

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE HACIENDA Y ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

12319 *Resolución de 12 de septiembre de 2012, de la Presidencia del Organismo Autónomo Comisionado para el Mercado de Tabacos, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2011.*

En aplicación de lo dispuesto en la Regla 38 de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado, aprobada por la Orden EHA/2045/2011, de 14 de julio, se hace pública la información contenida en el Resumen de las Cuentas Anuales del Organismo Autónomo Comisionado para el Mercado de Tabacos correspondientes al ejercicio 2011.

Madrid, 12 de septiembre de 2012.—El Presidente del Comisionado para el Mercado de Tabacos, Juan Luis Nieto Fernández.

I. Balance
EJERCICIO 2011

15104 - COMISIONADO PARA EL MERCADO DE TABACOS

(euros)

Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1
A) Activo no corriente			16.808.993,96			A) Patrimonio neto		37.163.639,80	
I. Inmovilizado intangible			151.418,54		100	I. Patrimonio aportado		595.001,98	
1. Inversión en investigación y desarrollo			0,00			II. Patrimonio generado		36.568.637,82	
200, 201, (2800), (2801)					120	1. Resultados de ejercicios anteriores		103.210.778,28	
203 (2803) (2903)			0,00		129	2. Resultados de ejercicio		-66.642.140,46	
206 (2806) (2906)			151.418,54		11	3. Reservas		0,00	
207 (2807) (2907)			0,00			III. Ajustes por cambio de valor		0,00	
208, 209 (2809) (2909)			0,00		136	1. Inmovilizado no financiero		0,00	
4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos			0,00		133	2. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	
5. Otro inmovilizado intangible			0,00		134	3. Operaciones de cobertura		0,00	
II. Inmovilizado material			16.657.575,42		130, 131, 132	IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados		0,00	
1. Terrenos			6.911.865,15			B) Pasivo no corriente		0,00	
210 (2810) (2910) (2990)			0,00		14	I. Provisiones a largo plazo		0,00	
211 (2811) (2911) (2991)			8.793.228,72			II. Deudas a largo plazo		0,00	
212 (2812) (2912) (2992)			0,00		15	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
213 (2813) (2913) (2993)			0,00		170, 177	2. Deudas con entidades de crédito		0,00	
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)			952.481,55		176	3. Derivados financieros		0,00	
3. Infraestructuras					171, 172, 173, 178, 18	4. Otras deudas		0,00	
4. Bienes del patrimonio histórico									
5. Otro inmovilizado material									
6. Inmovilizado en curso y anticipos			0,00						
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 2390			0,00						
III. Inversiones inmobiliarias			0,00						
1. Terrenos			0,00						
220 (2820) (2920)			0,00						
221 (2821) (2921)			0,00						
2301, 2311, 2391			0,00						
3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos			0,00						

		(euros)							
Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1
	IV. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00		174	5. Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo		0,00	
2400 (2330)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público		0,00		16	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo		0,00	
2401, 2402, 2403 (248) (2931)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles		0,00			C) Pasivo Corriente		155.471,77	
241, 242, 245, (294) (295)	3. Créditos y valores representativos de deuda		0,00		58	I. Provisiones a corto plazo		0,00	
246, 247	4. Otras inversiones		0,00			II. Deudas a corto plazo		1.016,68	
	V. Inversiones financieras a largo plazo		0,00		50	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
250, (259) (296)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00		520, 527	2. Deuda con entidades de crédito		0,00	
251, 252, 254, 256, 257 (297)	2. Crédito y valores representativos de deuda		0,00		526	3. Derivados financieros		0,00	
253	3. Derivados financieros		0,00		4003, 521, 522, 523, 528, 560, 561	4. Otras deudas		1.016,68	
258, 26	4. Otras inversiones financieras		0,00		524	5. Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo		0,00	
2521 (2981)	VI. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo		0,00		4002, 51	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo		0,00	
	B) Activo corriente		20.510.117,61			IV. Acreedores y otras cuentas a pagar		154.455,09	
38 (398)	I. Activos en estado de venta		0,00		4000, 401, 405, 406	1. Acreedores por operaciones de gestión		0,00	
	II. Existencias		0,00		4001, 41, 550, 554, 559	2. Otras cuentas a pagar		71.749,47	
37 (397)	1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00		47	3. Administraciones públicas		82.705,62	
30, 35, (390) (395)	2. Mercaderías y productos terminados		0,00		452, 453, 456	4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00	
31, 32, 33, 34, 36, (391) (392) (393) (394) (396)	3. Aprovisionamientos y otros		0,00		485, 568	V. Ajustes por periodificación		0,00	
	III. Deudores y otras cuentas a cobrar		2.939.975,13						
4300, 431, 435, 436, 4430 (4900)	1. Deudores por operaciones de gestión		2.924.256,90						

(euros)

Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
4301, 4431, 440, 441, 442, 445, 446, 447, 449, (4901), 550, 555, 558 47	2. Otras cuentas a cobrar		15.718,23						
450, 455, 456	3. Administraciones públicas		0,00						
	4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00						
	IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00						
530, (539) (593)	1. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles		0,00						
4302, 4432, (4902), 531, 532, 535, (594), (595)	2. Créditos y valores representativos de deuda		0,00						
536, 537, 538	3. Otras inversiones		0,00						
	V. Inversiones financieras a corto plazo		0,00						
540 (549) (596)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00						
4303, 4433, (4903), 541, 542, 544, 546, 547 (597) (598)	2. Créditos y valores representativos de deuda		0,00						
543	3. Derivados financieros		0,00						
545, 548, 565, 566	4. Otras inversiones financieras		0,00						
480, 567	VI. Ajustes por periodificación		0,00						
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		17.570.142,48						
577	1. Otros activos líquidos equivalentes		0,00						
556, 570, 571, 573, 575, 576	2. Tesorería		17.570.142,48						
	TOTAL ACTIVO (A+B)		37.319.111,57					37.319.111,57	
						TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A +B+C)			

II. Cuenta de resultado económico patrimonial
EJERCICIO 2011

15104 - COMISIONADO PARA EL MERCADO DE TABACOS

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
	1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		20.078.846,17	
720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 73	a) Impuestos		0,00	
740, 742	b) Tasas		20.078.846,17	
744	c) Otros ingresos tributarios		0,00	
729	d) Cotizaciones sociales		0,00	
	2. Transferencias y subvenciones recibidas		0,00	
	a) Del ejercicio		0,00	
751	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		0,00	
750	a.2) transferencias		0,00	
752	a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		0,00	
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		0,00	
	3. Ventas netas y prestaciones de servicios		0,00	
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas netas		0,00	
741, 705	b) Prestación de servicios		0,00	
707	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00	
71* 7930, 7937, (6930), (6937)	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor		0,00	
780, 781, 782, 783	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado		0,00	
776, 777	6. Otros ingresos de gestión ordinaria		6.865.515,01	
795	7. Excesos de provisiones		0,00	
	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)		26.944.361,18	
	8. Gastos de personal		-2.549.071,40	
(640), (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados		-2.291.750,22	
(642), (643), (644), (645)	b) Cargas sociales		-257.321,18	

(euros)

		(euros)	
Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	E.J. N - 1
(65)	9. Transferencias y subvenciones concedidas		-87.599.197,64
(600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61*	10. Aprovisionamientos		0,00
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos		0,00
(62)	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		0,00
(63)	11. Otros gastos de gestión ordinaria		-2.543.661,54
(676)	a) Suministros y otros servicios exteriores		-2.501.138,19
(68)	b) Tributos		-42.523,35
	c) Otros		0,00
	12. Amortización del inmovilizado		-309.608,65
	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)		-93.001.539,23
	I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)		-66.057.178,05
(690), (691), (692), (693B), 790, 791, 792, 799, 793B	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta		-659,89
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674)	a) Deterioro de valor		0,00
7531	b) Bajas y enajenaciones		-659,89
773, 778	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00
(678)	14. Otras partidas no ordinarias		2.091,84
	a) Ingresos		2.091,84
	b) Gastos		0,00
7630	II Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14)		-66.055.746,10
760	15. Ingresos financieros		19.792,71
	a) De particiones en instrumentos de patrimonio		0,00
	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00
	a.2) En otras entidades		0,00

		(euros)	
Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N - 1
			EJ. N
7631, 7632	b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		19.792,71
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00
	b.2) Otros		19.792,71
(663)	16. Gastos financieros		-5.075,55
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00
784, 785, 786, 787	b) Otros		-5.075,55
7646, (6646), 76459, (66459)	17. Gastos financieros imputados al activo		0,00
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros		0,00
7641, (6641)	a) Derivados financieros		0,00
	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		0,00
768, (668)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		0,00
7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670)	19. Diferencias de cambio		0,00
765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6966), (6971)	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		-601.111,52
755, 756	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00
	b) Otros		-601.111,52
	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		0,00
	III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)		-586.394,36
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)		-66.642.140,46
	(+/-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior		
	Resultado del ejercicio anterior ajustado		

III. Resumen del estado total de cambios en el patrimonio neto

III.1 Estado de cambios en el patrimonio neto

EJERCICIO 2011

15104 - COMISIONADO PARA EL MERCADO DE TABACOS

(euros)

Descripción	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		595.001,98	103.346.980,31	0,00	0,00	103.941.982,29
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	-136.202,03	0,00	0,00	-136.202,03
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)		595.001,98	103.210.778,28	0,00	0,00	103.805.780,26
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N		0,00	-66.642.140,46	0,00	0,00	-66.642.140,46
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	-66.642.140,46	0,00	0,00	-66.642.140,46
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D)		595.001,98	36.568.637,82	0,00	0,00	37.163.639,80

III.2 Estado de ingresos y gastos reconocidos

EJERCICIO 2011

15104 - COMISIONADO PARA EL MERCADO DE TABACOS

(euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
129	I. Resultado económico patrimonial		-66.642.140,46	
	II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:			
	1. Inmovilizado no financiero		0,00	
920	1.1 Ingresos		0,00	
(820), (821) (822)	1.2 Gastos		0,00	
	2. Activos y pasivos financieros		0,00	
900, 991	2.1 Ingresos		0,00	
(800), (891)	2.2 Gastos		0,00	
	3. Coberturas contables		0,00	
910	3.1 Ingresos		0,00	
(810)	3.2 Gastos		0,00	
94	4. Otros incrementos patrimoniales		0,00	
	Total (1+2+3+4)		0,00	
	III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:			
(823)	1. Inmovilizado no financiero		0,00	
(802), 902, 993	2. Activos y pasivos financieros		0,00	
	3. Coberturas contables		0,00	
(8110) 9110	3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial		0,00	
(8111) 9111	3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta		0,00	
(84)	4. Otros incrementos patrimoniales		0,00	
	Total (1+2+3+4)		0,00	
	IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)		-66.642.140,46	

IV. Estado de flujos de efectivo

EJERCICIO 2011

15104 - COMISIONADO PARA EL MERCADO DE TABACOS

(euros)

DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			
A) Cobros:		25.329.410,00	
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		20.074.084,38	
2. Transferencias y subvenciones recibidas		0,00	
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		0,00	
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
5. Intereses y dividendos cobrados		12.262,72	
6. Otros Cobros		5.243.062,90	
B) Pagos		92.709.162,68	
7. Gastos de personal		2.574.510,35	
8. Transferencias y subvenciones concedidas		87.599.197,64	
9. Aprovisamiento		0,00	
10. Otros gastos de gestión		2.530.379,14	
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
12. Intereses pagados		5.075,55	
13. Otros pagos		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		-67.379.752,68	
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) Cobros:		0,00	
1. Venta de inversiones reales		0,00	
2. Venta de activos financieros		0,00	
3. Otros cobros de las actividades de inversión		0,00	
D) Pagos:		790.136,69	
4. Compra de inversiones reales		790.136,69	
5. Compra de activos financieros		0,00	
6. Otros pagos de las actividades de inversión		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-790.136,69	
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
E) Aumentos en el patrimonio:		0,00	
1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias		0,00	
F) Pagos a la entidad o entidades propietarias		0,00	
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades propietarias		0,00	
G) Cobros por emisión de pasivos financieros:		215,49	
3. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
4. Préstamos recibidos		0,00	
5. Otras deudas		215,49	
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:		207,11	
6. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
7. Préstamos recibidos		0,00	

(euros)

DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
8. Otras deudas		207,11	
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)		8,38	
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) Cobros pendientes de aplicación		0,00	
J) Pagos pendientes de aplicación		11.699,47	
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		-11.699,47	
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		0,00	
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V)		-68.181.580,46	
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		85.751.722,94	
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		17.570.142,48	

V. Estado de liquidación del presupuesto

V.1 Liquidación del presupuesto de gastos

EJERCICIO 2011

15104 - COMISIONADO PARA EL MERCADO DE TABACOS

(euros)

PROGRAMA/CAPITULO	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS					GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DIC	REMANENTES DE CRÉDITO
	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS							
(000X) TRANSFERENCIAS INTERNAS	0,00	87.599.197,64	87.599.197,64			87.599.197,64	87.599.197,64	87.599.197,64	0,00	0,00
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	87.599.197,64	87.599.197,64			87.599.197,64	87.599.197,64	87.599.197,64	0,00	0,00
(492N) REGULACION Y VIGILANCIA DE LA COMPETENCIA EN EL MERCADO DE TABACOS	9.374.490,00	0,00	9.374.490,00			6.182.669,46	5.827.630,00	5.827.630,00	0,00	3.546.860,00
1. GASTOS DE PERSONAL	3.837.040,00	0,00	3.837.040,00			2.561.760,87	2.550.458,87	2.550.458,87	0,00	1.286.581,13
2. GASTOS CORRIENTES BIENES Y SER	4.883.000,00	-285.000,00	4.598.000,00			2.874.116,60	2.530.379,14	2.530.379,14	0,00	2.067.620,86
3. GASTOS FINANCIEROS	90.150,00	0,00	90.150,00			5.075,55	5.075,55	5.075,55	0,00	85.074,45
6. INVERSIONES REALES	564.300,00	285.000,00	849.300,00			741.716,44	741.716,44	741.716,44	0,00	107.583,56
Total	9.374.490,00	87.599.197,64	96.973.687,64			93.781.867,10	93.426.827,64	93.426.827,64	0,00	3.546.860,00

V.2 Liquidación del presupuesto de ingresos
EJERCICIO 2011

15104 - COMISIONADO PARA EL MERCADO DE TABACOS

(euros)

CAPITULO	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS PRESUPUESTARIAS					DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DIC	EXCESO \ DEFECTO PREVISIÓN (*)
	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS	DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	DERECHOS RECONOCIDOS				
3. TASAS PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS	9.374.490,00	0,00	9.374.490,00	27.421.546,39	468.569,09	63.733,49	26.889.243,81	24.836.115,86	2.053.127,95	17.514.753,81		
5. INGRESOS PATRIMONIALES	0,00	0,00	0,00	12.262,72	0,00	0,00	12.262,72	12.262,72	0,00	12.262,72		
8. ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	87.599.197,64	87.599.197,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Total	9.374.490,00	87.599.197,64	96.973.687,64	27.433.809,11	468.569,09	63.733,49	26.901.506,53	24.848.378,56	2.053.127,95	17.527.016,53		

* Para el cálculo de esta columna no se incluyen las previsiones de ingresos del artículo 87-Remanente de Tesorería, y en su caso, el artículo 57- Resultados de operaciones comerciales debido a que en ningún caso dan lugar a liquidación de derechos.

V.4 Resultado presupuestario
EJERCICIO 2011

15104 - COMISIONADO PARA EL MERCADO DE TABACOS

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NESTAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	26.901.506,53	92.685.111,20		-65.783.604,67
b. Operaciones de capital	0,00	741.716,44		-741.716,44
c. Operaciones comerciales	0,00	0,00		0,00
1. Total operaciones no financieras (a+b+c)	26.901.506,53	93.426.827,64		-66.525.321,11
d. Activos financieros	0,00	0,00		0,00
e. Pasivos financieros	0,00	0,00		0,00
2. Total operaciones financieras (d+e)	0,00	0,00		0,00
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2)	26.901.506,53	93.426.827,64		-66.525.321,11
AJUSTES:				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería no afectado			0,00	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			0,00	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			0,00	
II. TOTAL AJUSTES (II = 3+4-5)			0,00	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)				-66.525.321,11

VI.1 Organización y actividad

La Ley 13/1998, de 4 de mayo, de Ordenación del Mercado de tabacos y Normativa tributaria dispone en su artículo quinto la creación del Organismo Autónomo Comisionado para el Mercado de Tabacos, con la naturaleza de Organismo Autónomo de los comprendidos en los artículos 45 y siguientes de la Ley 6/1997, de 14 de abril, de Organización y Funcionamiento de la Administración General del Estado.

El Organismo tiene personalidad jurídica propia, plena capacidad pública y patrimonio propio, actuará en régimen de Derecho Administrativo y estará adscrito al Ministerio de Economía y Hacienda a través de la Subsecretaría, de acuerdo con el Real Decreto 1127/2008, de 4 de julio.

El Comisionado para el Mercado de Tabacos ejercerá entre otras competencias, las de carácter regulador y de vigilancia para salvaguardar la aplicación de los criterios de neutralidad y las condiciones de libre competencia efectiva en el mercado de tabacos en todo el territorio nacional.

En particular ejercerá entre otras las siguientes funciones:

- Actuar como órgano de interlocución y relación con los distintos operadores del mercado de tabacos.
- Vigilar para que los diversos operadores, incluidos los minoristas, actúen en el marco legal que les corresponde.
- Autorizar el establecimiento, en lugares distintos de expendedorías, de puntos de venta al público con recargo.
- El otorgamiento de concesiones y renovaciones de expendedorías de tabaco y timbre.
- Ejercer la potestad sancionadora.
- Gestionar los recursos adscritos al Comisionado.
- Elaboración de su anteproyecto de presupuestos.

Ingresos:

Los principales ingresos del Comisionado podrán provenir de las siguientes fuentes:

- El canon concesional previsto en el artículo 4, apartado seis de la Ley 13/1998.
- La tasa por prestación de servicios a los operadores del mercado de Tabacos, de acuerdo con las siguientes tarifas:

Tarifa 2.^a: Solicitud de concesión de expendedorías de tabaco y timbre.

Tarifa 3.^a: Concesión y renovación de autorizaciones de venta con recargo.

Tarifa 4.^a: Traslados, transmisiones, modificaciones, reconocimientos, revisiones y autorizaciones de o en expendedorías.

- Las multas impuestas por infracción de lo dispuesto en la normativa del Mercado de Tabacos.

Estructura organizativa:

Presidencia: D. Felipe Sivit Gañan, nombramiento: 28-05-2004.

Vicepresidencia:

Área de mantenimiento de la red minorista: Coordinador: D. Alfonso Pastor Areitio.

Área económico-financiera, presupuestaria, de personal y servicios generales:
Coordinador: -.

Área de inspección del mercado: Inspector Jefe: D. Manuel Cuevas Sedano.

Área de control y regulación del mercado: Coordinador: D. Pedro Rodríguez López.

Número de empleados:

El número medio de personal del Comisionado durante el ejercicio 2011 ha sido de 63 funcionarios y 3 laborales. No obstante, a 31 de diciembre el número de empleados está compuesto por 62 funcionarios y 3 laborales fijos distribuidos del siguiente modo:

- 12 funcionarios del subgrupo A1 (9 hombres y 3 mujeres).
- 19 funcionarios del subgrupo A2 (9 hombres y 10 mujeres).
- 21 funcionarios del subgrupo C1 (6 hombres y 15 mujeres).
- 10 funcionarios del subgrupo C2 (1 hombre y 9 mujeres).
- 1 laboral fijo del grupo 3 (hombre).
- 2 laborales fijos del grupo 5 (mujeres).

VI.2 Bases de presentación de las cuentas

Imagen fiel:

Las cuentas anuales del Comisionado para el Mercado de Tabacos correspondientes al ejercicio 2011 reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial, y de la ejecución presupuestaria del Organismo.

Se han aplicado los principios contables públicos recogidos en el Plan General de Contabilidad Pública, rindiéndose la cuenta conforme a lo establecido en el artículo 128 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, y en la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado aprobada por Orden EHA/2045/2011, de 14 de julio.

Razones e incidencia en las cuentas anuales de los cambios en criterios de contabilización.

En el ejercicio 2011 no se han modificado los criterios de contabilización. El importe de -136.202,03 € del Estado de cambios en el patrimonio neto- 1. Estado total de cambios en el patrimonio neto, apartado B. «AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES» se desglosa en los siguientes importes:

- 111.112,90 € por anulaciones y cancelaciones de derechos efectuadas en el ejercicio 2011 relativas a liquidaciones practicadas en ejercicios anteriores.
- 25.089,13 € por expedientes de autorización, compromiso y reconocimiento de obligaciones tramitados con posterioridad al mes de enero de 2011 pero con fecha de gasto 2010.

COMISIONADO PARA EL MERCADO DE TABACOS

Código : 15104
Ejercicio : 2010
Cuenta Aprobada

A.- BALANCE DE SITUACIÓN

Nº Cuentas	ACTIVO	2010	2009	Nº Cuentas	PASIVO	2010	2009
200	A) INMOVILIZADO	16.377.546,06	16.538.904,87		A) FONDOS PROPIOS	103.941.982,39	86.006.485,94
201	1. Inversiones destinadas al uso general	-	-	100	1. Patrimonio	70.628.462,53	58.942.291,53
202	2. Infraestructuras y bienes destinados al uso general	-	-	101	2. Patrimonio recibido en adscripción	-	-
205	3. Bienes comunes	-	-	103	3. Patrimonio recibido en cesión	-	-
208	4. Inversiones militares en infraestructura y otros bienes	-	-	105	4. Patrimonio entregado en gestión	-	-
	5. Bienes del Patrimonio histórico, artístico y cultural	-	-	(107)	5. Patrimonio entregado en adscripción	-	-
	II. Inmovilizaciones inmateriales	179.494,15	128.932,22	(108)	6. Patrimonio entregado en cesión	-	-
	1. Gastos de investigación y desarrollo	-	-	(109)	7. Patrimonio entregado al uso general	-	-
210	2. Propiedad industrial	-	-	11	III. Reservas	-	-
212	3. Aplicaciones informáticas	-	-		III. Resultados de ejercicios anteriores	15.462.023,41	11.686.171,00
215	4. Propiedad intelectual	752.896,03	621.451,41	120	1. Resultados positivos de ejercicios anteriores	15.462.023,41	11.686.171,00
216	5. Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero	-	-	(121)	2. Resultados negativos de ejercicios anteriores	-	-
217	6. Inversiones militares de carácter inmaterial	-	-	129	IV. Resultados del ejercicio	17.851.496,35	15.462.023,41
218	7. Otro inmovilizado inmaterial	-	-		B) PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	-	-
219	8. Amortizaciones	-573.401,88	-492.519,19	14		-	-
(281)	9. Provisiones	-	-		C) ACREEDORES A LARGO PLAZO	-	-
(2921)	III. Inmovilizaciones materiales	16.198.051,91	16.409.972,65		1. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	-	-
220.221	1. Terrenos y construcciones	16.120.713,80	16.019.681,51	150	1. Obligaciones y bonos	-	-
222.223	2. Instalaciones técnicas y maquinaria	482,56	482,56	155	2. Deudas representadas en otros valores negociables	-	-
224.226	3. Utillaje y mobiliario	783.273,57	780.807,86	156	3. Intereses de obligaciones y otros valores	-	-
225	4. Inversiones militares asociadas al funcionamiento de los servicios	1.285.034,69	1.223.646,68	158,159	4. Deudas en moneda extranjera	-	-
227.228.229	5. Otro inmovilizado	-1.991.822,71	-1.614.645,96	170,176	II. Otras deudas a largo plazo	-	-
(282)	6. Amortizaciones	-	-	171,173,177	1. Deudas con entidades de crédito	-	-
(2922)	7. Provisiones	-	-	178,179	2. Otras deudas	-	-
230	IV. Inversiones gestionadas para otros entes públicos	-	-	180,185	3. Deudas en moneda extranjera	-	-
235.236.237	2. Bienes gestionados para otros entes públicos	-	-	239	4. Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo	-	-
(2923)	3. Provisiones	-	-		III. Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidas	-	-
250.251.256	V. Inversiones financieras permanentes	-	-		D) ACREEDORES A CORTO PLAZO	190.951,06	301.726,25
252.253.254.257	1. Cartera de valores a largo plazo	-	-	500	1. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	-	-
260.265	2. Otros valores y créditos a corto plazo	-	-	503	2. Obligaciones y bonos a corto plazo	-	-
(297)(298)	3. Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo	-	-	506	3. Deudas representadas en otros valores negociables	-	-
444	4. Provisiones	-	-	508,509	4. Deudas en moneda extranjera	-	-
27	VI. Deudores no presupuestarios a largo plazo	-	-		II. Deudas con entidades de crédito	-	-
	B) GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	87.755.387,29	69.853.397,32		1. Préstamos y otras deudas	-	-
	C) ACTIVO CIRCULANTE	-	-	520	2. Deudas por intereses	-	-
30	1. Comerciales	-	-	526	III. Acreedores	190.951,06	301.726,25
31,32	2. Materias primas y otros aprovisionamientos	-	-		1. Acreedores presupuestarios	83.181,66	197.569,16
33,34	3. Productos en curso y semiterminados	-	-	40	2. Acreedores no presupuestarios	4,00	4,00
35	4. Productos terminados	-	-	41	3. Acreed. por admón. de recursos por cuenta de otros ent. pub.	-	-
36	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	-	-	45	4. Administraciones Públicas	-	-
(39)	6. Provisiones	-	-	475,476,477	5. Otros acreedores	106.757,10	97.144,79
43	III. Deudores	2.003.664,35	1.427.331,75		IV. Ajustes por periodificación	-	-
44	1. Deudores presupuestarios	521.523.527,528,	521.523.527,528,	520,521	IV. Ajustes por periodificación	-	-
45	2. Deudores no presupuestarios	1.528.601,60	1.528.601,60	529,520,524,529	E) PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A CORTO PLAZO	-	-
47	3. Deud. por admón. de recursos por cuenta de otros ent. pub.	1.995,05	7.485,05	560,561	1. Provisión para devolución de ingresos	-	-
48	4. Administraciones Públicas	-	-	485,585		-	-
490)	5. Otros deudores	-	-	491	IV. Ajustes por periodificación	1.008,30	7.008,30
540,541,546,(549)	III. Inversiones financieras temporales	18,00	56,012,03			-	-
542,543,544,545,547,548	1. Cartera de valores a corto plazo	-397,161,53	-164,766,93			-	-
565,566	2. Otras inversiones y créditos a corto plazo	-	-			-	-
(597),(598)	3. Fianzas y depósitos constituidos a corto plazo	-	-			-	-
57	4. Provisiones	-	-			-	-
480,580	IV. Tesorería	85.751.222,94	68.425.975,57			-	-
	V. Ajustes por periodificación	-	-			-	-
	TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	104.132.933,35	86.392.212,19		TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	104.132.933,35	86.392.212,19

Código : 15104
Ejercicio : 2010
Cuenta Aprobada
(Euros)

B.- CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL.

Nº Cuentas	DEBE	2010	2009	Nº Cuentas	HABER	2010	2009
71	A) GASTOS	6.090,61,631	5.346,405,08		B) INGRESOS	23.942.112,66	20.808.429,09
600,(608),(609), 610	1. Reducción de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-	700,701,702,703, 704	1. Ventas y prestaciones de servicios	-	-
601,602,611,612	2. Aprovisionamientos	-	-	705	b) Prestaciones de servicios	-	-
607	a) Consumo de mercancías	5.792,03,527	5.250,786,43	741	b1) Prestaciones de servicios en régimen de derecho privado	-	-
640,641	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	2.535,217,677	2.545,064,52	742	b2) Precios públicos por prestación de servicios o realización de actividades	-	-
642,643,644	c) Otros gastos externos	2.304,730,777	2.327,599,25	(708),(709)	b3) Precios públicos por utilización privativa o aprovechamiento especial del dominio público	-	-
645	3. Gastos de funcionamiento de los servicios y prestaciones sociales	230,486,500	217,465,27	71	c) Devoluciones y "impulsos" sobre ventas	-	-
68	a) Gastos de personal:	312,385,977	314,921,43	740	2. Aumento de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-
693,(793)	a.1) Sueldos, salarios y asimilados	232,394,600	29,401,43	744	3. Ingresos de gestión ordinaria	19,175,455,25	17,235,226,23
675,694,(794)	b) Prestaciones sociales	232,394,600	29,401,43	729	a) Ingresos tributarios	19,175,455,25	17,235,226,23
691,(791)	c) Donaciones para amortizaciones de inmovilizado	232,394,600	29,401,43	773	a1) Tasas por prestación de servicios o realización de actividades	19,175,455,25	17,235,226,23
62	d) Variación de provisiones de tráfico	2,705,948,75	2,361,399,05	744	a2) Contribuciones especiales	4,757,162,48	3,573,202,86
63	d.1) Variación de provisiones de existencias	2,663,623,86	2,321,332,95	78	b) Cotizaciones sociales	1,976,49	2,810,78
676	d.2) Variación de provisiones y pérdidas de créditos incobrables	42,324,89	40,066,10	790	a) Reintegros	4,743,445,49	3,549,759,12
661,662,663,665, 669	e) Otros gastos de gestión	6,088,238	6,088,238	760	b) Trabajos realizados por la entidad	4,743,445,49	3,549,759,12
666,667	e.1) Servicios exteriores	6,088,238	6,088,238	761,762	c) Otros ingresos de gestión	-	-
696,697,698,699, (796), (797),(798),(799)	e.2) Tributos	6,088,238	6,088,238	765,765,769	c.1) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	-	-
690	e.3) Otros gastos de gestión corriente	-	-	766	c.2) Exceso de provisiones de riesgos y gastos	-	-
668	f) Gastos financieros y asimilables	-	-	768	d) Ingresos de participaciones en capital	-	-
650	f.1) Por donadas	-	-	750	e) Ingresos de otros valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	-	-
651	f.2) Pérdidas de inversiones financieras	-	-	751	f) Otros intereses	11,740,50	20,632,96
655	g) Variación de las provisiones de inversiones financieras	-	-	755	f.1) Otros intereses	11,740,50	20,632,96
656	g.1) Dotación a las provisiones técnicas	-	-	756	f.2) Beneficios en inversiones financieras	-	-
657	g.2) Diferencias y subvenciones	-	-	757	g) Diferencias positivas de cambio	-	-
670,671	4. Transferencias y subvenciones	-	-	770,771	5. Transferencias corrientes	-	-
674	a) Transferencias corrientes	298,381,04	95,619,25	774	a) Transferencias corrientes	-	-
678	b) Subvenciones corrientes	161,50	36,488,96	778	b) Subvenciones corrientes	-	-
679	c) Transferencias de capital	-	-	779	c) Subvenciones de capital	-	-
692,(792)	d) Subvenciones de capital	-	-		d) Subvenciones de capital	-	-
	e) Subvenciones de capital derivadas de bienes gestionados	-	-		e) Subvenciones de capital derivadas de bienes gestionados	-	-
	a) Pérdidas y gastos extraordinarios	-	-		6. Ganancias e ingresos extraordinarios	9,494,93	-
	b) Pérdidas por operaciones de endeudamiento	-	-		a) Beneficios procedentes del inmovilizado	-	-
	c) Gastos extraordinarios	-	-		b) Beneficios por operaciones de endeudamiento	-	-
	d) Gastos y pérdidas de otros ejercicios	-	-		c) Ingresos extraordinarios	-	-
	e) Variación de provisión del inmovilizado no financiero	-	-		d) Ingresos y beneficios de otros ejercicios	9,494,93	-
	AHORRO	17.851,496,35	15.462,023,41		DESAHORRO		

Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables:

De conformidad con lo previsto en la Disposición transitoria primera de la Orden EHA/2045/2011, de 14 de julio por la que se aprueba la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado, se ha optado por realizar el asiento de apertura de la contabilidad del ejercicio 2011 utilizando directamente las cuentas previstas en el nuevo Plan General de Contabilidad Pública aprobado por Orden EHA/1037/2010, de 13 de abril. Por tanto, se presentan en este apartado el asiento de apertura del ejercicio 2011 realizado con las cuentas previstas en el Plan General de Contabilidad Pública de 2010 y el asiento de cierre del ejercicio 2010 con las cuentas del Plan vigente hasta dicha fecha.

Asiento de apertura. Ejercicio 2011

Fecha	Código de cuenta del PGCP	Tipo de movimiento	Importe (€)
01/01/2011	215	D	752.896,03
01/01/2011	220	D	6.911.865,15
01/01/2011	221	D	9.208.848,65
01/01/2011	223	D	482,56
01/01/2011	226	D	783.273,57
01/01/2011	227	D	1.255.852,29
01/01/2011	229	D	29.182,40
01/01/2011	4310	D	2.398.812,83
01/01/2011	449	D	1.995,05
01/01/2011	5580	D	18,00
01/01/2011	5708	D	241,87
01/01/2011	571	D	85.094.130,40
01/01/2011	573	D	477.610,54
01/01/2011	575	D	179.740,13
01/01/2011	100	H	70.628.462,53
01/01/2011	120	H	15.462.023,41
01/01/2011	129	H	17.851.496,35
01/01/2011	281	H	573.401,88
01/01/2011	282	H	1.991.452,71
01/01/2011	401	H	48.420,25
01/01/2011	409	H	34.761,41
01/01/2011	4199	H	4,00
01/01/2011	4751	H	88.768,10
01/01/2011	4759	H	14.290,82
01/01/2011	4760	H	3.262,81
01/01/2011	4769	H	435,37
01/01/2011	490	H	397.161,53
01/01/2011	561	H	1.008,30

Asiento de cierre. Ejercicio 2010

Fecha	Código de cuenta del PGCP	Tipo de movimiento	Importe (€)
31-12-2010	100	D	70.628.462,53
31-12-2010	120	D	15.462.023,41
31-12-2010	129	D	17.851.496,35
31-12-2010	281	D	573.401,88
31-12-2010	282	D	1.991.452,71
31-12-2010	400	D	48.420,25
31-12-2010	409	D	34.761,41

Fecha	Código de cuenta del PGCP	Tipo de movimiento	Importe (€)
31-12-2010	4199	D	4,00
31-12-2010	4751	D	88.768,10
31-12-2010	4759	D	14.290,82
31-12-2010	4760	D	3.262,81
31-12-2010	4769	D	435,37
31-12-2010	490	D	397.161,53
31-12-2010	561	D	1.008,30
31-12-2010	215	H	752.896,03
31-12-2010	220	H	6.911.865,15
31-12-2010	221	H	9.208.848,65
31-12-2010	223	H	482,56
31-12-2010	226	H	783.273,57
31-12-2010	227	H	1.255.852,29
31-12-2010	229	H	29.182,40
31-12-2010	4300	H	1.315.171,47
31-12-2010	4310	H	1.083.641,36
31-12-2010	449	H	1.995,05
31-12-2010	5580	H	18,00
31-12-2010	5708	H	241,87
31-12-2010	571	H	85.094.130,40
31-12-2010	573	H	477.610,54
31-12-2010	575	H	179.740,13

VI.3 Normas de reconocimiento y valoración

Inmovilizado material:

Criterio de valoración posterior: Todos los bienes figuran valorados al modelo de coste.

Amortización: Las cuotas de amortización se determinan con carácter general por el método de cuota lineal, dividiendo la base amortizable neta entre los años que falten hasta la finalización de la vida útil, de acuerdo con lo establecido en el apartado 7 de la norma de reconocimiento y valoración 2.^a del Plan General de Contabilidad Pública y la Resolución de 14 de diciembre de 1999 de la Intervención General de Administración del Estado (IGAE).

Inversiones inmobiliarias:

No existen inversiones inmobiliarias.

Inmovilizado intangible:

Criterio de valoración posterior: Modelo de coste.

Amortización: Las cuotas de amortización se determinan con carácter general por el método de cuota lineal, dividiendo la base amortizable neta entre los años que falten hasta la finalización de la vida útil, de acuerdo con lo establecido en el apartado 3.3 de la norma de reconocimiento y valoración 5.^a del Plan General de Contabilidad Pública y la Resolución de 14 de diciembre de 1999 de la Intervención General de Administración del Estado (IGAE).

Arrendamientos:

No hay información.

Permutas:

No existen permutas.

Activos y pasivos financieros:

Sin información.

Coberturas contables:

Sin información.

Existencias:

El Comisionado para el Mercado de Tabacos no dispone de existencias.

Activos construidos o adquiridos para otras entidades:

Sin información.

Transacciones en moneda extranjera:

Sin información.

Ingresos y gastos:

En los ingresos y gastos se aplica el principio de devengo, es decir, la imputación se realiza en función de la corriente real de bienes y servicios, y no en el momento de la corriente monetaria.

Provisiones y contingencias:

Sin información.

Transferencias y subvenciones:

La transferencia efectuada en el ejercicio 2011 a la Administración General del Estado se ha imputado íntegramente al resultado del ejercicio de conformidad con el apartado 2 a) de la norma de reconocimiento y valoración 18.^a del Plan General de Contabilidad Pública.

Actividades conjuntas:

Sin información.

Actividades en estado de venta:

Sin información.

VI. Resumen de la Memoria

VI.4 Inmovilizado Material

EJERCICIO 2011

15104 - COMISIONADO PARA EL MERCADO DE TABACOS

(euros)

DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTO	SALIDAS	DISMINUCIÓN	CORRECCIONES	AMORTIZACIONES	SALDO FINAL
1. Terrenos								
210 (2810) (2910) (2990)	6.911.865,15		0,00		0,00		0,00	6.911.865,15
2. Construcciones								
211 (2811) (2911) (2991)	8.541.990,44	375.675,28	0,00		0,00		124.437,00	8.793.228,72
3. Infraestructuras								
212 (2812) (2912) (2992)	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
4. Bienes del patrimonio histórico								
213 (2813) (2913) (2993)	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
5. Otro inmovilizado material								
214,215,216,217,218,219, (2814), (2815), (2816), (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	744.196,32	332.443,56	0,00	791,95	0,00		123.366,38	952.481,55
6. Inmovilizaciones en curso y anticipos								
2300,2310,232,233,234,235,237,2390	0,00	708.118,84	0,00		0,00		0,00	16.657.575,42
TOTAL	16.198.051,91		0,00	791,95	0,00		247.803,38	

Se informará sobre lo que se indica en el punto 6 de la memoria.

Las cuotas de amortización se determinan por el método de cuota lineal, dividiendo la base amortizable neta entre los años que faltan hasta la finalización de la vida útil, de acuerdo con lo establecido en el apartado 7 de la norma de reconocimiento y valoración 2ª del Plan General de Contabilidad Pública y la Resolución de la Intervención General de la Administración del Estado de 14 de diciembre de 1999.

No existe ninguna otra circunstancia de carácter sustantivo que afecte a bienes del inmovilizado material.

VI.6 Pasivos financieros. Situación y movimientos de las deudas. Resumen de Situación de las deudas

EJERCICIO 2011

15104 - COMISIONADO PARA EL MERCADO DE TABACOS

(euros)

CLASES	LARGO PLAZO						CORTO PLAZO						TOTAL	
	OBLIGACIONES Y BONOS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OTRAS DEUDAS		OBLIGACIONES Y BONOS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OTRAS DEUDAS		EJ.N	EJ.N-1
	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1
DEUDAS A COSTE AMORTIZADO	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		1.016,68		1.016,68	
DEUDAS A VALOR RAZONABLE	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		1.016,68		1.016,68	

VI.7 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

EJERCICIO 2011

15104 - COMISIONADO PARA EL MERCADO DE TABACOS

(euros)

F.14.1. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones recibidas

Se informará sobre: Importe y características de las transferencias y subvenciones recibidas, cuyo importe sea significativo, así como sobre el cumplimiento o incumplimiento de las condiciones impuestas para la percepción y disfrute de las subvenciones y el criterio de imputación a resultados.

El comisionado para el Mercado de Tabacos no ha recibido transferencias ni subvenciones.

F.14.2.1. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones corrientes

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

No existe información.

F.14.2.2. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones de capital

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

Sin información.

F.14.2.3. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias corrientes

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

Durante el ejercicio 2011 se ha efectuado una transferencia a la Administración General del Estado por importe de 87.599.197,64€ correspondientes al Remanente de Tesorería existente a 31 de diciembre de 2010.

F.14.2.4. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias de capital

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

No se han concedido Transferencias ni Subvenciones de capital.

F.14.3. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Otros ingresos y gastos

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

Sin información.

VI.9. Información presupuestaria

a) Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores

EJERCICIO 2011

15104 - COMISIONADO PARA EL MERCADO DE TABACOS

(euros)

Partida presupuestaria	Descripción	COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO					EJERCICIOS SUCESIVOS
		EJERCICIO N+1	EJERCICIO N+2	EJERCICIO N+3	EJERCICIO N+4		
15 492N 212	EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCION	20.328,68	20.328,68	0,00	0,00	0,00	0,00
15 492N 216	EQUIPOS PROCESO INFORMACION	66.615,81	19.033,08	0,00	0,00	0,00	0,00
15 492N 2200	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES	110.911,16	110.911,16	110.911,16	27.727,78	0,00	0,00
15 492N 2201	POSTALES	220.414,40	21.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 492N 22700	LIMPIEZA Y ASEO	86.825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 492N 22701	SEGURIDAD	175.000,00	175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 492N 22704	CUSTODIA, DEPOSITO Y ALMACENAJE	1.000.000,00	960.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 492N 22706	ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS	804.825,67	190.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	2.484.920,72	1.496.522,92	110.911,16	27.727,78	0,00	0,00

b) Estado del remanente de tesorería

EJERCICIO 2011

15104 - COMISIONADO PARA EL MERCADO DE TABACOS

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	EJERCICIO N		EJERCICIO N-1
			(euros)	
57, 556	1.(+) Fondos líquidos		17.570.142,48	
430	2.(+) Derechos pendientes de cobro		3.149.266,85	
431	- (+) del Presupuesto corriente	2.053.127,95		
246, 247, 260, 265, 440, 442, 449, 456, 470, 471, 472, 537, 538, 550, 565, 566	- (+) de Presupuestos cerrados	1.094.143,85		
435, 436	- (+) de operaciones no presupuestarias	1.995,05		
	- (+) de operaciones comerciales	0,00		
400	3.(-) Obligaciones pendientes de pago		83.726,30	
401	- (+) del Presupuesto corriente	0,00		
167, 168, 180, 185, 410, 412, 419, 453, 456, 475, 476, 477, 517, 518, 550, 560, 561	- (+) de operaciones no presupuestarias	83.726,30		
405, 406	- (+) de operaciones comerciales	0,00		
554, 559	4.(+) Partidas pendientes de aplicación		11.717,47	
555, 558, 559, 565	- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00		
	- (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	11.717,47		
295, 298, 490, 595, 598	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)		20.647.400,50	
	II. Exceso de financiación afectada		0,00	
	III. Saldos de dudoso cobro		223.014,90	
	IV. Remanente de tesorería no afectado = (I - II - III)		20.424.385,60	

c) Balance de resultados e informe de gestión

EJERCICIO 2011

15104 - COMISIONADO PARA EL MERCADO DE TABACOS

A) GRADO DE REALIZACIÓN DE OBJETIVOS

(euros)

PROGRAMAS DE GASTOS			INDICADOR	PREVISTO	REALIZADO	DESVIACIONES	
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	OBJETIVO				ACTIVIDADES	ABSOLUTAS
492N	Regulación y vigilancia de la competencia en el Mercado de Tabacos	Regulación y vigilancia de la competencia en el Mercado de Tabacos	Actos de liquidación tributaria	7.100,00	7.561,00	461,00	6,49
492N	Regulación y vigilancia de la competencia en el Mercado de Tabacos	Regulación y vigilancia de la competencia en el Mercado de Tabacos	Almacenamiento tabaco decomisado	21,00	14,97	-6,03	-28,71
492N	Regulación y vigilancia de la competencia en el Mercado de Tabacos	Regulación y vigilancia de la competencia en el Mercado de Tabacos	Destrucción tabaco decomisado	11,00	16,71	5,71	51,91
492N	Regulación y vigilancia de la competencia en el Mercado de Tabacos	Regulación y vigilancia de la competencia en el Mercado de Tabacos	Inspección de los operadores del mercado	3.400,00	5.040,00	1.640,00	48,24
492N	Regulación y vigilancia de la competencia en el Mercado de Tabacos	Regulación y vigilancia de la competencia en el Mercado de Tabacos	Comprobación servicios remunerados por tasas	39.000,00	47.875,00	8.875,00	22,76

B) COSTE DE LOS OBJETIVOS REALIZADOS

(euros)

PROGRAMAS DE GASTOS			ACTIVIDADES	COSTE PREVISTO	COSTE REALIZADO	DESVIACIONES	
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	OBJETIVO				ABSOLUTAS	%
492N	Regulación y vigilancia de la competencia en el Mercado de Tabacos	Regulación y vigilancia de la competencia en el Mercado de Tabacos	Actos de liquidación tributaria	2.064.358,26	1.212.090,27	-852.267,99	-41,28
492N	Regulación y vigilancia de la competencia en el Mercado de Tabacos	Regulación y vigilancia de la competencia en el Mercado de Tabacos	Almacenamiento tabaco decomisado	738.380,29	534.006,84	-204.373,45	-27,68
492N	Regulación y vigilancia de la competencia en el Mercado de Tabacos	Regulación y vigilancia de la competencia en el Mercado de Tabacos	Destrucción tabaco decomisado	738.380,29	534.006,84	-204.373,45	-27,68
492N	Regulación y vigilancia de la competencia en el Mercado de Tabacos	Regulación y vigilancia de la competencia en el Mercado de Tabacos	Inspección de los operadores del mercado	4.266.925,49	2.473.648,09	-1.793.277,40	-42,03
492N	Regulación y vigilancia de la competencia en el Mercado de Tabacos	Regulación y vigilancia de la competencia en el Mercado de Tabacos	Comprobación servicios remunerados por tasas	1.566.445,66	1.073.877,97	-492.567,69	-31,44

VI.10 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios

EJERCICIO 2011

15104 - COMISIONADO PARA EL MERCADO DE TABACOS

(euros)

Indicadores financieros y patrimoniales

a) LIQUIDEZ INMEDIATA:	11.301,18	:	Fondos líquidos	17.570.142,48		
			Pasivo corriente	155.471,77		
b) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO	13.192,18	:	Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro	17.570.142,48	+	2.939.975,13
			Pasivo corriente	155.471,77		
c) LIQUIDEZ GENERAL	13.192,18	:	Activo Corriente	20.510.117,61		
			Pasivo corriente	155.471,77		
d) ENDEUDAMIENTO	0,42	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	155.471,77	+	0,00
			Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto	155.471,77	+	37.163.639,80

15104 - COMISIONADO PARA EL MERCADO DE TABACOS

(euros)

e) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	0,00	:	Pasivo corriente	155.471,77	

			Pasivo no corriente	0,00	
f) CASH-FLOW	-0,23	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	155.471,77	+
			Flujos netos de gestión	-67.379.752,68	

g) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL
 Nota: Las ratios deben aparecer expresadas en tanto por ciento y con dos decimales.

1) Estructura de los ingresos

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)		
ING. TRIB. / IGOR	TRANFS. / IGOR	Resto IGOR / IGOR
74,52	0,00	25,48
		0,00

2) Estructura de los gastos

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)		
G. PERS. / GGOR	TRANFS. / GGOR	Resto GGOR / GGOR
2,74	94,19	3,07
		0,00

(euros)

15104 - COMISIONADO PARA EL MERCADO DE TABACOS

3) Cobertura de los gastos corrientes	345,16	:	Gastos de gestión ordinaria	93.001.539,23	
			Ingresos de gestión ordinaria	26.944.361,18	
Indicadores presupuestarios					
a) Del presupuesto de gastos corrientes:					
1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	96,34	:	Obligaciones reconocidas netas		93.426.827,64
			Créditos totales		96.973.687,64
2) REALIZACIÓN DE PAGOS	100,00	:	Pagos realizados		93.426.827,64
			Obligaciones reconocidas netas		93.426.827,64
3) ESFUERZO INVERSOR	0,79	:	Obligaciones reconocidas netas (Capítulo 6 + 7)		741.716,44
			Total obligaciones reconocidas netas		93.426.827,64

15104 - COMISIONADO PARA EL MERCADO DE TABACOS

(euros)

4) PERIODO MEDIO DE PAGO	0,00	:	Obligaciones pendientes de pago x 365	0,00

			Obligaciones reconocidas netas	93.426.827,64
b) Del presupuesto de ingresos corriente:				
1) EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	27,74	:	Derechos reconocidos netos	26.901.506,53

			Previsiones definitivas	96.973.687,64
2) REALIZACIÓN DE COBROS	92,37	:	Recaudación neta	24.848.378,58

			Derechos reconocidos netos	26.901.506,53
3) PERIODO MEDIO DE COBRO	27,86	:	Derechos pendientes de cobro x 365	749.391.701,75

			Derechos reconocidos netos	26.901.506,53

15104 - COMISIONADO PARA EL MERCADO DE TABACOS

(euros)

c) De presupuestos cerrados:

1) REALIZACIÓN DE PAGOS

100,00	:	Pagos	48.420,25

	:	Saldo inicial de obligaciones (+/- modificaciones y anulaciones)	48.420,25

2) REALIZACIÓN DE COBROS

21,02	:	Cobros	481.031,42

	:	Saldo inicial de derechos (+/- modificaciones y anulaciones)	2.288.199,93

VI.11 Acontecimientos posteriores al cierre

Con fecha 2 de febrero de 2012 se ha producido el cese de D. Felipe Sivit Gañán y nombramiento de D. Juan Luis Nieto Fernández como Presidente del Organismo Autónomo Comisionado para el Mercado de Tabacos (publicado en el BOE de 21 de febrero de 2012).

15104 - COMISIONADO PARA EL MERCADO DE TABACOS

Los siguientes modelos de la Cuenta no tienen contenido:

- V.3 Resultado de operaciones comerciales.
- VI.5 Activos financieros: Estado resumen de la conciliación.
- VI.8 Provisiones y contingencias.