

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE ECONOMÍA Y COMPETITIVIDAD

11203 *Resolución de 14 de octubre de 2013, de la Secretaría de Estado de Comercio, por la que se publican las cuentas anuales del Fondo Financiero del Estado de Ayuda al Comercio Interior, del ejercicio 2012 y el informe de auditoría.*

En cumplimiento de lo dispuesto en el punto 7 de la Resolución de 12 de septiembre de 2013, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se regula el procedimiento de obtención, formulación, aprobación y rendición de las cuentas anuales para los fondos carentes de personalidad jurídica a que se refiere el artículo 2.2 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, se hace pública la información contenida en las cuentas anuales del ejercicio 2012 correspondientes al Fondo Financiero del Estado de Ayuda al Comercio Interior, así como el informe de auditoría de dichas cuentas anuales, que figura como anexo a esta resolución.

Madrid, 14 de octubre de 2013.—El Secretario de Estado de Comercio, Jaime García-Legaz Ponce.

ANEXO
DENOMINACIÓN DE LA ENTIDAD
FONDO DE AYUDA AL COMERCIO INTERIOR
BALANCE
EJERCICIO 2012

Nº de Cuentas	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	(Euros)	
			2012	2011
A)	Activo no corriente		0,00	0,00
I.	Inmovilizado intangible			
II.	Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00
2400,(2930)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público			
2401,2402,2403,(248),(2931)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles			
241,242,245,(294),(295)	3. Créditos y valores representativos de deuda			
246.247	4. Otras inversiones			
250,(259),(296)	III. Inversiones financieras a largo plazo		0,00	0,00
251,252,256,257,(297),(298)	1. Inversiones financieras en patrimonio			
253	2. Créditos y valores representativos de deuda			
258,26	3. Derivados financieros			
	4. Otras inversiones financieras			

Nº de Cuentas	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	(Euros)	
			2012	2011
	IV. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo			
	B) Activo corriente		28.680.518,69	28.420.000,00
	I. Deudores y otras cuentas a cobrar		14.700.000,00	14.700.000,00
460,(4900)	1. Deudores por actividad principal			
469,(4901),555,558	2. Otras cuentas a cobrar		14.700.000,00	14.700.000,00
47	3. Administraciones públicas			
	II. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00
530, (539) (593)	1. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles			
531, 532, 535, (594), (595)	2. Créditos y valores representativos de deuda			
536, 537, 538	3. Otras inversiones			
	III. Inversiones financieras a corto plazo		0,00	0,00
540 (549) (596)	1. Inversiones financieras en patrimonio			

		(Euros)		
Nº de Cuentas	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	2012	2011
541, 542, 546, 547 (597) (598)	2. Créditos y valores representativos de deuda			
545, 548, 565, 566	3. Otras inversiones financieras			
480, 567	IV. Ajustes por periodificación			
	V			
	1. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		13.980.518,69	13.720.000,00
577	1. Otros activos líquidos equivalentes			
570, 571	2. Tesorería	4	13.980.518,69	13.720.000,00
	TOTAL ACTIVO (A + B)		28.680.518,69	28.420.000,00

		(Euros)		
Nº de Cuentas	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	2012	2011
	A) Patrimonio neto		28.680.518,69	28.420.000,00
100	I. Patrimonio aportado	10	29.700.000,00	29.700.000,00
	II. Patrimonio generado	10	-1.019.481,31	-1.280.000,00
120	1. Resultados de ejercicios anteriores		-1.280.000,00	
129	2. Resultados de ejercicio			
(557)	3. Distribución de resultados a cuenta		260.518,69	-1.280.000,00
	III. Ajustes por cambio de valor		0,00	0,00
133	1. Activos financieros disponibles para la venta			
134	2. Operaciones de cobertura			
131, 132	IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados			
	B) Pasivo no corriente		0,00	0,00
14	I. Provisiones a largo plazo			
	II. Deudas a largo plazo		0,00	0,00
171, 172, 178, 18	1. Deudas a largo plazo			
176	2. Derivados financieros			
16	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo			

		(Euros)	
Nº de Cuentas	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2012	2011
		NOTAS EN MEMORIA	
	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a largo plazo		
	C) Pasivo corriente	0,00	0,00
58	I. Provisiones a corto plazo		
	II. Deudas a corto plazo	0,00	0,00
	1. Deudas a corto plazo		
521,522,528,560,561	2. Derivados financieros		
526	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo		
51	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar	0,00	0,00
	1. Acreedores por operaciones derivadas de la actividad		
420	2. Otras cuentas a pagar		
429,554	3. Administraciones públicas		
47	V. Ajustes por periodificación		
485,568	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	28.680.518,69	28.420.000,00

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL
EJERCICIO 2012**

		(Euros)		
Nº CTAS		NOTAS EN MEMORIA	2012	2011
1.	Trasferencias y subvenciones recibidas		0,00	0,00
a)	Del ejercicio		0,00	0,00
751	a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio			
750	a.2) Transferencias			
752	a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial			
754	b) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras			
777	2. Otros ingresos de gestión ordinaria ¹	3, 8	260.518,69	
795	3. Excesos de provisiones			
(65)	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3)		260.518,69	0,00
	4. Transferencias y subvenciones concedidas		0,00	0,00
(62)	5. Otros gastos de gestión ordinaria ¹	3, 8	0,00	-1.280.000,00
	a) Suministros y servicios exteriores			
(676)	b) Otros			-1.280.000,00

Nº CTAS	NOTAS EN MEMORIA	(Euros)	
		2012	2011
B)	TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (4+5)	0,00	-1.280.000,00
I	Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	260.518,69	-1.280.000,00
6.	Otras partidas no ordinarias	0,00	0,00
a)	Ingresos		
778			
b)	Gastos		
(678)			
II	Resultado de las operaciones no financieras (I+6)	260.518,69	-1.280.000,00
7.	Ingresos financieros	0,00	0,00
a)	De participaciones en instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
7630			
a.1)	En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
760			
a.2)	En otras entidades		
b)	De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		
7631,7632			
b.1)	En entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00

		(Euros)	
Nº CTAS	NOTAS EN MEMORIA	2012	2011
761,762,769,76454, (66454)	b.2) Otros		
(663)	8. Gastos financieros	0,00	0,00
(660),(662),(669), 76451,(67451)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
	b) Otros		
7646,(6646)	9. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros	0,00	0,00
7640,76452,76453, (6640),(66452),(66453)	a) Derivados financieros		
	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación a resultados		
7641,(6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		
768,(668)	10. Diferencias de cambio		
7960,7961,7965,766, (6960),(6961),(6965), (666),7970,(6970),(6670)	11. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		
765,7966,7971,(665), (6671),(6962),(6966), (6971)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00
	b) Otros		

Nº CTAS	NOTAS EN MEMORIA	(Euros)	
		2012	2011
755, 756	12. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		
	III Resultado de las operaciones financieras (7+8+9+10+11+12)	0,00	0,00
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+III)	260.518,69	-1.280.000,00

¹ Cuando la actividad principal del fondo tenga naturaleza financiera, los gastos e ingresos derivados de la misma se recogerán en estas partidas.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
1. Estado Total de Cambios en el Patrimonio Neto
EJERCICIO 2012

	(Euros)					
	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio aportado	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Otros incrementos patrimoniales	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1	10	29.700.000,00	-1.280.000,00			28.420.000,00
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES						0,00
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)	8	29.700.000,00	-1.280.000,00	0,00	0,00	28.420.000,00
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N	8	0,00	260.518,69	0,00	0,00	260.518,69
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio			260.518,69			260.518,69
2. Operaciones con la entidad en la que se integra el fondo						0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto						0,00
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D)	10	29.700.000,00	-1.019.481,31	0,00	0,00	28.680.518,69

2. Estado de Ingresos y Gastos Reconocidos
EJERCICIO 2012

		(Euros)	
Nº de Cuentas	NOTAS EN MEMORIA	2012	2011
129	I. Resultado económico patrimonial	260.518,69	-1.280.000,00
	II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:		
	1. Activos y pasivos financieros	0,00	0,00
900, 991	1.1 Ingresos		
(800), (891)	1.2 Gastos		
	2. Coberturas contables	0,00	0,00
910	2.1 Ingresos		
(810)	2.2 Gastos		
94	3. Otros incrementos patrimoniales		
	Total (1+2+3)	0,00	0,00

		(Euros)	
Nº de Cuentas	NOTAS EN MEMORIA	2012	2011
	III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial :		
(802), 902, 993	1. Activos y pasivos financieros		
	2. Coberturas contables	0,00	0,00
(8110) 9110	2.1 Importes transferidos a la cuenta económica patrimonial		
(8111) 9111	2.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta		
(84)	3. Otros incrementos patrimoniales		
	Total (1+2+3)	0,00	0,00
	IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)	260.518,69	-1.280.000,00

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
EJERCICIO 2012**

		(Euros)	
		2012	2011
		NOTAS EN MEMORIA	
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			
A) Cobros:			
1. Transferencias y subvenciones recibidas			
2. Intereses y dividendos cobrados			
3. Otros Cobros			
		8	0,00
B) Pagos			
4. Transferencias y subvenciones concedidas			
5. Otros gastos de gestión			
6. Intereses pagados			
7. Otros pagos			
		3, 8	1.280.000,00
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)			-1.280.000,00

	(Euros)	
	2012	2011
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS portacione DE INVERSIÓN		
C) Cobros:	0,00	0,00
Venta de activos del inmovilizado intangible		
Venta de activos financieros		
D) Pagos:	0,00	0,00
Compra de activos del inmovilizado intangible		
Compra de activos financieros		
Flujos netos de efectivo por portacione de inversión (+C-D)	0,00	0,00
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS portacione DE FINANCIACIÓN		
E) Aumentos en el patrimonio:		
1. portaciones de la entidad en la que se integra el fondo	0,00	0,00

(Euros)		2011	2012	NOTAS EN MEMORIA
F) Pagos a la entidad en la que se integra el fondo		0,00	0,00	
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad en la que se integra el fondo				
G) Cobros por emisión de pasivos financieros:		0,00	0,00	
3. Préstamos recibidos				
4. Otras deudas				
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:		0,00	0,00	
5. Préstamos recibidos				
6. Otras deudas				
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)		0,00	0,00	
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN				
I) Cobros pendientes de aplicación				

(Euros)

	NOTAS EN MEMORIA	2012	2011
J) Pagos pendientes de aplicación			
Fujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		0,00	0,00
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (+II+III+IV+V)		260.518,69	-1.280.000,00
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	10	13.720.000,00	15.000.000,00
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio	10	13.980.518,69	13.720.000,00

**LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN
EJERCICIO 2012**

(Euros)

DESCRIPCIÓN	IMPORTE				DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
1. Transferencias y subvenciones recibidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- de la Administración General del Estado			0,00		0,00	0,00
- de los organismos autónomos de la Administración General del Estado			0,00		0,00	0,00
- de otros del sector público estatal de carácter administrativo			0,00		0,00	0,00
- del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional			0,00		0,00	0,00
- de la Unión Europea			0,00		0,00	0,00
- de otros			0,00		0,00	0,00
a.2) transferencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- de la Administración General del Estado			0,00		0,00	0,00
- de los organismos autónomos de la Administración General del Estado			0,00		0,00	0,00

DESCRIPCIÓN	IMPORTE				DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
- de otros del sector público estatal de carácter administrativo			0,00		0,00	0,00
- del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional			0,00		0,00	0,00
- de la Unión Europea			0,00		0,00	0,00
- de otros			0,00		0,00	0,00
a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- de la Administración General del Estado			0,00		0,00	0,00
- de los organismos autónomos de la Administración General del Estado			0,00		0,00	0,00
- de otros del sector público estatal de carácter administrativo			0,00		0,00	0,00
- del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional			0,00		0,00	0,00
- de la Unión Europea			0,00		0,00	0,00
- de otros			0,00		0,00	0,00
b) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras			0,00		0,00	0,00
2. Otros ingresos de gestión ordinaria			0,00	260.518,69	260.518,69	0,00
3. Exceso de provisiones			0,00		0,00	0,00

DESCRIPCIÓN	IMPORTE				DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3)	0,00	0,00	0,00	260.518,69	260.518,69	0,00
4. Transferencias y subvenciones concedidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- al sector público estatal de carácter administrativo			0,00		0,00	0,00
- al sector público estatal de carácter empresarial o fundacional			0,00		0,00	0,00
- a otros			0,00		0,00	0,00
5. Otros gastos de gestión ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Suministros y otros servicios exteriores			0,00		0,00	0,00
b) Otros			0,00		0,00	0,00
B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	0,00	0,00	0,00	260.518,69	260.518,69	0,00
6. Otras partidas no ordinarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Ingresos			0,00		0,00	0,00
b) Gastos			0,00		0,00	0,00
II Resultado de las operaciones no financieras (I +6)	0,00	0,00	0,00	260.518,69	260.518,69	0,00
7. Ingresos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas			0,00		0,00	0,00

(Euros)

DESCRIPCIÓN	IMPORTE				DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
a.2) En otras entidades			0,00		0,00	0,00
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas			0,00		0,00	0,00
b.2) Otros			0,00		0,00	0,00
8. Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas			0,00		0,00	0,00
b) Otros			0,00		0,00	0,00
9. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Derivados financieros			0,00		0,00	0,00
b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados			0,00		0,00	0,00
c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			0,00		0,00	0,00
10. Diferencias de cambio			0,00		0,00	0,00
11. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas			0,00		0,00	0,00
b) Otros			0,00		0,00	0,00
12. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras			0,00		0,00	0,00

(Euros)

DESCRIPCIÓN	IMPORTE				DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
III Resultado de las operaciones financieras (7+8+9+10+11+12)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)	0,00	0,00	0,00	260.518,69	260.518,69	0,00

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE CAPITAL
EJERCICIO 2012

(Euros)

DESCRIPCIÓN	IMPORTE				DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN						
A) Cobros:	0,00	0,00	0,00	260.518,69	260.518,69	0,00
1. Transferencias y subvenciones recibidas			0,00		0,00	0,00
2. Intereses y dividendos cobrados			0,00		0,00	0,00
3. Otros Cobros			0,00	260.518,69	260.518,69	0,00
B) Pagos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Transferencias y subvenciones concedidas			0,00		0,00	0,00
5. Otros gastos de gestión			0,00		0,00	0,00
6. Intereses pagados			0,00		0,00	0,00
7. Otros pagos			0,00		0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)	0,00	0,00	0,00	260.518,69	260.518,69	0,00
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN						
C) Cobros:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Venta de inversiones reales			0,00		0,00	0,00
2. Venta de activos financieros			0,00		0,00	0,00

(Euros)

DESCRIPCIÓN	IMPORTE				DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
D) Pagos:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Compra de inversiones reales			0,00		0,00	0,00
5. Compra de activos financieros			0,00		0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN						
E) Aumentos en el patrimonio:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aportaciones de la entidad en la que se integra el fondo			0,00		0,00	0,00
F) Pagos a la entidad en la que se integra el fondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad en la que se integra el fondo			0,00		0,00	0,00
G) Cobros por emisión de pasivos financieros:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Préstamos recibidos			0,00		0,00	0,00
4. Otras deudas			0,00		0,00	0,00
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Préstamos recibidos			0,00		0,00	0,00
6. Otras deudas			0,00		0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESCRIPCIÓN	IMPORTE				DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN						
I) Cobros pendientes de aplicación			0,00		0,00	0,00
J) Pagos pendientes de aplicación			0,00		0,00	0,00
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			0,00		0,00	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (+II+III+IV+V)	0,00	0,00	0,00	260.518,69	260.518,69	0,00
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	28.420.000,00		28.420.000,00	13.720.000,00	-14.700.000,00	-51,72
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio	28.420.000,00		28.420.000,00	13.980.518,69	-14.439.481,31	-50,81

NOTA EXPLICATIVA: LAS DESVIACIONES QUE SE REFLEJAN EN ESTE ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE CAPITAL NO SON LAS REALES, SINO QUE SON DEBIDAS A QUE LA CIFRA QUE APARECE EN LOS PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO DE 2012 REFLEJABA TODO EL PATRIMONIO DEL FONDO COMO EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES, AL NO DISPONER EN ESE MOMENTO DE LA INFORMACIÓN CORRECTA. EL DATO REAL ERA QUE 14.700.000€, CORRESPONDIENTES A LA DOTACIÓN DEL FONDO PARA EL EJERCICIO 2010, TODAVÍA NO HABÍAN SIDO LIBRADOS POR EL TESORO, POR LO QUE DEBERÍAN HABERSE REFLEJADO PRESUPUESTARIAMENTE COMO "APORTACIONES AL FONDO PENDIENTES DE DESEMBOLO". CONSIDERANDO LA CIFRA CORRECTA QUE DEBERÍA HABER FIGURADO COMO EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS -13.720.000€. LAS DESVIACIONES AL FINAL DEL EJERCICIO HABRÍAN SIDO DE 260.518,69€ (1,90%), Y NINGUNA RESPECTO A LOS DATOS AL INICIO DEL MISMO.

1. Organización y Actividad.

La disposición adicional trigésima de la Ley 2/2008, de 23 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2009, crea el Fondo Financiero del Estado de Ayuda al Comercio Interior, adscrito a la Secretaría General de Turismo y Comercio Interior (antigua Secretaría de Estado de Comercio), gestionado por la mencionada Secretaría General y cuya administración financiera será llevada a cabo por el Instituto de Crédito Oficial.

El Real Decreto 1786/2009, de 20 de noviembre («BOE» de 8/12/2009), por el que se desarrolla la antes citada disposición adicional trigésima de la Ley 2/2008, establece que, entre el antiguo Ministerio de Industria, Turismo y Comercio y el Instituto de Crédito Oficial, se formalizará un Convenio de Colaboración, en el que se recogerán las condiciones de la cesión, para su administración financiera por el ICO, del Fondo Financiero del Estado de Ayuda al Comercio Interior para la modernización, mejora de la eficacia y eficiencia del comercio interior, así como la remuneración al ICO por dicha administración. Actualmente, el Fondo se encuentra integrado en la Secretaría de Estado de Comercio, estando encargado su control contable y presupuestario a la Dirección General de Comercio Interior.

La administración financiera del Fondo corresponde al Instituto de Crédito Oficial (ICO) mediante Convenio suscrito con fecha 14 de septiembre de 2010 entre el Ministerio de Industria, Turismo y Comercio y esta entidad.

2. Bases de presentación de las cuentas.

Las cuentas anuales formuladas reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y del resultado económico-patrimonial, así como de la liquidación del presupuesto del fondo. Se han aplicado los principios y criterios contables formulados en el vigente Plan General de Contabilidad Pública, y se ha facilitado la información complementaria necesaria para alcanzar el objetivo de imagen fiel.

3. Normas de reconocimiento y valoración.

El activo está exclusivamente constituido por las aportaciones dinerarias realizadas al Fondo, por lo que no está afectado por la aplicación de criterios contables de valoración. Los ingresos recibidos durante el ejercicio se han contabilizado en la cuenta 777 (otros ingresos de gestión ordinaria), siguiendo la indicación a pie de página que figura en la cuenta del resultado económico-patrimonial, por ser la actividad exclusiva del Fondo de naturaleza financiera. Asimismo, en la información relativa al ejercicio 2011, se ha traspasado la cantidad que figuraba bajo el concepto de «transferencias y subvenciones concedidas» a «otros gastos de gestión ordinaria», por el mismo motivo, ya que en su momento no se reflejó así por error.

4. Activos financieros.

En este punto no hay información relevante que aportar, al estar el activo conceptuado en su totalidad como efectivo y activos líquidos equivalentes.

5. Pasivos financieros.

El Fondo carece de financiación de esta naturaleza.

6. Coberturas contables.

No se cuenta con instrumentos de cobertura de riesgos.

7. Moneda extranjera.

No hay elementos en el balance denominados en moneda extranjera.

8. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos.

En base a la normativa de creación del Fondo y a los convenios llevados a cabo con el ICO, en 2011 se realizaron las siguientes transferencias vinculadas a proyectos de inversión de distinta naturaleza:

Operaciones formalizadas

Entidad	Cliente	CIF	Importe préstamo	Fecha disposición
Banco Sabadell	Ayuntamiento de Torrejón de Ardoz.	P 2814800 E	640.000,00	09/12/2011
Santander	Mercazaragoza.	A 50017250	640.000,00	22/12/2011

Durante el ejercicio 2012, el Fondo ha ingresado las siguientes cantidades:

Entidad-Cliente	Amortización – Euros	Intereses – Euros	Total – Euros	Fecha
Banco Sabadel - Ayuntamiento de Torrejón de Ardoz	64.000,00	12.184,11	76.181,11	25/JUN/2012
	64.000,00	7.835,33	71.835,33	25/DIC/2012
Santander - Mercazaragoza	45.714,29	12.231,36	57.945,65	25/JUN/2012
	45.714,29	8.839,31	54.553,60	25/DIC/2012
Totales	219.428,58	41.090,11	260.518,69	

9. Provisiones y contingencias.

No existen provisiones dotadas en el balance.

10. Información presupuestaria.

I. Liquidación del Presupuesto de explotación.–El Fondo ha recibido durante el ejercicio 2012 unos ingresos totales de 260.518,69 euros en concepto de devolución parcial de las cantidades transferidas a entidades colaboradoras para financiación de proyectos durante el ejercicio 2011. Esto no se reflejó en el Presupuesto de explotación por no disponer de esta información en el momento de la elaboración del mismo.

II. Liquidación del Presupuesto de capital.–El Presupuesto de capital refleja un patrimonio inicial de 29.700.000 euros (15.000.000 euros aportados en el 2009 y 14.700.000 euros en el 2010 –estos últimos reflejados en Balance bajo el epígrafe de «Otras cuentas a cobrar», por no haberse ingresado todavía en la cuenta que bajo titularidad del antiguo Ministerio de Industria, Turismo y Comercio contiene el efectivo del Fondo–). Desde entonces no se han realizado nuevas aportaciones patrimoniales al mismo. Actualmente, tras las entradas y salidas dinerarias llevadas a cabo durante los ejercicios 2011 y 2012, el Fondo cuenta con un Patrimonio neto de 28.680.518,69 euros, de los que 13.980.518,69 euros corresponden a efectivo y activos líquidos.

11. Hechos posteriores al cierre.

No se ha realizado ningún ajuste motivado por hechos posteriores al cierre del ejercicio.

INFORME DE AUDITORÍA DE LAS CUENTAS ANUALES

Fondo Financiero del Estado de Ayuda al Comercio Interior

Ejercicio 2012

Intervención delegada

I. Introducción.

La Intervención General de la Administración del Estado, a través de la Intervención Delegada en el Ministerio de Economía y Competitividad, en uso de las competencias que le atribuye el artículo 168 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, ha realizado el presente informe de auditoría de cuentas.

El Fondo Financiero del Estado de Ayuda al Comercio Interior se rige por las normas contenidas en la Disposición Adicional Tercera de la Ley 2/2008, de Presupuestos Generales del Estado para 2009, y por el Real Decreto 1786/2009. El Fondo carece de personalidad jurídica según lo dispuesto en el artículo 2.2 de Ley 47/2003, General Presupuestaria, y le será de aplicación lo dispuesto en dicha Ley en cuanto a su régimen presupuestario, económico financiero, contable y de control.

El Fondo está adscrito a, y gestionado por, la Secretaría de Estado de Comercio, con la administración financiera a cargo del ICO (Instituto de Crédito Oficial), y su financiación se cuantificará anualmente en la Ley de Presupuestos Generales del Estado.

Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe han sido formuladas por el Secretario de Estado de Comercio el día 27 de marzo de 2013 y puestas a disposición de esta Intervención Delegada el mismo día, en soporte papel.

Nuestro trabajo se ha realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público.

II. Objetivos y alcance del trabajo.

El objetivo de nuestro trabajo es comprobar si las cuentas anuales examinadas representan en todos los aspectos significativos la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, de acuerdo con las normas y principios contables y presupuestarios que son de aplicación y contienen la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuada. Asimismo, nuestro trabajo ha comprendido la verificación de que la entidad ha cumplido con las reglas o normas presupuestarias contenidas en la Ley General Presupuestaria o en su normativa presupuestaria específica.

Nuestro examen comprende el Balance de situación a 31 de diciembre de 2012, la Cuenta del Resultado Económico-Patrimonial, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo, la Liquidación de los Presupuestos de explotación y capital y la Memoria del ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Nuestra opinión se refiere exclusivamente al ejercicio 2012. Con fecha 16 de agosto de 2012, la Intervención Delegada en el Ministerio de Industria, Energía y Turismo emitió informe de auditoría de las cuentas anuales de 2011, en el que expresó una opinión favorable.

En el desarrollo de nuestro trabajo no ha existido ninguna limitación en la aplicación de las normas y procedimientos de auditoría.

III. Opinión sobre las cuentas anuales.

En nuestra opinión, las cuentas anuales del Fondo Financiero del Estado de Ayuda al Comercio Interior correspondientes al ejercicio 2012, representan en todos los aspectos significativos la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad y contienen la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuada, de conformidad con las normas y principios contables y presupuestarios que le son de aplicación. Asimismo, en nuestra opinión, se han cumplido razonablemente las reglas y normas presupuestarias contenidas en la Ley General Presupuestaria o en su normativa presupuestaria específica.