

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE ECONOMÍA, INDUSTRIA Y COMPETITIVIDAD

9427 *Resolución de 24 de julio de 2017, 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 2016 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 2016 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, 24 de julio de 2017.—La Secretaria de Estado de Comercio, María Luisa Ponce García.

ANEXO

FONDO FINANCIERO DEL ESTADO DE AYUDA AL COMERCIO INTERIOR - 2016 - Cuentas Aprobadas - Euros									
A. Balance									
Nº CTAS.	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1	Nº CTAS.	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
	A) Activo no corriente		0	0		A) Patrimonio neto		29.799.564,99	29.793.088,17
	I. Inmovilizado intangible		0		100	I. Patrimonio aportado		29.700.000,00	29.700.000,00
	II. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0	0		II. Patrimonio generado		99.564,99	93.088,17
2400,(2930)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público		0			1. Resultados de ejercicios anteriores		93.088,17	81.496,02
2401,2402,2403,(248),(2931)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles		0		129	2. Resultados de ejercicio	8	6.476,82	11.592,15
241,242,245,(294),(295)	3. Créditos y valores representativos de deuda		0		-557	3. Distribución de resultados a cuenta		0	0

Nº CTAS.	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1	Nº CTAS.	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
246, 247	4. Otras inversiones III. Inversiones financieras a largo plazo		0	0		III. Ajustes por cambio de valor 1. Activos financieros disponibles para la venta		0	0
250, (259), (296)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0	0	133	2. Operaciones de cobertura		0	0
251, 252, 256, 257, (297), (298)	2. Créditos y valores representativos de deuda		0	0	131, 132	IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados		0	0
253	3. Derivados financieros		0	0		B) Pasivo no corriente		0	0
258, 26	4. Otras inversiones financieras IV. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo		0	0	14	I. Provisiones a largo plazo		0	0
	B) Activo corriente	10	29.799.564,99	29.793.088,17	171, 172, 178, 18	II. Deudas a largo plazo		0	0
	I. Deudores y otras cuentas a cobrar	4, 10	182.857,10	402.285,68	176	1. Deudas a largo plazo		0	0
460, (4900)	1. Deudores por actividad principal	4, 10	182.857,10	402.285,68	16	2. Derivados financieros III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo		0	0

Nº CTAS.	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1	Nº CTAS.	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
469, (4901), 555, 558	2. Otras cuentas a cobrar		0	0		IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a largo plazo		0	0
47	3. Administraciones públicas		0	0		C) Pasivo corriente		0	0
	II. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0	0	58	I. Provisiones a corto plazo		0	0
530, (539) (593)	1. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles		0	0		II. Deudas a corto plazo		0	0
531, 532, 535, (594), (595)	2. Créditos y valores representativos de deuda		0	0	521, 522, 528, 560, 561	1. Deudas a corto plazo		0	0
536, 537, 538	3. Otras inversiones		0	0	526	2. Derivados financieros		0	0
	III. Inversiones financieras a corto plazo		0	0	51	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo		0	0
540 (549) (596)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0	0		IV. Acreedores y otras cuentas a pagar		0	0

Nº CTAS.	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1	Nº CTAS.	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
541, 542, 546, 547 (597) (598)	2. Créditos y valores representativos de deuda		0	0	420	1. Acreedores por operaciones derivadas de la actividad		0	0
545, 548, 565, 566	3. Otras inversiones financieras		0	0	429,554	2. Otras cuentas a pagar		0	0
480, 567	IV. Ajustes por periodificación		0	0	47	3. Administraciones públicas		0	0
	V. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	4,10	29.616.707,89	29.390.802,49	485, 568	V. Ajustes por periodificación		0	0
577	1. Otros activos líquidos equivalentes		0	0					
570, 571	2. Tesorería	4, 10	29.616.707,89	29.390.802,49					
	TOTAL ACTIVO (A + B)		29.799.564,99	29.793.088,17		TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		29.799.564,99	29.793.088,17

FONDO FINANCIERO DEL ESTADO DE AYUDA AL COMERCIO INTERIOR - 2016 - Cuentas Aprobadas - Euros					
B. Cuenta del resultado económico patrimonial					
Nº CTAS.		NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1	
	1. Transferencias y subvenciones recibidas		0	0	
	a) Del ejercicio		0	0	
751	a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		0	0	
750	a.2) Transferencias		0	0	
752	a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		0	0	
754	b) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		0	0	
777	2. Otros ingresos de gestión ordinaria ¹	8	6.476,82	11.592,15	
795	3. Excesos de provisiones		0	0	
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3)	8	6.476,82	11.592,15	
-65	4. Transferencias y subvenciones concedidas		0	0	
	5. Otros gastos de gestión ordinaria ¹		0	0	
-62	a) Suministros y servicios exteriores		0	0	
-676	b) Otros		0	0	
	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (4+5)		0	0	
	I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	8	6.476,82	11.592,15	
	6. Otras partidas no ordinarias		0	0	
778	a) Ingresos		0	0	
-678	b) Gastos		0	0	
	II Resultado de las operaciones no financieras (I+6)		6.476,82	11.592,15	
	7. Ingresos financieros		0	0	
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0	0	
7630	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0	0	

Nº CTAS.	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
760	a.2) En otras entidades	0	0
7631,7632	b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	0	0
761,762,769,76454, (66454)	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0	0
	b.2) Otros	0	0
-663	8. Gastos financieros	0	0
(660),(662),(669), 76451,(67451)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0	0
	b) Otros	0	0
7646,(6646)	9. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros	0	0
7640,76452,76453, (6640),(66452),(66453)	a) Derivados financieros	0	0
7641,(6641)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación a resultados	0	0
768,(668)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	0	0
	10. Diferencias de cambio	0	0
7960,7961,7965,766, (6960),(6961),(6965), (666),7970,(6970),(6670) 765,7966,7971,(665), (6671),(6962),(6966),(6971)	11. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros	0	0
	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0	0
755, 756	b) Otros	0	0
	12. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras	0	0
	III Resultado de las operaciones financieras (7+8+9+10+11+12)	0	0
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+III)	6.476,82	11.592,15
	± Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior		0
	Resultado del ejercicio anterior ajustado		11.592,15

FONDO FINANCIERO DEL ESTADO DE AYUDA AL COMERCIO INTERIOR - 2016 - Cuentas Aprobadas - Euros						
C.1. Estado de cambios en el patrimonio neto. Estado total de cambios en el patrimonio neto						
	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio aportado	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambio de valor	IV. Otros incrementos patrimoniales	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1	10	29.700.000,00	93.088,17	0	0	29.793.088,17
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES						0
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)	10	29.700.000,00	93.088,17	0	0	29.793.088,17
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N	8	0	6.476,82	0	0	6.476,82
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio	8	0	6.476,82	0	0	6.476,82
2. Operaciones con la entidad en la que se integra el fondo						0
3. Otras variaciones del patrimonio neto						0
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D)	10	29.700.000,00	99.564,99	0	0	29.799.564,99

FONDO FINANCIERO DEL ESTADO DE AYUDA AL COMERCIO INTERIOR - 2016 - Cuentas Aprobadas - Euros					
C.2. Estado de cambios en el patrimonio neto. Estado de ingresos y gastos reconocidos					
Nº CTAS.		NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1	
129	I. Resultado económico patrimonial	8	6.476,82	11.592,15	
	II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:				
	1. Activos y pasivos financieros		0	0	
900, 991	1.1 Ingresos		0	0	
(800), (891)	1.2 Gastos		0	0	
	2. Coberturas contables		0	0	
910	2.1 Ingresos		0	0	
-810	2.2 Gastos		0	0	
94	3. Otros incrementos patrimoniales		0	0	
	Total (1+2+3)		0	0	
	III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:				
(802), 902, 993	1. Activos y pasivos financieros		0	0	
	2. Coberturas contables		0	0	
(8110) 9110	2.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial		0	0	
(8111) 9111	2.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta		0	0	
-84	3. Otros incrementos patrimoniales		0	0	
	Total (1+2+3)		0	0	
	IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)		6.476,82	11.592,15	

FONDO FINANCIERO DEL ESTADO DE AYUDA AL COMERCIO INTERIOR - 2016 - Cuentas Aprobadas - Euros			
D. Estado de flujos de efectivo			
	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			
A) Cobros:		225.905,40	231.020,73
1. Transferencias y subvenciones recibidas		0	0
2. Intereses y dividendos cobrados		0	0
3. Otros Cobros	8, 10	225.905,40	231.020,73
B) Pagos		0	0
4. Transferencias y subvenciones concedidas		0	0
5. Otros gastos de gestión		0	0
6. Intereses pagados		0	0
7. Otros pagos		0	0
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)	8, 10	225.905,40	231.020,73
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) Cobros:		0	0
Venta de inversiones reales		0	0
Venta de activos financieros		0	0
D) Pagos:		0	0
Compra de inversiones reales		0	0
Compra de activos financieros		0	0
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		0	0

	NOTAS EN MEMORIA	EJ. N	EJ. N-1
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
E) Aumentos en el patrimonio:		0	0
1. Aportaciones de la entidad en la que se integra el fondo		0	0
F) Pagos a la entidad en la que se integra el fondo		0	0
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad en la que se integra el fondo		0	0
G) Cobros por emisión de pasivos financieros:		0	0
3. Préstamos recibidos		0	0
4. Otras deudas		0	0
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:		0	0
5. Préstamos recibidos		0	0
6. Otras deudas		0	0
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)		0	0
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) Cobros pendientes de aplicación		0	0
J) Pagos pendientes de aplicación		0	0
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		0	0
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
		0	0
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (+II+III+IV+V)	8, 10	225.905,40	231.020,73
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		29.390.802,49	29.159.781,76
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		29.616.707,89	29.390.802,49

FONDO FINANCIERO DEL ESTADO DE AYUDA AL COMERCIO INTERIOR - 2016 - Cuentas Aprobadas - Euros						
F.10.1 Información Presupuestaria. Liquidación del presupuesto de explotación. Cuenta del Resultado económico						
DESCRIPCIÓN	IMPORTE INICIALMENTE PREVISTO	DESVIACIONES DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
1. Transferencias y subvenciones recibidas	0	0	0	0	0	0
a) Del ejercicio	0	0	0	0	0	0
a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio	0	0	0	0	0	0
- de la Administración General del Estado	0		0		0	0
- de los organismos autónomos de la Administración General del Estado	0		0		0	0
- de otros del sector público estatal de carácter administrativo	0		0		0	0
- del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional	0		0		0	0
- de la Unión Europea	0		0		0	0
- de otros	0		0		0	0
a.2) transferencias	0	0	0	0	0	0
- de la Administración General del Estado	0		0		0	0
- de los organismos autónomos de la Administración General del Estado	0		0		0	0
- de otros del sector público estatal de carácter administrativo	0		0		0	0
- del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional	0		0		0	0
- de la Unión Europea	0		0		0	0
- de otros	0		0		0	0

DESCRIPCIÓN	IMPORTE INICIALMENTE PREVISTO	DESVIACIONES DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	%		
			TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS
a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial	0	0	0	0	0
- de la Administración General del Estado	0		0	0	0
- de los organismos autónomos de la Administración General del Estado	0		0	0	0
- de otros del sector público estatal de carácter administrativo	0		0	0	0
- del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional	0		0	0	0
- de la Unión Europea	0		0	0	0
- de otros	0		0	0	0
b) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	0		0	0	0
2. Otros ingresos de gestión ordinaria	14.000,00		14.000,00	6.476,82	-7.523,18
3. Exceso de provisiones	0		0	0	0
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3)	14.000,00	0	14.000,00	6.476,82	-7.523,18
4. Transferencias y subvenciones concedidas	0		0	0	0
- al sector público estatal de carácter administrativo	0		0	0	0
- al sector público estatal de carácter empresarial o fundacional	0		0	0	0
- a otros	0		0	0	0
5. Otros gastos de gestión ordinaria	0		0	0	0
a) Suministros y otros servicios exteriores	0		0	0	0
b) Otros	0		0	0	0
B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (4+5)	0		0	0	0
I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	14.000,00	0	14.000,00	6.476,82	-7.523,18
6. Otras partidas no ordinarias	0		0	0	0
a) Ingresos	0		0	0	0

DESCRIPCIÓN	IMPORTE INICIALMENTE PREVISTO	DESVIACIONES DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	%		
			TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS
b) Gastos	0		0	0	0
II Resultado de las operaciones no financieras (I +6)	14.000,00	0	14.000,00	6.476,82	-7.523,18
7. Ingresos financieros	0	0	0	0	0
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0	0	0	0	0
a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0	0	0	0	0
a.2) En otras entidades	0	0	0	0	0
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	0	0	0	0	0
b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0	0	0	0	0
b.2) Otros	0	0	0	0	0
8. Gastos financieros	0	0	0	0	0
a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0	0	0	0	0
b) Otros	0	0	0	0	0
9. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros	0	0	0	0	0
a) Derivados financieros	0	0	0	0	0
b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados	0	0	0	0	0
c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	0	0	0	0	0
10. Diferencias de cambio	0	0	0	0	0
11. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros	0	0	0	0	0
a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0	0	0	0	0
b) Otros	0	0	0	0	0
12. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras	0	0	0	0	0
III Resultado de las operaciones financieras (7+8+9+10+11+12)	0	00	0	0	0

DESCRIPCIÓN	IMPORTE INICIALMENTE PREVISTO	DESVIACIONES DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISIÓN		
			TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS
IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)	14.000,00	0	14.000,00	6.476,82	-7.523,18
<p>Se informará para cada una de las partidas afectadas, sobre la autoridad que hubiese aprobado cada incremento que se hubiese producido, con indicación del importe del mismo. Adicionalmente, se informará cuando existan partidas donde la desviación entre el importe realizado y el total previsto alcance el quince por ciento de este último:</p>					
					-53,74

FONDO FINANCIERO DEL ESTADO DE AYUDA AL COMERCIO INTERIOR - 2014 - Cuentas Aprobadas - Euros						
F.10.2 Información Presupuestaria. Liquidación del presupuesto de capital. Estado de flujos de efectivo.						
DESCRIPCIÓN	IMPORTE INICIALMENTE PREVISTO	DESVIACIONES DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN						
A) Cobros:	233.000,00	0	233.000,00	225.905,40	-7.094,60	-3,04
1. Transferencias y subvenciones recibidas	0		0	0	0	0
2. Intereses y dividendos cobrados	0		0	0	0	0
3. Otros Cobros	233.000,00		233.000,00	225.905,40	-7.094,60	-3,04
B) Pagos	0	0	0	0	0	0
4. Transferencias y subvenciones concedidas	0		0	0	0	0
5. Otros gastos de gestión	0		0	0	0	0
6. Intereses pagados	0		0	0	0	0
7. Otros pagos	0		0	0	0	0
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)	233.000,00	0	233.000,00	225.905,40	-7.094,60	-3,04
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN						
C) Cobros:	0	0	0	0	0	0
1. Venta de inversiones reales	0		0	0	0	0
2. Venta de activos financieros	0		0	0	0	0
D) Pagos:	0	0	0	0	0	0
4. Compra de inversiones reales	0		0	0	0	0
5. Compra de activos financieros	0		0	0	0	0
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)	0	0	0	0	0	0

DESCRIPCIÓN	IMPORTE INICIALMENTE PREVISTO	DESVIACIONES DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO		REALIZADO		ABSOLUTAS		%
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN									
E) Aumentos en el patrimonio:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Aportaciones de la entidad en la que se integra el fondo	0		0	0	0	0	0	0	0
F) Pagos a la entidad en la que se integra el Fondo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad en la que se integra el fondo	0		0	0	0	0	0	0	0
G) Cobros por emisión de pasivos financieros:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Préstamos recibidos	0		0	0	0	0	0	0	0
4. Otras deudas	0		0	0	0	0	0	0	0
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Préstamos recibidos	0		0	0	0	0	0	0	0
6. Otras deudas	0		0	0	0	0	0	0	0
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN									
I) Cobros pendientes de aplicación	0		0	0	0	0	0	0	0
J) Pagos pendientes de aplicación	0		0	0	0	0	0	0	0
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0		0	0	0	0	0	0	0
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+J+III+IV+V)	233.000,00	0	233.000,00	225.905,40	-7.094,60	-3,04			
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	29.393.000,00		29.393.000,00	29.390.802,49	-2.197,51	-0,01			

DESCRIPCIÓN	IMPORTE INICIALMENTE PREVISTO	DESVIACIONES DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	DESVIACIONES DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES		
			TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS
	%				
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio	29.626.000,00		29.626.000,00	29.616.707,89	-9.292,11
Se informará para cada una de las partidas afectadas, sobre la autoridad que hubiese aprobado cada incremento que se hubiese producido, con indicación del importe del mismo. Adicionalmente, se informará cuando existan partidas donde la desviación entre el importe realizado y el total previsto alcance el quince por ciento de este último:					-0,03

MEMORIA EJERCICIO 2016– FONDO DE AYUDA AL COMERCIO INTERIOR

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 entonces Secretaría General de Turismo y Comercio Interior (actual Secretaría de Estado de Comercio) y cuya administración financiera es llevada a cabo por el Instituto de Crédito Oficial.

El Real Decreto 1786/2009, de 20 de noviembre (BOE 08/12/2009) 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.

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 de 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, y se ha facilitado la información complementaria necesaria para alcanzar el objetivo de imagen fiel.

3. Normas de reconocimiento y valoración.

El activo está constituido por efectivo y otros activos líquidos equivalentes, no afectado por normas de reconocimiento y valoración, y por créditos concedidos a largo plazo, valorados por su coste amortizado. Los intereses devengados han sido contabilizados como resultados del ejercicio utilizando el método del tipo de interés efectivo.

Por indicación de la Intervención Delegada en el Ministerio de Economía y Competitividad, los referidos créditos aparecen reflejados en la cuenta 460 -Deudores por operaciones derivadas de la actividad-, cuenta que recoge los “créditos con los usuarios de los servicios prestados por el fondo que constituyan la actividad principal de éste, incluida la que consista en concesión de créditos”.

4. Activos financieros.

1. Información relacionada con el Balance:

a) Los activos financieros que conforman el balance del Fondo son, exclusivamente, efectivo y activos líquidos (29.616.707,89€) y créditos por operaciones derivadas de su actividad habitual (182.857,10€).

2. Información relacionada con la cuenta del resultado económico-patrimonial:

a) El Fondo ha recibido durante el ejercicio 2016 unos ingresos totales de 225.905,40€ consistentes en diversas transferencias recibidas (detalladas en el apartado 8 de la presente Memoria) en concepto de devolución parcial de las cantidades transferidas a entidades colaboradoras para financiación de proyectos iniciados durante el ejercicio 2011 y el pago de los intereses devengados correspondientes.

5. Pasivos financieros.

El Fondo carece de financiación de esta naturaleza, estando íntegramente financiado por fondos propios constituidos mediante aportaciones patrimoniales.

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**, en concepto de amortizaciones parciales de las ayudas concedidas junto con sus correspondientes intereses, el Fondo ha ingresado las siguientes cantidades:

ENTIDAD-CLIENTE	AMORTIZACIÓN	INTERESES	TOTAL	FECHA
BANCO SABADEL – AYUNTAMIENTO DE TORREJÓN DE ARDOZ	64.000,00€	12.184,11€	76.181,11€	25-jun-12
	64.000,00€	7.835,33€	71.835,33€	25-dic-12
SANTANDER - MERCAZARAGOZA	45.714,29€	12.231,36€	57.945,65€	25-jun-12
	45.714,29€	8.839,31€	54.553,60€	25-dic-12
TOTALES	219.428,58€	41.090,11€	260.518,69€	

Durante el ejercicio **2013**, y por los mismos conceptos, el Fondo ha ingresado las siguientes cantidades:

ENTIDAD-CLIENTE	AMORTIZACIÓN	INTERESES	TOTAL	FECHA
BANCO SABADEL – AYUNTAMIENTO DE TORREJÓN DE ARDOZ	64.000,00€	5.355,49€	69.355,49€	25-jun-13
	64.000,00€	4.771,01€	68.771,01€	25-dic-13
SANTANDER - MERCAZARAGOZA	45.714,29€	6.431,36€	52.145,65€	25-jun-13
	45.714,29€	5.994,27€	51.708,56€	25-dic-13
TOTALES	219.428,58€	22.552,13€	241.980,71€	

Los ingresos recibidos durante el ejercicio **2014**, han sido los siguientes:

ENTIDAD-CLIENTE	AMORTIZACIÓN	INTERESES	TOTAL	FECHA
BANCO SABADEL – AYUNTAMIENTO DE TORREJÓN DE ARDOZ	64.000,00€	4.158,34€	68.158,34€	25-jun-14
	64.000,00€	3.344,43€	67.344,43€	25-dic-14
SANTANDER - MERCAZARAGOZA	45.714,29€	5.528,18€	51.242,47€	25-jun-14
	45.714,29€	4.822,83€	50.537,12€	25-dic-14
TOTALES	219.428,58€	17.853,78€	237.282,36€	

Los ingresos recibidos durante el ejercicio **2015**, han sido los siguientes:

ENTIDAD-CLIENTE	AMORTIZACIÓN	INTERESES	TOTAL	FECHA
BANCO SABADEL – AYUNTAMIENTO DE TORREJÓN DE ARDOZ	64.000,00€	2.487,50€	66.487,50 €	25-jun-15
	64.000,00€	1.755,82€	65.755,82	25-dic-15
SANTANDER - MERCAZARAGOZA	45.714,29€	4.015,79€	49.730,08 €	25-jun-15
	45.714,29€	3.333,04€	49.047,33 €	25-dic-15
TOTALES	219.428,58€	11.592,15 €	231.020,73 €	

Por último, durante el ejercicio **2016** se han ingresado las siguientes cantidades:

ENTIDAD-CLIENTE	AMORTIZACIÓN	INTERESES	TOTAL	FECHA
BANCO SABADEL – AYUNTAMIENTO DE TORREJÓN DE ARDOZ	64.000,00 €	1.112,64 €	65.112,64 €	25-jun-16
	64.000,00 €	512,07 €	64.512,07 €	25-dic-16
SANTANDER - MERCAZARAGOZA	45.714,29 €	2.732,80 €	48.447,09 €	25-jun-16
	45.714,29 €	2.119,31 €	47.833,60 €	25-dic-16
TOTALES	219.428,58 €	6.476,82 €	225.905,40 €	

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 2016 unos ingresos totales de 225.905,40€ en concepto de devolución parcial de las cantidades transferidas a entidades colaboradoras para la financiación de proyectos iniciada durante el ejercicio 2011, así como a los intereses generados por las mismas. Esta cantidad coincide con la prevista inicialmente, ya que no ha habido ninguna nueva operación o movimiento en 2016 además de los mencionados anteriormente.

- II. Liquidación del Presupuesto de capital.- La dotación inicial del Fondo fue de 29.700.000€ (15.000.000€ aportados en el 2009 y 14.700.000€ en el 2010). Estos últimos estuvieron reflejados en Balance bajo el epígrafe de “otras cuentas a cobrar” hasta el 30 de enero de 2013, fecha en la que la Secretaría General del Tesoro y Política Financiera procedió a su ingreso 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 a 2016, el Fondo cuenta con un Patrimonio neto de 29.799.564,99€, correspondiendo 29.616.707,89€ a efectivo y activos líquidos y 182.857,10€ a la parte pendiente de los créditos concedidos a largo plazo. Al igual que en la información referida al presupuesto de explotación, las cantidades realizadas coinciden con las inicialmente previstas, debido a la mencionada ausencia de operaciones o nuevos movimientos en 2016.

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 2016

Intervención Delegada en Ministerio de Economía y Competitividad

I. Introducción

La Intervención General de la Administración del Estado, a través de la Intervención Delegada en el Ministerio de Economía, Industria y Competitividad, en uso de las competencias que le atribuye el artículo 168 de la Ley General Presupuestaria ha auditado las cuentas anuales del Fondo Financiero del Estado de Ayuda al Comercio Interior que comprenden, el balance de situación a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de resultado económico-patrimonial, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

La Secretaria de Estado de Comercio es responsable de la formulación de las cuentas anuales del Fondo 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 la preparación de las citadas cuentas anuales estén libres de incorrección material.

Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron formuladas por la Secretaria de Estado de Comercio el día 31 de marzo de 2017 y fueron puestas a disposición de la Intervención Delegada en esa misma fecha.

La información relativa a las cuentas anuales queda contenida en el fichero 27372_2016_F_170301_120355_Cuenta.zip cuyo resumen electrónico se corresponde con 278F74A493A6F8ADA3DC1CD626640C01CE2229F0A194D80638779B2F863383FA y está depositado en la aplicación RED.Coa de la Intervención General de la Administración del Estado.

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

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

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia adecuada y suficiente sobre los importes y la información recogida en las cuentas anuales. Los

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

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

III. Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del Fondo Financiero del Estado de Ayuda al Comercio Interior 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.

El presente informe de auditoría ha sido firmado electrónicamente a través de la aplicación Registro Digital de Cuentas Públicas (Red.coa) de la Intervención General de la Administración del Estado por el Interventor Delegado Jefe en el Ministerio de Economía, Industria y Competitividad y por el Interventor Delegado Adjunto en el Ministerio de Economía, Industria y Competitividad, en Madrid, a 12 de mayo de 2017.