	149.882,65
Prestaciones de servicios grupo	305.252,42	224.257,60
Total Ingresos por Oper. Ordinarias	15.127.767,59	18.011.491,99

El concepto "Ingresos de Proyectos" incluye: a) los intereses ordinarios devengados en el ejercicio correspondientes a créditos concedidos para la financiación de proyectos de inversión empresarial en I+D y Línea de Innovación, siempre que dichos créditos no tengan la calificación de dudoso cobro (expedientes en acciones legales); b) cobros de intereses ordinarios de créditos calificados como de dudoso cobro, en los que se aplica el criterio de caja, dada su dudosa cobrabilidad; c) cobros de intereses de demora correspondientes a cualquier crédito, en los que también se aplica el criterio de caja.

A su vez, la partida "Ingresos de Intermediación Bancaria" está integrada por los intereses anuales devengados a favor del Centro en concepto de remuneración de los depósitos bancarios afectos a la línea de Prefinanciación y a la línea de Innovación Tecnológica.

19.2. Otros ingresos de gestión corriente

Este epígrafe se compone de las dos partidas siguientes:

a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente

	Euros	
	Saldo a 31.12.2016	Saldo a 31.12.2015
Ingreso de actualización de proyectos (nota 10)	61.012.307,24	69.541.472,26
Ingresos eventos de promoción	(495,87)	20.826,54
Ingresos de gastos de Viaje	94.379,15	82.343,92
Otros ingresos de gestión	1.346.352,26	699.305,04
Otros ingresos de proyectos	15,68	33,02
Total Ingresos por servicios diversos	62.452.558,46	70.343.980,78

La partida “Ingresos actualización de proyectos” incluye los intereses imputados a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias derivados de la actualización al cierre del ejercicio de los saldos que tenían los préstamos con calendario de amortizaciones cierto, es decir, que estaban íntegramente desembolsados (Nota 10).

Por su parte, la partida “Otros ingresos de gestión” incluye fundamentalmente aquellos ingresos que el Centro recibe en base a su colaboración en diversos Proyectos internacionales tecnológicos integrados en el Programa Marco U.E.

El concepto “Ingresos de gastos de viaje” se corresponde con el pago por parte de la Comisión de la Unión Europea de los gastos de transporte por la asistencia del personal de Centro a determinadas reuniones en Bruselas.

b) Subvenciones de explotación

Las subvenciones imputadas en el ejercicio por el centro son las siguientes:

Subvenciones	Euros	
	31/12/2016	31/12/2015
Cobertura de los costes de sus actividades	54.614.566,86	13.495.435,13
Programa CENIT	-	(4.419.222,46)
Programa TECNOEUROPA	3.686.501,68	1.496.700,48
Interempresas Internacional	(446.744,83)	2.874,96
Bilaterales	1.479.249,96	1.655.227,96
Industria de la ciencia	-	(1.115.124,79)
Subv. Cdti	15.929.301,88	18.743.712,59
Proyectos I+D+I Empresarial	27.937.993,64	33.213.703,37
Total Subvenciones Plurianuales (Nota 14)	103.200.869,19	63.073.307,24
Red PI+D+I	780.316,97	937.770,00
Oficina SOST y red exterior	658.300,00	658.300,00
Fondo Tecnológico	152.757.139,39	120.667.962,64
EEAGRANTS	4.370.589,50	1.883.723,00
Eurostars (Secretaría de Eureka)	238.546,94	1.544.316,69
Innterconecta	-	-
Eranet Cofound	742.604,57	-
Fondo Madrid	14.648.103,49	-
Fondo Navarra	1.322.065,74	-
Total Subvenciones Anuales	175.517.666,60	125.692.072,33
Total Subvenciones de explotación	278.718.535,79	188.765.379,57

La partida “Cobertura de los costes de sus actividades” incluye el coste de oportunidad derivado de la financiación a tipo de interés cero, y la compensación de los riesgos derivados de la financiación concedida (deterioro).

Para todos los proyectos financiados por el Centro se calcula “la subvención equivalente” siguiendo las directrices que se recogen en el Marco Comunitario sobre ayudas estatales a la I+D+i (2006/C 323/01).

La certificación o gasto elegible de los proyectos cofinanciados por el Fondo Tecnológico a la Comisión Europea no se corresponde con los importes pagados por CDTI a la empresa, sino al “Coste Total Subvencionable” que es el importe que resulta de sumar el “Tramo no reembolsable” del desembolso finalmente realizado (subvención explícita) y la denominada “Subvención equivalente” (subvención implícita). Esta última parte, representa el coste de oportunidad financiero que asume CDTI por prestar fondos a tipo de interés cero y en condiciones mucho más ventajosas que el mercado financiero.

Al gasto elegible a certificar por CDTI a la Comisión, se le aplica el correspondiente coeficiente de cofinanciación (del 80% en regiones "Convergencia", "Phasing in" y "Phasing out" o del 50% en regiones de "Competitividad").

La certificación de la Subvención bruta equivalente se realiza de forma proporcional a los pagos efectuados a las empresas para cada proyecto de I+D. El importe finalmente certificado nunca puede ser superior al “equivalente previsto en subvención”

CDTI contabiliza los derechos de cobro frente a la Comisión Europea derivados de las certificaciones de gastos emitidas por la autoridad de gestión de la Dirección General de Fondos Comunitarios del Ministerio de Economía y Hacienda, en el momento en el que la Comisión Europea transfiere los fondos a la Dirección General del Tesoro y Política Financiera y se comunica esa situación al CDTI.

El detalle de las certificaciones presentadas por CDTI que a fecha del cierre del ejercicio se encuentran pendientes de cobro son las que se detallan a continuación:

Programa	Euros			
	Total Certificado	Subvención correspondiente	Anticipos/Cobrado	Pendiente de cobro
EEAGRANTS (*)	9.443.931,00	9.312.471,00	15.734.712,00	-
Fondo Tecnológico (Parte pública y privada) (**)	1.860.065.403,24	747.094.391,00	697.850.670,49	49.243.720,51
Fondo Navarra Tecnológico (Parte pública)	4.726.308,59	2.363.154,27	2.161.274,70	201.879,57
Fondo Madrid Tecnológico (Parte pública y privada) (**)	164.249.950,93	30.000.000,00	22.526.348,79	7.473.651,21
	2.038.485.593,76	788.770.016,27	738.273.005,98	56.919.251,29

(*)En el programa EEAGRANTS se reciben fondos por anticipado al inicio de cada periodo de justificación, por este motivo, a fecha actual no existe cantidad pendiente de cobro.

(**)De las cantidades anteriormente descritas, de las certificaciones presentadas por el CDTI, corresponden en concepto de gasto privado con respecto al Fondo Tecnológico 929.471.341,16 euros y al Fondo Madrid 119.692.074,17 euros.

19.3. Gastos de personal

a) Sueldos, salarios y asimilados

La situación al cierre del ejercicio de esta partida es la siguiente:

Sueldos, salario y asimilados	Euros	
	31/12/2016	31/12/2015
Remuneraciones personal	13.430.614,58	13.647.150,83
Remuneraciones becarios	654.972,71	681.992,40
Indemnizaciones	39,94	-
Gastos viajes personal desplazado	6.490,25	6.994,71
Remuneraciones al Consejo	91.560,00	92.400,00
Total sueldos, salarios y asimilado	14.183.677,48	14.428.537,94

b) Cargas Sociales.

El desglose de la partida de cargas sociales es el siguiente:

Cargas Sociales	Euros	
	31/12/2016	31/12/2015
Seguridad Social a cargo de la empresa	3.789.711,38	3.677.883,35
Compensación retiro personal oficina Tokio	6.145,33	6.195,10
Otros gastos sociales	674.377,84	694.729,95
Total cargas sociales	4.470.234,55	4.378.808,40

19.4. Otros gastos de explotación

Este epígrafe se compone de las siguientes partidas:

a) Pérdidas y deterioro por operaciones comerciales.

El desglose de esta partida es el siguiente:

Pérdidas y deterioros por Operaciones Comerciales	Euros	
	31/12/2016	31/12/2015
Variación por deterioro principal de Proyectos y Línea	41.498.465,20	29.988.739,99
Variación por deterioro intereses de Proyectos y Línea	32.153,52	113,69
Pérdidas de Proyectos	1.810.156,13	2.103.835,53
Pérdidas Ayudas Propuestas Comunitarias y	1.942.562,50	310.000,00
Variación por deterioro principal subvenciones	3.928.737,62	-
Provisión Programa Innterconnecta CC.AA.	-	13.000.000,00
Total Pérdidas y deterioros por Operaciones	49.212.074,97	45.402.689,21

b) Servicios exteriores

El desglose de esta partida es el siguiente:

Servicios exteriores	Euros	
	31/12/2016	31/12/2015
Arrendamientos y cánones	542.357,73	483.123,97
Conservación y mantenimiento	2.877.691,16	2.771.991,92
Servicios externos	1.997.223,64	1.292.009,25
Prima de seguros	71.029,17	72.257,28
Servicios bancarios y asimilados	2.587,26	2.092,01
Promoción, difusión y propaganda	372.142,04	1.541.594,24
Suministros	206.706,95	206.081,69
Gastos de viaje	2.420.570,03	2.260.522,94
Otros gastos	428.491,69	441.173,24
Total Servicios exteriores	8.918.799,67	9.070.846,54

c) Otros gastos de gestión corriente

El desglose de este epígrafe es el siguiente:

c.1) Gastos de gestión corriente

	Euros	
Otros gastos de gestión corriente	31/12/2016	31/12/2015
Gastos actualización de proyectos (Nota 10)	15.979.354,98	29.464.448,89
Iniciativa NEOTEC	96,00	14.757,01
Red PI+D+i	640.725,49	413.493,70
Tecnoeuropa	1.743.939,18	1.186.700,48
Red PI+D+i FT	-	12.162,52
Interempresas Internacional (Eurostars)	4.312,44	2.874,96
Otros gastos de proyectos	136.070,44	62,32
Gastos gestión corriente	18.504.498,53	31.094.499,88
Subvenciones concedidas (Nota 19.4.c.2)	126.963.900,63	216.342.355,19
Total Otros gastos de gestión corriente	145.468.399,16	247.436.855,07

c.2) Subvenciones concedidas

Las subvenciones concedidas en el ejercicio por el centro son las siguientes:

	Euros	
	Saldo a	Saldo a
	31/12/2016	31/12/2015
Interempresas Internacional	4.594.050,53	11.998.561,27
Innterconecta	50.146.246,30	113.610.260,50
Industria de la ciencia	-	(1.115.124,79)
Innpronta	(2.445.593,42)	-
Neotec	9.983.362,90	-
Sera	4.954.727,80	-
Tramo no reembolsable	59.731.106,52	91.848.658,21
Subvenciones concedidas (Nota 19.4.c.1)	126.963.900,63	216.342.355,19

19.5. Amortizaciones

El desglose de las amortizaciones realizadas en el ejercicio, correspondientes al inmovilizado material, inmovilizado intangible e inversiones inmobiliarias, se recoge respectivamente en las notas 5, 6 y 8.

19.6. Exceso de Provisiones

Las subvenciones concedidas en el ejercicio por el centro son las siguientes:

	Euros	
Exceso de provisiones	31/12/2016	31/12/2015
Exceso de provisiones Subvenciones	22.407.608,62	4.419.222,46
Total Exceso de provisiones	22.407.608,62	4.419.222,46

La partida “excesos de provisiones por subvenciones concedidas”, recoge las inversiones no realizadas por las empresas beneficiarias sobre las inicialmente comprometidas. Lo que justifica esta cantidad siempre es la existencia del remanente (inversión comprometida – Inversión finalmente certificada), siendo su procedencia: a) reintegros a CDTI realizados por las empresas, cuando han disfrutado del anticipo de la subvención y la cantidad certificada ha sido inferior a este anticipo; b) menor desembolso por parte del Centro del inicialmente comprometido, debido a que, en ausencia de anticipo, el importe certificado ha sido inferior al comprometido; c) reducciones de los importes adjudicados inicialmente por CDTI a las empresas beneficiarias; d) renunciaciones por parte de las empresas que han obtenido ayudas aprobadas por el Centro.

19.7. Ingresos financieros

Los ingresos financieros se recogen en el siguiente cuadro:

Ingresos financieros	Euros	
	31/12/2016	31/12/2015
Ingresos de activos	1.858.049,00	4.682.825,37
Ingresos cuentas corrientes	3.357,26	280,11
Ingresos participación en instrumento de	231.746,40	168.883,52
Otros ingresos financieros	129.554,05	210.778,39
Total Ingresos financieros	2.222.706,71	5.062.767,39

La partida “Ingresos de Activos” refleja el importe de los intereses obtenidos por la inversión de los saldos de tesorería disponibles en activos de renta fija de alta liquidez y seguridad (nota 12).

A su vez, la partida “Ingresos participación en instrumentos de patrimonio”, refleja las rentas obtenidas a favor de CDTI, devengadas en el ejercicio, provenientes de participaciones en instrumentos de patrimonio.

19.8 Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros

Durante el presente ejercicio, en esta partida se ha registrado la dotación del deterioro de las participaciones del Centro, en las sociedad Innvierte Economía Sostenible S.A. SCR por importe de 4.663.343,71 euros (reversión de deterioro por importe de 2.292.948,87 euros, de la sociedad Innvierte Economía Sostenible S.A. SCR y la reversión de deterioro por importe de 1.717.095,83 euros, en la sociedad Neotec Capital Riesgo Sociedad de Fondos S.A., S.C.R. de régimen simplificado, en el ejercicio 2015 (nota 9).

20- OTRA INFORMACIÓN

Personal.

En este ejercicio la distribución de la plantilla media fue la siguiente:

Categoría	Plantilla media a 31/12/2016	Plantilla media a 31/12/2015	Número medio de personas con discapad > 33% del total empleado en el ejercicio
Director General	1	1	-
Directores/Subdirectores	7	7	-
Jefes de División	5	5	-
Jefes de Departamento	18	18	-
Personal Técnico	232	230	3
Personal Informático y Administrativo	46	47	2
Personal trabajos auxiliares	4	4	-
Programa colaboración social	4	4	-
Total Plantilla media	317	316	5

Respecto a la distribución de la plantilla por sexos y categorías al 31 de diciembre era la siguiente:

Categoría	31/12/2016			31/12/2015		
	Hombre	Mujer	Total a 31/12/2016	Hombre	Mujer	Total a 31/12/2015
Director General	1	0	1	1	0	1
Directores/Subdirectores	5	1	6	5	2	7
Jefes de División	5	0	5	5	0	5
Jefes de Departamento	13	5	18	13	5	18
Personal Técnico	116	122	238	116	110	226
Personal Informático y Administrativo	3	43	46	3	42	45
Personal trabajos auxiliares	4	0	4	4	0	4
Programa colaboración social	1	1	2	3	4	7
Total Plantilla al final del ejercicio	148	172	320	150	163	313

Retribuciones miembros del Órgano de Administración

La totalidad de las remuneraciones percibidas, por todos los conceptos, por los miembros del Consejo de Administración durante el ejercicio 2016 ascendieron 91.560,00 euros (92.400,00 euros en el ejercicio 2015), no disfrutando de ventajas accesorias como consecuencia de su pertenencia al Consejo.

Asimismo, durante el ejercicio 2016 ciertos directivos de CDTI han recibido un importe de 37.707,87 euros en concepto de sueldos, dietas y otras remuneraciones por la representación de CDTI en diversos Consejos.

CDTI ha devengado la cantidad de 15.391,75 euros, correspondiente a la prima del seguro de responsabilidad civil del Consejo de Administración por daños ocasionados por actos u omisiones en el ejercicio del cargo.

En concepto de sueldos, dietas, remuneraciones de cualquier clase devengados en el curso del ejercicio, así como de las obligaciones contraídas en materia de pensiones o de pago de primas de seguros, la cantidad recibida por el personal de alta dirección asciende a 295.982,79 euros (293.593,93 euros en el ejercicio 2015).

Ejercicio 2016

PUESTO	Euros				TOTALES
	Retribuciones Dinerarias	Valoración Retribución en Especie	Contribución Empresa Plan pensiones	Dietas exceptuadas de gravamen	
Director General	114.487,01	547,14	-	79,57	115.113,72
Personal Dirección (*)	179.355,36	278,72	-	1.234,99	180.869,07
TOTALES	293.842,37	825,86	-	1.314,56	295.982,79

(*) La Secretaria General del CDTI causó baja el 27 de noviembre del 2.016

Las retribuciones del personal de alta dirección del ejercicio anterior fueron las siguientes:

Ejercicio 2015

PUESTO	Euros				TOTALES
	Retribuciones Dinerarias	Valoración Retribución en Especie	Contribución Empresa Plan pensiones	Dietas exceptuadas de gravamen	
Director General (*)	105.802,68	191,59	-	142,68	106.136,95
Personal Dirección	184.798,60	140,74	-	2.463,64	187.402,98
TOTALES	290.601,28	332,33	-	2.606,32	293.539,93

(*) El nuevo Director General se incorporó al CDTI el 1 de febrero del 2.015

21.- PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES EN OPERACIONES COMERCIALES

El periodo medio de pago a proveedores se ha calculado de acuerdo con el Real Decreto 635/2014, de 25 de julio, por el que se desarrolla la metodología de cálculo del periodo medio de pago a proveedores de las Administraciones Públicas. El periodo medio de pago se obtiene en base al ratio de operaciones pagadas y al ratio de operaciones pendientes de pago.

Según dicho Real Decreto se entiende por número de días de pago, los días transcurridos desde los 30 posteriores a la fecha de entrada de la factura en el registro administrativo.

	<u>Ejercicio 2.016</u>	<u>Ejercicio 2.015</u>
	<u>Días</u>	<u>Días</u>
Periodo medio de pago a proveedores	(4,58)	(7,43)
Ratio de operaciones pagadas	(4,38)	(7,41)
Ratio de operaciones pendientes de pago	(9,18)	(7,66)
	<u>Importe (Euros)</u>	<u>Importe (Euros)</u>
Total pagos realizados	10.705.835,59	10.021.369,55
Total pagos pendientes	455.423,03	924.388,50

22.- ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

En el transcurso de los tres primeros meses del año 2017 no se han producido hechos relevantes que pudiesen afectar significativamente a las cuentas anuales cerradas al 31 de Diciembre de 2016 así como al funcionamiento de CDTI.

En Madrid a 29 de marzo de 2017

Don Francisco Marín Pérez
 Director General del CDTI

CENTRO PARA EL DESARROLLO TECNOLÓGICO INDUSTRIAL

Informe de auditoría de las cuentas anuales Ejercicio 2016

Oficina Nacional de Auditoría

Índice

- I. Introducción
- II. Objetivo y alcance del trabajo: responsabilidad de los auditores
- III. Resultados del trabajo: fundamentos de la opinión favorable con salvedades
- IV. Opinión
- V. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

I. Introducción

La Intervención General de la Administración del Estado, a través de la Oficina Nacional de Auditoría en uso de las competencias que le atribuye el artículo 168 de la Ley General Presupuestaria ha auditado las cuentas anuales del Centro para el Desarrollo Tecnológico Industrial (en adelante, CDTI) que comprenden, el balance de situación a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado total 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 CDTI 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 2 de la memoria adjunta y, en particular, de acuerdo con los principios y criterios contables, 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 el 31 de marzo de 2017 y fueron puestas a disposición de la Oficina Nacional de Auditoría en esa fecha.

La información relativa a las cuentas anuales queda contenida en el fichero NF0465_2016_F_170331_100454_Cuentas.zip, cuyo resumen electrónico es 28B6EBBDD60997D9B4D42F164CA5C76F708800E67D7329E36DBAA0CD3F5347D9 y está depositado en la aplicación CICEP.Red 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. Resultados del trabajo: Fundamentos de la opinión favorable con salvedades

El CDTI tiene registrados en el epígrafe "Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo", las participaciones en las siguientes sociedades, cuyo valor neto representa el 5,59 % del activo total a 31 de diciembre de 2016:

- NEOTEC Capital Riesgo Sociedad de Fondos, S.A. S.C.R., de régimen simplificado. Su porcentaje de participación directa es del 47,58% y del 0,035% de forma indirecta a través de la Empresa Nacional de Innovación, S.A.

- INNVIERTE Economía Sostenible, S.A. S.C.R., de régimen simplificado. Su porcentaje de participación es del 100%.

Para su valoración, se aplica lo dispuesto en la norma de registro y valoración 9ª.2.5 "Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas" contenida en la Segunda Parte del Plan General de Contabilidad aprobado por Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, que determina que para calcular el importe de la corrección valorativa, *"salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones, se tomará en consideración el patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de valoración. En la determinación de ese valor, y siempre que la empresa participada participe a su vez en otra, deberá tenerse en cuenta el patrimonio neto que se desprende de las cuentas anuales consolidadas elaboradas aplicando los criterios incluidos en el Código de Comercio y sus normas de desarrollo"*.

De acuerdo con lo anterior, y teniendo en cuenta que las acciones de las empresas del grupo y asociadas no cotizan en Bolsa, el deterioro (1,45% del coste de la participación) se calcula teniendo en cuenta el patrimonio neto que se desprende de las cuentas anuales individuales o consolidadas, en su caso, de las sociedades participadas.

A la fecha de emisión de este informe de auditoría las cuentas anuales empleadas para calcular la corrección o reversión, en su caso, del deterioro del valor de estas participaciones, están sin auditar, lo que supone una limitación al alcance de nuestro trabajo.

Asimismo, en el epígrafe "Activos disponibles para la venta" (0,18% del activo total a 31 de diciembre de 2016), el CDTI registra las participaciones en las siguientes sociedades:

1. Eurodisplay, S.A. Su porcentaje de participación es del 49%.
2. Hispasat, S.A. Su porcentaje de participación es del 1,86%.
3. Empresa Nacional de Innovación, S.A. Su porcentaje de participación es del 2,21%, y
4. Crilaser, S.A. Su porcentaje de participación es del 8,57%.

Se trata de participaciones en sociedades que no cotizan en un mercado activo, y puesto que no existen instrumentos para una determinación fiable de su valor, su valoración se realiza por su coste menos el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro de valor, de conformidad con lo dispuesto en el Plan General de Contabilidad.

A la fecha de emisión de este informe de auditoría las cuentas anuales empleadas para calcular la corrección o reversión, en su caso, del deterioro del valor de estas participaciones están sin auditar, excepto las de Hispasat, S.A. En este último caso, la comprobación del cálculo por deterioro se ha verificado de conformidad. Para el resto de sociedades, la ausencia de cuentas auditadas supone una limitación al alcance de nuestro trabajo.

IV. Opinión

En nuestra opinión, excepto por el efecto de los hechos descritos en el apartado "Resultados del trabajo: Fundamento de la opinión favorable con salvedades", las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados y flujos de efectivo 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 contenidos en el mismo.

V. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

De conformidad con lo previsto en el artículo 129.3 de la Ley General Presupuestaria, la Entidad tiene que presentar junto con las cuentas anuales, un informe relativo al cumplimiento de las obligaciones de carácter económico-financiero que asume como consecuencia de su pertenencia al sector público.

Nuestro trabajo se ha limitado a verificar que se ha elaborado de acuerdo con su normativa reguladora y que la información contable que contiene concuerda con la de las cuentas anuales auditadas.

El presente informe de auditoría ha sido firmado electrónicamente a través de la aplicación CICEP.Red de la Intervención General de la Administración del Estado por la Jefe de División de la Oficina Nacional de Auditoría y por el Director de Auditoría, en Madrid a 21 de junio de 2017.