

III. OTRAS DISPOSICIONES

MINISTERIO DE INDUSTRIA, ENERGÍA Y TURISMO

- 12076** *Resolución de 5 de noviembre de 2014, de la Secretaría de Estado de Turismo, por la que se publican las cuentas anuales del Fondo Financiero del Estado para la Modernización de las Infraestructuras Turísticas, del ejercicio 2013 y el informe de auditoría.*

En cumplimiento de lo dispuesto en el número 7 del apartado segundo 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 apartado 2 del artículo 2 de la Ley General Presupuestaria, se acuerda la publicación en el «Boletín Oficial del Estado» de las cuentas anuales del ejercicio 2013 del Fondo Financiero del Estado para la Modernización de las Infraestructuras Turísticas (FOMIT), así como del informe de auditoría de dichas cuentas realizado en virtud del artículo 168 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, que figuran como anexos a esta resolución.

Madrid, 5 de noviembre de 2014.–La Secretaria de Estado de Turismo, Isabel M.^a Borrego Cortés.

ANEXO

Índice de documentos:

- A. Balance.
- B. Cuenta del resultado económico patrimonial.
- C.1. Estado de cambios en el patrimonio neto. Estado total de cambios en el patrimonio neto.
- C.2. Estado de cambios en el patrimonio neto. Estado de ingresos y gastos reconocidos.
- D. Estado de flujos de efectivo.
- F.10.1. Información presupuestaria. Liquidación del presupuesto de explotación.
- F.10.2. Información presupuestaria. Liquidación del presupuesto.
- Memoria 2013. Fondo Financiero del Estado para la Modernización de las Infraestructuras Turísticas (FOMIT).
- Información adicional. Fondo Financiero del Estado para la Modernización de las Infraestructuras Turísticas (FOMIT).
- Informe de auditoría de las cuentas anuales Ejercicio 2013 (Oficina Nacional de Auditoría-IGAE).

REDCOA (2013)

Fecha: 30/10/2014

Página: 1 de 2

Euros

20372 - FONDO FINANCIERO DEL ESTADO PARA LA MODERNIZACIÓN DE LAS INFRAESTRUCTURAS TURÍSTICAS

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 | | 365.560.938,13 | 409.585.933,84 | | A) Patrimonio neto | | 631.473.299,58 | 621.194.719,65 |
| | I. Inmovilizado intangible | | | | 100 | I. Patrimonio aportado | | 620.000.000,00 | 620.000.000,00 |
| | II. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas | | 0,00 | 0,00 | | III. Patrimonio generado | | 11.473.299,58 | 1.194.719,65 |
| 2400,(2930) | 1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público | | | | 120 | 1. Resultados de ejercicios anteriores | | 1.194.719,65 | -2.773.836,61 |
| 2401,2402,2403,(248),(2931) | 2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles | | | | 129 | 2. Resultados de ejercicio | | 10.278.579,93 | 3.968.556,26 |
| 241,242,245,(294),(295) | 3. Créditos y valores representativos de deuda | | | | (557) | 3. Distribución de resultados a cuenta | | 0,00 | 0,00 |
| 246, 247 | 4. Otras inversiones | | | | | III. Ajustes por cambio de valor | | 0,00 | 0,00 |
| | III. Inversiones financieras a largo plazo | | 0,00 | 0,00 | 133 | 1. Activos financieros disponibles para la venta | | 0,00 | 0,00 |
| 250,(259),(296) | 1. Inversiones financieras en patrimonio | | | | 134 | 2. Operaciones de cobertura | | | 0,00 |
| 251,252,256,257,(297),(298) | 2. Créditos y valores representativos de deuda | | | | 131, 132 | IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados | | | 0,00 |
| 253 | 3. Derivados financieros | | | | | B) Pasivo no corriente | | 0,00 | 0,00 |
| 258,26 | 4. Otras inversiones financieras | | 0,00 | 0,00 | 14 | I. Provisiones a largo plazo | | | |
| | IV. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo | | 365.560.938,13 | 409.585.933,84 | 14 | II. Deudas a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| | B) Activo corriente | | 265.912.361,45 | 211.608.785,81 | 171,172,178,18 | 1. Deudas a largo plazo | | | |
| | I. Deudores y otras cuentas a cobrar | | 62.112.398,95 | 47.272.530,48 | 176 | 2. Derivados financieros | | | |
| 460,(4900) | 1. Deudores por actividad principal | | 37.112.398,95 | 22.272.530,48 | 16 | III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo | | | |
| 469,(4901),555,558 | 2. Otras cuentas a cobrar | | 25.000.000,00 | 25.000.000,00 | | IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a largo plazo | | | |
| 47 | 3. Administraciones públicas | | 0,00 | 0,00 | | C) Pasivo corriente | | 0,00 | 0,00 |

REDCOA (2013)

Fecha: 30/10/2014

Página: 2 de 2

Euros

20372 - FONDO FINANCIERO DEL ESTADO PARA LA MODERNIZACIÓN DE LAS INFRAESTRUCTURAS TURÍSTICAS

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 |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|
| 530, (539) | II. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas | | 0,00 | 0,00 | 58 | I. Provisiones a corto plazo | | | |
| 531, 532, 535, (593) | 1. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles | | 0,00 | 0,00 | | II. Deudas a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 533, 534, 535, (594), (595) | 2. Créditos y valores representativos de deuda | | | | 521, 522, 528, 560, 561 | 1. Deudas a corto plazo | | | |
| 536, 537, 538 | 3. Otras inversiones | | | | 526 | 2. Derivados financieros | | | |
| | III. Inversiones financieras a corto plazo | | 0,00 | 0,00 | 51 | III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo | | | |
| 540 (549) | 1. Inversiones financieras en patrimonio | | | | | IV. Acreedores y otras cuentas a pagar | | | 0,00 |
| 541, 542, 546, (596) | 2. Créditos y valores representativos de deuda | | | | 420 | 1. Acreedores por operaciones derivadas de la actividad | | | |
| 547 (597) | | | | | | 2. Otras cuentas a pagar | | | |
| 545, 548, 565, (598) | 3. Otras inversiones financieras | | | 0,00 | 429, 554 | 3. Administraciones públicas | | | |
| 480, 567 | IV. Ajustes por periodificación | | 0,00 | | 47 | V. Ajustes por periodificación | | | |
| | V. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | | 203.799.962,50 | 164.336.255,33 | 485, 568 | | | | |
| 577 | 1. Otros activos líquidos equivalentes | | | | | | | | |
| 570, 571 | 2. Tesorería | | 203.799.962,50 | 164.336.255,33 | | | | | |
| | TOTAL ACTIVO (A + B) | | 631.473.299,68 | 621.194.719,65 | | TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) | | 631.473.299,68 | 621.194.719,65 |



20372 - FONDO FINANCIERO DEL ESTADO PARA LA MODERNIZACIÓN DE LAS
INFRAESTRUCTURAS TURÍSTICAS

B. Cuenta del resultado económico patrimonial

REDCOA (2013)

Fecha: 30/10/2014

Página: 1 de 2

Euros

| Nº CTAS. | NOTAS EN MEMORIA | EJ. N | EJ. N-1 |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| | 1. Transferencias 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 | | 0,00 |
| 777 | 2. Otros ingresos de gestión ordinaria | 10.279.942,60 | 3.968.556,26 |
| 795 | 3. Excesos de provisiones | | 0,00 |
| | A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3) | 10.279.942,60 | 3.968.556,26 |
| (65) | 4. Transferencias y subvenciones concedidas | 0,00 | |
| | 5. Otros gastos de gestión ordinaria | -1.362,67 | 0,00 |
| (62) | a) Suministros y servicios exteriores | -1.362,67 | 0,00 |
| (676) | b) Otros | 0,00 | |
| | B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (4+5) | -1.362,67 | 0,00 |
| | I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B) | 10.278.579,93 | 3.968.556,26 |
| | 6. Otras partidas no ordinarias | 0,00 | 0,00 |
| 778 | a) Ingresos | | |
| (678) | b) Gastos | | |
| | II Resultado de las operaciones no financieras (I+6) | 10.278.579,93 | 3.968.556,26 |
| | 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 | 0,00 | |
| 760 | a.2) En otras entidades | 0,00 | |
| | b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado | 0,00 | 0,00 |
| 7631,7632 | b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas | | |
| 761,762,769,76454, (66454) | b.2) Otros | 0,00 | 0,00 |
| | 8. Gastos financieros | 0,00 | 0,00 |
| (663) | a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas | | |
| (660),(662),(669), 76451,(67451) | b) Otros | 0,00 | |
| | 9. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros | 0,00 | 0,00 |
| 7646,(6646) | a) Derivados financieros | | |
| 7640,76452,76453, (6640),(66452), (66453) | 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 | | |



20372 - FONDO FINANCIERO DEL ESTADO PARA LA MODERNIZACIÓN DE LAS
INFRAESTRUCTURAS TURÍSTICAS

B. Cuenta del resultado económico patrimonial

REDCOA (2013)

Fecha: 30/10/2014

Página: 2 de 2

Euros

| Nº CTAS. | | NOTAS EN MEMORIA | EJ. N | EJ. N-1 |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|--------------|
| | 11. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros | | 0,00 | 0,00 |
| 7960,7961,7965,766, (6960),(6961),(6965), (666),7970,(6970), (6670) | a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas | | | |
| 765,7966,7971,(665), (6671),(6962),(6966), (6971) | b) Otros | | | |
| 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) | | 10.278.579,93 | 3.968.556,26 |
| | ± Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior | | | |
| | Resultado del ejercicio anterior ajustado | | | 3.968.556,26 |

REDOCA (2013)

Fecha: 30/10/2014

Página: 1 de 1

Euros

20372 - FONDO FINANCIERO DEL ESTADO PARA LA MODERNIZACIÓN DE LAS INFRAESTRUCTURAS TURÍSTICAS

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 | | 620.000.000,00 | 1.194.719,65 | 0,00 | | 621.194.719,65 |
| B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES | | 0,00 | | | | 0,00 |
| C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B) | | 620.000.000,00 | 1.194.719,65 | 0,00 | 0,00 | 621.194.719,65 |
| D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N | | | | | | |
| 1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio | | 0,00 | 10.278.579,93 | 0,00 | 0,00 | 10.278.579,93 |
| 2. Operaciones con la entidad en la que se integra el fondo | | | 10.278.579,93 | 0,00 | | 10.278.579,93 |
| 3. Otras variaciones del patrimonio neto | | | 0,00 | | | 0,00 |
| E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D) | | 620.000.000,00 | 11.473.299,58 | 0,00 | 0,00 | 631.473.299,58 |





**20372 - FONDO FINANCIERO DEL ESTADO PARA LA MODERNIZACIÓN DE LAS
INFRAESTRUCTURAS TURÍSTICAS**

**C.2. Estado de cambios en el patrimonio neto. Estado de ingresos y gastos
reconocidos**

REDCOA (2013)

Fecha: 30/10/2014

Página: 1 de 1

Euros

| Nº CTAS. | | NOTAS EN MEMORIA | EJ. N | EJ. N-1 |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|--------------|
| 129 | I. Resultado económico patrimonial | | 10.278.579,93 | 3.968.556,26 |
| | 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 |
| | 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 | | | |
| | 2. Coberturas contables | | 0,00 | 0,00 |
| (8110) 9110 | 2.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico 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) | | 10.278.579,93 | 3.968.556,26 |


**20372 - FONDO FINANCIERO DEL ESTADO PARA LA MODERNIZACIÓN DE LAS
INFRAESTRUCTURAS TURÍSTICAS**
D. Estado de flujos de efectivo

REDCOA (2013)

Fecha: 30/10/2014

Página: 1 de 2

Euros

| | NOTAS EN MEMORIA | EJ. N | EJ. N-1 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN | | | |
| A) Cobros: | | 40.207.814,59 | 35.492.553,11 |
| 1. Transferencias y subvenciones recibidas | | | |
| 2. Intereses y dividendos cobrados | | 4.266.769,71 | 930.506,55 |
| 3. Otros Cobros | | 35.941.044,88 | 34.562.046,56 |
| B) Pagos | | 744.107,42 | 0,00 |
| 4. Transferencias y subvenciones concedidas | | 0,00 | |
| 5. Otros gastos de gestión | | 0,00 | 0,00 |
| 6. Intereses pagados | | 0,00 | |
| 7. Otros pagos | | 744.107,42 | 0,00 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B) | | 39.463.707,17 | 35.492.553,11 |
| II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| C) Cobros: | | 0,00 | 0,00 |
| Venta de inversiones reales | | 0,00 | |
| Venta de activos financieros | | 0,00 | 0,00 |
| D) Pagos: | | 0,00 | 0,00 |
| Compra de inversiones reales | | 0,00 | |
| Compra de activos financieros | | 0,00 | 0,00 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D) | | 0,00 | 0,00 |
| III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | | |
| E) Aumentos en el patrimonio: | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Aportaciones de la entidad en la que se integra el fondo | | | |
| 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 | | | |
| J) Pagos pendientes de aplicación | | | |
| Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J) | | 0,00 | 0,00 |
| V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO | | | |
| | | | |

**20372 - FONDO FINANCIERO DEL ESTADO PARA LA MODERNIZACIÓN DE LAS
INFRAESTRUCTURAS TURÍSTICAS****D. Estado de flujos de efectivo**

REDCOA (2013)

Fecha: 30/10/2014

Página: 2 de 2

Euros

| | NOTAS EN MEMORIA | EJ. N | EJ. N-1 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|----------------|
| VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V) | | 39.463.707,17 | 35.492.553,11 |
| Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio | | 164.336.255,33 | 128.843.702,22 |
| Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio | | 203.799.962,50 | 164.336.255,33 |

REDOCA (2013)

Fecha: 30/10/2014

Página: 1 de 3

Euros

20372 - FONDO FINANCIERO DEL ESTADO PARA LA MODERNIZACIÓN DE LAS INFRAESTRUCTURAS TURÍSTICAS

F.10.1 Información Presupuestaria. Liquidación del presupuesto de explotación. Cuenta del Resultado económico



| 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 | 0,00 | 0,00 |
| - de los organismos autónomos de la Administración General del Estado | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| - de otros del sector público estatal de carácter administrativo | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| - del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| - de la Unión Europea | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| - de otros | 0,00 | | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - de los organismos autónomos de la Administración General del Estado | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| - de otros del sector público estatal de carácter administrativo | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| - del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| - de la Unión Europea | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| - de otros | 0,00 | | 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 | 0,00 |
| - de los organismos autónomos de la Administración General del Estado | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |

REDOCA (2013)
 Fecha: 30/10/2014
 Página: 2 de 3
 Euros

20372 - FONDO FINANCIERO DEL ESTADO PARA LA MODERNIZACIÓN DE LAS INFRAESTRUCTURAS TURÍSTICAS

F.10.1 Información Presupuestaria. Liquidación del presupuesto de explotación. Cuenta del Resultado económico



| DESCRIPCIÓN | 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 | 0,00 | 0,00 |
| - del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - de la Unión Europea | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| - de otros | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| b) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Otros ingresos de gestión ordinaria | 0,00 | | 0,00 | 10.279.942,60 | 10.279.942,60 | 0,00 |
| 3. Exceso de provisiones | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.279.942,60 | 10.279.942,60 | 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 | 0,00 |
| - al sector público estatal de carácter empresarial o fundacional | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| - a otros | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Otros gastos de gestión ordinaria | -60.000,00 | 0,00 | -60.000,00 | -1.362,67 | 58.637,33 | -97,73 |
| a) Suministros y otros servicios exteriores | -60.000,00 | | -60.000,00 | -1.362,67 | 58.637,33 | -97,73 |
| b) Otros | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (4+5) | -60.000,00 | 0,00 | -60.000,00 | -1.362,67 | 58.637,33 | -97,73 |
| I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B) | -60.000,00 | 0,00 | -60.000,00 | 10.278.579,93 | 10.338.579,93 | -17.230,97 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| b) Gastos | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II Resultado de las operaciones no financieras (I +6) | -60.000,00 | 0,00 | -60.000,00 | 10.278.579,93 | 10.338.579,93 | -17.230,97 |

REDCOA (2013)

Fecha: 30/10/2014

Página: 3 de 3

Euros

20372 - FONDO FINANCIERO DEL ESTADO PARA LA MODERNIZACIÓN DE LAS INFRAESTRUCTURAS TURÍSTICAS

F.10.1 Información Presupuestaria. Liquidación del presupuesto de explotación. Cuenta del Resultado económico

| DESCRIPCIÓN | INICIALMENTE PREVISTO | DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES | TOTAL PREVISTO | REALIZADO | ABSOLUTAS | % |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------|
| 7. Ingresos financieros | 1.167.000,00 | 0,00 | 1.167.000,00 | 0,00 | -1.167.000,00 | -100,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a.2) En otras entidades | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado | 1.167.000,00 | 0,00 | 1.167.000,00 | 0,00 | -1.167.000,00 | -100,00 |
| b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b.2) Otros | 1.167.000,00 | 0,00 | 1.167.000,00 | 0,00 | -1.167.000,00 | -100,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Otros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Diferencias de cambio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Otros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III Resultado de las operaciones financieras (7+8+9+10+11+12) | 1.167.000,00 | 0,00 | 1.167.000,00 | 0,00 | -1.167.000,00 | -100,00 |
| IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III) | 1.107.000,00 | 0,00 | 1.107.000,00 | 10.278.579,93 | 9.171.579,93 | 828,51 |

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:

REDOCA (2013)

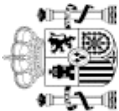
Fecha: 30/10/2014

Página: 1 de 2

Euros

20372 - FONDO FINANCIERO DEL ESTADO PARA LA MODERNIZACIÓN DE LAS INFRAESTRUCTURAS TURÍSTICAS

F.10.2 Información Presupuestaria. Liquidación del presupuesto de capital. Estado de flujos de efectivo.

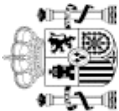


| DESCRIPCIÓN | IMPORTE | | | | DESVIACIONES | |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------|---------------|---------------|------------|
| | INICIALMENTE PREVISTO | DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES | TOTAL PREVISTO | REALIZADO | ABSOLUTAS | % |
| I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN | | | | | | |
| A) Cobros: | | | | | | |
| 1. Transferencias y subvenciones recibidas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40.207.814,59 | 40.207.814,59 | 0,00 |
| 2. Intereses y dividendos cobrados | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Otros Cobros | 0,00 | | 0,00 | 4.266.769,71 | 4.266.769,71 | 0,00 |
| B) Pagos | | | | | | |
| 4. Transferencias y subvenciones concedidas | 60.000,00 | 0,00 | 60.000,00 | 744.107,42 | 684.107,42 | 1.140,18 |
| 5. Otros gastos de gestión | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Intereses pagados | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Otros pagos | 60.000,00 | 0,00 | 60.000,00 | 744.107,42 | 684.107,42 | 1.140,18 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B) | -60.000,00 | 0,00 | -60.000,00 | 39.463.707,17 | 39.523.707,17 | -65.872,85 |
| II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | | | | |
| C) Cobros: | | | | | | |
| 1. Venta de inversiones reales | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Venta de activos financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Pagos: | | | | | | |
| 4. Compra de inversiones reales | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Compra de activos financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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: | | | | | | |
| | 250.000,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | -250.000,00 | -100,00 |

REDOCA (2013)
Fecha: 30/10/2014
Página: 2 de 2
Euros

20372 - FONDO FINANCIERO DEL ESTADO PARA LA MODERNIZACIÓN DE LAS INFRAESTRUCTURAS TURÍSTICAS

F.10.2 Información Presupuestaria. Liquidación del presupuesto de capital. Estado de flujos de efectivo.



| DESCRIPCIÓN | INICIALMENTE PREVISTO | DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES | TOTAL PREVISTO | REALIZADO | ABSOLUTAS | % |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| 1. Aportaciones de la entidad en la que se integra el fondo | 250.000,00 | | 250.000,00 | 0,00 | -250.000,00 | -100,00 |
| F) Pagos a la entidad en la que se integra el Fondo | 15.000.000,00 | 0,00 | 15.000.000,00 | 0,00 | -15.000.000,00 | -100,00 |
| 2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad en la que se integra el fondo | 15.000.000,00 | | 15.000.000,00 | 0,00 | -15.000.000,00 | -100,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Otras deudas | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H) Pagos por reembolso de pasivos financieros: | -20.299.000,00 | 0,00 | -20.299.000,00 | 0,00 | 20.299.000,00 | -100,00 |
| 5. Préstamos recibidos | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Otras deudas | -20.299.000,00 | 0,00 | -20.299.000,00 | 0,00 | 20.299.000,00 | -100,00 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H) | 5.549.000,00 | 0,00 | 5.549.000,00 | 0,00 | -5.549.000,00 | -100,00 |
| IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN | | | | | | |
| I) Cobros pendientes de aplicación | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J) Pagos pendientes de aplicación | 0,00 | | 0,00 | 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 | | | | | | |
| VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (+II+III+IV+V) | 5.489.000,00 | 0,00 | 5.489.000,00 | 39.463.707,17 | 33.974.707,17 | 618,96 |
| Efectivo y activos líquidos equivalentes al inicio del ejercicio | 124.848.000,00 | | 124.848.000,00 | 164.336.255,33 | 39.488.255,33 | 31,63 |
| Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio | 130.337.000,00 | | 130.337.000,00 | 203.799.962,50 | 73.462.962,50 | 56,36 |

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:

MEMORIA 2013

FONDO FINANCIERO DEL ESTADO PARA LA MODERNIZACIÓN DE LAS INFRAESTRUCTURAS TURÍSTICAS
(FOMIT)

(Resolución de 1 de julio de 2011, de la IGAE)

1.- ORGANIZACIÓN Y ACTIVIDAD

Norma de creación del Fondo.

El Fondo Financiero del Estado para la Modernización de las Infraestructuras Turísticas (FOMIT) fue creado por la Disposición adicional 49 de la Ley 2/2004 de 27 de diciembre de PGE para 2005 (modificada por la Disposición adicional 43 de la Ley 42/2006, de 28 de diciembre de PGE para 2007, y por la Disposición Final 11.2, de la Ley 51/2007, de 26 diciembre, de PGE para 2008).

Regulado inicialmente en el Decreto 721/2005, de 20 de junio (BOE de 16 de julio), este reglamento fue derogado por el Real Decreto 1916/2008, de 21 de noviembre (BOE de 3 de enero de 2009). Como consecuencia del conflicto positivo de competencias interpuesto por la Junta de Galicia, la Sentencia del Tribunal Constitucional 22/2009, de 28 de septiembre de 2009, declaró inconstitucionales determinados preceptos de dicho Real Decreto y, singularmente, consideró nula la Resolución de 8 de julio de 2009, por la que se convocaron los préstamos FOMIT 2009, razón por la cual dicha convocatoria no pudo ser resuelta.

A fin de adaptar la regulación reglamentaria al orden constitucional de competencias se dictó el Real Decreto 937/2010, de 23 de julio (BOE del 24), por el que se regula el Fondo Financiero del Estado para la Modernización de las Infraestructuras Turísticas.

Conforme al artículo 2 del Real Decreto 937/2010, «1. El FOMIT se rige por las normas contenidas en la disposición adicional 43ª de la Ley 42/2006, de 28 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2007, en la redacción dada a la misma por la disposición final 14ª.2 de la Ley 51/2007, de 26 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2008, y por las disposiciones del presente real decreto». Además, «2. El FOMIT se configura como un fondo carente de personalidad jurídica cuya dotación se efectúa mayoritariamente desde los Presupuestos Generales del Estado. Por ello, conforme a lo dispuesto en el artículo 2.2 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, le será de aplicación lo dispuesto en dicha Ley y en las normas que la desarrollen, en cuanto a su régimen presupuestario, económico-financiero, contable y de control.»

Aunque sin efecto respecto del contenido de esta memoria, cabe recordar la modificación introducida en el régimen legal del FOMIT por la Disposición final 19ª.2 de la Ley 22/2013, de presupuestos generales del Estado para el año 2014. En virtud de este cambio legal, se modifica la redacción del epígrafe Dos.1.b) de la disposición adicional 43ª de la Ley 42/2006, de 28 de diciembre, que había sido modificada anteriormente por la Disposición final 14ª.2, de la Ley 51/2007, de 26 de diciembre. Conforme a la nueva redacción, se abre la posibilidad de que sean prestatarios finales del FOMIT, además de las entidades locales, las “empresas turísticas privadas, radicadas y que desarrollen su actividad principal en destinos turísticos maduros”.

Entidad en la que se integra el fondo.

Secretaría de Estado de Turismo (Ministerio de Industria, Energía y Turismo), conforme a la Disposición adicional 43.1.a) de la Ley 42/2006, de 28 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2007 (BOE Viernes 29 diciembre 2006).

Actividad principal del Fondo.

Conforme al artículo 1.2 del Real Decreto 937/2010, la iniciativa de modernización de destinos turísticos maduros tiene por finalidad apoyar financieramente los planes de renovación y modernización de destinos turísticos maduros que se desarrollen paralelamente por las administraciones locales y por las empresas turísticas privadas.

También podrán apoyarse financieramente aquellos proyectos que se desarrollen en el marco de un plan de reconversión o modernización integral de un destino turístico maduro, cuya ejecución se realice por una entidad constituida al efecto por la Administración General del Estado, con otra u otras administraciones públicas o entidades públicas o privadas.

Por su parte, el artículo 6 enumera los tipos de operaciones que pueden realizarse con cargo al FOMIT:

- a) El desembolso de las aportaciones que la Administración General del Estado pueda efectuar al capital social de aquellas sociedades que constituya o en las que pueda participar.
- b) El otorgamiento de préstamos con largos plazos de amortización, incluyendo periodos de carencia y bajos tipos de interés.
- c) La constitución de una garantía sin contraprestación para asegurar los préstamos que se otorguen en su caso por el ICO a favor de los beneficiarios del propio Fondo.

Conviene resaltar que, hasta el momento, no se ha realizado ninguna operación de los tipos a) (desembolso de aportaciones) ni c) (garantía sin contraprestación).

Entidad que gestiona el Fondo.

Secretaría de Estado de Turismo (artículo 4.1 Real Decreto 937/2010).

Su administrador financiero es el Instituto de Crédito Oficial (ICO) (artículo 4.1 Real Decreto 937/2010).

Órgano o entidad encargada de la contabilidad del Fondo.

Secretaría de Estado de Turismo (Ministerio de Industria, Energía y Turismo) (artículo 2.3 Real Decreto 937/2010).

Entidades del grupo, multigrupo y asociadas y su actividad.

Ninguna.

Descripción de la operatoria del Fondo.

Desde su creación y hasta 2009, las convocatorias de préstamos con cargo al Fomit eran realizadas por la Secretaría de Estado de Turismo, en colaboración con el ICO y las entidades bancarias mediadoras.

Tras la Sentencia del Tribunal Constitucional de 2009 y la publicación del nuevo Real Decreto 937/2010, regulador del Fondo, el mecanismo de convocatorias anuales responde al siguiente esquema:

- Si existe dotación presupuestaria o recursos líquidos a disposición del Fondo, la SET y las Comunidades Autónomas, reunidas en Conferencia Sectorial de Turismo, acuerdan el calendario de convocatorias y las directrices de valoración de las solicitudes (artículo 11.2).
- La SET y el ICO suscriben un convenio para instrumentar la línea de financiación anualmente. Por su parte, el ICO suscribe con las entidades financieras interesadas los instrumentos necesarios para que éstas intermedien en las operaciones de préstamo.
- Cada CCAA publica y resuelve sus propias convocatorias por el montante total de la línea, de acuerdo con el volumen de recursos fijado por la SET para ese año (artículo 11.1 y 3), a partir de las solicitudes estimadas como viables por las entidades financieras mediadoras (artículo 11.5 y 6).
- Las propuestas de concesión autonómicas son remitidas a la SET a efectos de determinar si existen recursos suficientes para atender el volumen global de solicitudes admitidas. Si existe, la SET autoriza las operaciones y transfiere al ICO los recursos necesarios. Si no existen recursos suficientes, éstos se prorratean conforme a lo previsto en el artículo 12.1.b) (número de plazas regladas).
- Una vez autorizadas las operaciones y transferidos, en su caso, los recursos financieros necesarios, se suscriben las pólizas de crédito dentro del plazo establecido en las convocatorias autonómicas y en el convenio con el ICO (en caso de que opere el principio de anualidad presupuestaria).
- El funcionamiento del Fondo a través de las líneas de mediación del ICO implica que el riesgo financiero de las operaciones suscritas por los prestatarios finales, y el eventual fallido, lo asume la entidad bancaria mediadora.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS.

Las presentes cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, y del resultado económico-patrimonial y de la liquidación del presupuesto del fondo.

A tal efecto, se han seguido los principios contables y estructura de cuentas contenidos en la Resolución de la Intervención General de la Administración del Estado de 1 de julio de 2011.

Tras la publicación de la Resolución de 1-julio-2011, la estructura de cuentas del Fondo se modificó para adaptarse a la nueva normativa:

| CUENTAS MODIFICADAS EN 2011 | | | |
|------------------------------------------------|--------|------------------------------------------------------------------|--------|
| Resolución 29-12-2005 | | Resolución 1-7-2011 | |
| Deudores por créditos ordinarios a largo plazo | 430130 | Deudores por operaciones derivadas de la actividad a largo plazo | 460130 |
| Deudores por créditos ordinarios a corto plazo | 430140 | Deudores por operaciones derivadas de la actividad a corto plazo | 460140 |
| | | Subvenciones | 651000 |
| | | Ingresos por créditos | 762000 |

Además, en 2012 se creó una nueva cuenta (460160) destinada a recoger los movimientos de los intereses devengados a favor del Fondo con ocasión de amortizaciones voluntarias anticipadas o resoluciones de revocación dictadas por no haberse justificado el empleo de los fondos en aquellas

actividades para las que se concedieron los préstamos. Desde 2013 se cargan también intereses de mora debidos a corto como consecuencia de acuerdos de fraccionamiento de pagos de intereses legales adeudados al Fondo.

Movimientos de la cuenta 460160 (Deudores a corto plazo por intereses)

a) Se carga por el importe de los intereses devengados por amortizaciones voluntarias anticipadas o resoluciones de revocación. También se cargan los intereses de mora debidos por acuerdos de fraccionamiento de pagos de intereses legales adeudados.

b) A su vez, el movimiento se abona en la cuenta 769000 (Otros ingresos financieros) [777100, Otros ingresos de gestión ordinaria desde 31-12-2013] en la fecha de devengo y en la cuenta 571000 (Bancos e instituciones de crédito. Cuentas operativas) en la fecha de cobro del importe.

En 2013 se ha modificado la clasificación de dos cuentas, de conformidad con el criterio de IGAE (Informe de 22 enero 2014 relativo a la consulta sobre la reclasificación de los ingresos financieros a la cuenta 777000, Otros ingresos, planteada por COFIDES):

| Clasificación hasta 2012 | | Clasificación desde 2013 | |
|--------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------------------|
| Código | Literal | Código | Literal |
| 762000 | Ingresos de créditos | 777000 | Ingresos de créditos |
| 769000 | Otros ingresos financieros | 777100 | Otros ingresos de gestión ordinaria |

Esta reclasificación se considera justificada dada la naturaleza eminentemente financiera del FOMIT, puesto que los ingresos de la cuenta 777 tienen su origen en la actividad ordinaria del Fondo.

Teniendo en cuenta que esta reclasificación se ha realizado a fecha 31-12-2013, se ha procedido cargando los saldos de las cuentas 762000 y 769000 en las nuevas cuentas 777000 y 777100 respectivamente. Igualmente, a fin de permitir la comparación de los ejercicios 2012 y 2013, la cuenta del resultado económico patrimonial recoge los saldos de las cuentas 762000 y 769000 de 2012 en la casilla correspondiente al grupo de cuentas 777 (Otros ingresos de gestión ordinaria).

Igualmente en 2013, se han creado dos nuevas cuentas 460150 y 460170:

Por un lado, la cuenta 460150 (Deudores a largo plazo por intereses) recoge los devengos de plazo superior a un año de intereses debidos cuyo pago fraccionado haya sido autorizado por Resolución de la Secretaría de Estado de Turismo. Su movimiento es el siguiente:

a) Se carga por el importe de aquellos intereses debidos cuyo pago fraccionado supere el año, conforme a la Resolución de la Secretaría de Estado de Turismo acordando el fraccionamiento.

b) Se abona en la cuenta 769000 (Otros ingresos financieros) [777100, Otros ingresos de gestión ordinaria desde 31-12-2013].

Dado que esta cuenta pertenece al Activo no corriente, al ser a largo plazo, cuando reste menos de un año para el devengo se reclasificará a corto la cuota fraccionada correspondiente.

En la actualidad se está intentado determinar el procedimiento de reclamación de estos derechos públicos. En breve se espera conseguir la culminación de dicho procedimiento.

Y, por otro lado, también se ha creado en 2013 la cuenta 460170 (Deudores a corto plazo por intereses de créditos) recoge el importe de los intereses explícitos devengos en el ejercicio respecto de préstamos concedidos con interés (2013, Salou). Su movimiento es el siguiente:

- a) Se carga por el importe de los intereses explícitos devengados en el ejercicio respecto de préstamos concedidos con interés.
- b) Se abona en la cuenta 762000 (Ingresos de créditos) [777000, Ingresos de créditos, desde 31-12-2013].

3.- NORMAS DE RECONOCIMIENTO Y VALORACIÓN.

Conforme a las disposiciones de la derogada Resolución de 2005, hasta 31-12-2010 todos los créditos otorgados con cargo al Fondo figuraban registrados en la contabilidad por el valor nominal del importe efectivamente dispuesto. Y, de acuerdo con los criterios de la nueva Resolución de 2011 se mantiene dicha valoración.

Por el contrario, los créditos suscritos y dispuestos en 2011 (4) y 2013 (1), se registraron por su valor razonable en aplicación de las normas de reconocimiento y valoración de activos financieros (créditos y partidas a cobrar) de la Resolución de 2011.

En 2012 no se suscribieron nuevos préstamos y en 2013 no se realizaron convocatorias. Dado que en 2013 ya no estaba vigente la Orden ITC/2129/2011, de 18 de julio, por la que se especifican las condiciones financieras de los préstamos bonificados que se conceden con cargo al fondo financiero del estado para la modernización de las infraestructuras turísticas (FOMIT) para el período 2011-2012, se elaboró un nuevo proyecto de Orden para el periodo 2013-2014 que no llegó a ser elevado a la Comisión Delegada del Gobierno para Asuntos Económicos al decidirse no realizar convocatorias en ese año.

No se realizan provisiones por no haberse detectado deterioro.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Información relacionada con el Balance

| ESTADO RESUMEN DE CONCILIACIÓN ENTRE LA CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS DEL BALANCE Y LAS CATEGORIAS DE LA NORMA DE RECONOCIMIENTO Y VALORACIÓN | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| CATEGORIAS \ CLASES | ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO | | ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO | | TOTAL | |
| | OTRAS INVERSIONES | | OTRAS INVERSIONES | | | |
| | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 |
| CREDITOS Y PARTIDAS A COBRAR | 365.560.938,13 | 409.585.933,84 | 62.112.398,95 | 47.272.530,48 | 427.673.337,08 | 456.858.464,32 |
| INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO | | | | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS | | | | | | |
| INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS | | | | | | |
| ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA (*) | | | 203.799.962,49 | 164.336.255,33 | 203.799.962,49 | 164.336.255,33 |
| TOTAL | 365.560.938,13 | 409.585.933,84 | 265.912.361,45 | 211.608.785,81 | 631.473.299,58 | 621.194.719,65 |

(*) Los "activos financieros disponibles para la venta" están constituidos en su totalidad por la tesorería del Fondo.

Información relacionada con la cuenta del resultado económico-patrimonial

Los ingresos contabilizados corresponden:

- 1) Cuenta 762. Al reconocimiento en cuentas de los intereses implícitos devengados y calculados como consecuencia de la valoración de los préstamos, conforme a la norma de valoración 4ª (Activos financieros) de la Resolución de 1 de julio de 2011, relativa a "las partidas a cobrar con vencimientos a largo plazo que no tienen interés contractual y los préstamos concedidos a largo plazo" detallados en la Memoria de 2011.
- 2) Cuenta 769. A los intereses resultantes de liquidaciones realizadas en resoluciones firmes de la Secretaria de Estado de Turismo en expedientes instruidos con ocasión de amortizaciones voluntarias anticipadas o resoluciones de revocación de autorización de los préstamos. También, los intereses abonados voluntariamente junto con amortizaciones voluntarias de capital.

El detalle de los intereses explícitos recogidos en la cuenta 777100, por un importe total de 9.095.785,74 euros, es el siguiente, una vez corregidos los apuntes correspondientes a la periodificación de cobros fraccionados de Cambrils (2006 y 2007) y Lluçmajor:

| Importe | Fecha | Beneficiario final | Entidad mediadora | Póliza | Explicación |
|--------------|------------|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.034.077,03 | 14/01/2013 | Puerto de la Cruz (Santa Cruz Tenerife) | Caja Canarias | 28-27-0909-01-003 | Devengo intereses por RSET 14-1-2013 (AAVT) |
| 334.218,66 | 14/01/2013 | San Bartolomé (Lanzarote, Las Palmas) | Caja Canarias | 28-35-0931-01-002 | Devengo intereses por RSET 14-1-2013 (AAVT) |
| 323.566,21 | 01/02/2013 | Ronda (Málaga) | BBVA | 28-36-0904-01-002 | Devengo intereses por RSET 1-2-2013 (AAFP) |
| 254.949,67 | 05/02/2013 | Tinajo (Lanzarote, Las Palmas) | Caja Canarias | 28-35-0931-01-002 | Devengo intereses por RSET 5-2-2013 (AAVT) |
| 1.769.309,59 | 14/02/2013 | Llucmajor (Baleares) | La Caixa | 28-27-0909-01-002 | Devengo intereses por RSET 14-2-2013 (AAFT) |
| 685.765,68 | 28/02/2013 | Almonte (Huelva) | Caja El Monte | 28-35-0933-01-001 | Devengo intereses por RSET 28-2-2013 (AAFP) |
| 50.838,58 | 28/02/2013 | Cuenca | La Caixa | 28-27-0909-01-001 | Devengo intereses por RSET 28-2-2013 (AAFP) |
| 53,74 | 15/03/2013 | Cambados (Pontevedra) | BBVA | 28-36-0904-01-002 | Intereses cobrados con amortización voluntaria |
| 1.183.319,88 | 18/03/2013 | Villagarcía de Arosa (Pontevedra) | La Caixa | 28-27-0909-01-003 | Devengo intereses por RSET 18-3-2013 (AAFP) |
| 82.664,58 | 26/03/2013 | L'Ampolla (Tarragona) | BSCH | 41-03-0906-01-002 | Devengo intereses por RSET 26-3-2013 (AAVP) |
| 171.258,01 | 27/03/2013 | Alcázar de San Juan (Ciudad Real) | CCLM | 28-35-0956-01-001 | Devengo intereses por RSET 27-3-2013 (AAFP) |
| 741.649,17 | 03/04/2013 | Malgrat de Mar (Barcelona) | La Caixa | 41-03-0909-01-002 | Devengo intereses por RSET 3-4-2013 (AAVT) |
| 44.366,70 | 08/05/2013 | Valdepeñas (Ciudad Real) | BBVA | 28-36-0904-01-001 | Devengo intereses por RSET 8-5-2013 (AAFP) |
| 95.444,39 | 24/05/2013 | Pontenova (Lugo) | BBVA | 41-03-0904-01-002 | Devengo intereses por RSET 24-5-2013 (AAVT) |
| 77.061,53 | 24/05/2013 | Llucmajor (Baleares) | La Caixa | 28-27-0909-01-002 | RSET 24-5-2013 liquidación definitiva interés legal, interés mora y acuerdo de fraccionamiento pago (IL 12.854,80 + IM 265.908,69 = 278.763,49). Importe resultante de la periodificación del ingreso en 2013 |
| 39.639,08 | 24/05/2013 | Cambrils (Tarragona) | CAI | 28-35-0923-01-001 | RSET 24-5-2013 liquidación definitiva interés legal, interés mora y acuerdo de fraccionamiento pago (IL 26.071,42 + IM 42.655,73 = 68.727,15). Importe resultante de la periodificación del ingreso en 2013 |
| 63.741,61 | 24/05/2013 | Cambrils (Tarragona) | BSCH | 28-36-0906-01-001 | RSET 24-5-2013 liquidación definitiva interés legal, interés mora y acuerdo de fraccionamiento pago (28.033,96 + 94.486,92 = 122.520,88). Importe resultante de la periodificación del ingreso en 2013 |
| 880,27 | 05/06/2013 | Cuenca | La Caixa | 28-27-0909-01-001 | Cobro intereses adicionales hasta fecha cobro capital derivado de RSET 28-2-2013 (AAFP) |
| 39.012,03 | 10/12/2013 | Torroella de Montgrí (Girona) | BBVA | 41-03-0904-01-002 | Devengo intereses por RSET 10-12-2013 (AAFP) |
| 9.095.785,74 | TOTAL | | | | |

Abreviaturas:

| | |
|------|--------------------------------------------|
| AAVT | Amortización anticipada voluntaria total |
| AAVP | Amortización anticipada voluntaria parcial |
| AAFT | Amortización anticipada forzosa total |
| AAFP | Amortización anticipada forzosa parcial |

Otra información

| PATRIMONIO | | |
|---------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Saldo inicial | 620.000.000,00 | Aportaciones presupuestarias ejercicios 2005-2010 |
| Entradas | 0,00 | Conforme a lo previsto en el artículo 3.2 del RD 937/2010, la aportación presupuestaria prevista para 2013 (250,17 miles €) no se ha incorporado al patrimonio del FOMIT por existir recursos suficientes a su disposición con los que hacer frente a los préstamos concedidos tras resolverse las convocatorias autonómicas de 2012. |
| Salidas | 0,00 | |
| Saldo final | 620.000.000,00 | Patrimonio en 2013 |

Amortizaciones

El calendario e importe de pagos recibidos, correspondientes a amortizaciones por vencimientos ordinarios en el ejercicio 2013, se ha cumplido íntegramente.

En total, las amortizaciones ordinarias realizadas en 2013 ascienden a 17.931.640,31 euros. Por su parte, las amortizaciones extraordinarias (voluntarias anticipadas y por resoluciones de revocación) suman 18.009.404,57 euros. Por tanto, un total de 35.941.044,88 euros.

Aportaciones pendientes de desembolso

En el balance sigue figurando la cifra de 25 millones € en la partida "aportaciones al Fondo pendientes de desembolso" (558), que procede de la dotación presupuestaria del ejercicio 2009 que no fue materialmente desembolsada por el Tesoro, como consecuencia de no haberse resuelto la convocatoria de préstamos FOMIT 2009 debido a la Sentencia del Tribunal Constitucional 22/2009, de 28 de septiembre de 2009, que declaró inconstitucionales determinados preceptos de dicho Real Decreto y, singularmente, consideró nula la Resolución de 8 de julio de 2009, por la que se convocaron los préstamos FOMIT 2009.

En consecuencia, la aportación presupuestaria al FOMIT de 2009 (112,5 m€) se incorporó al patrimonio del Fondo en aquél ejercicio, pero la transferencia efectiva a la cuenta del Fondo en el ICO no fue realizada por el Tesoro al haberse anulado la convocatoria.

En ejercicios sucesivos, dicha partida ha sido minorada por las transferencias realizadas a su cargo por el Tesoro para hacer frente a la convocatoria de préstamos del ejercicio 2010 (25 m€ en diciembre de 2010; y 62,5 m€ en enero de 2011). Por su parte, las convocatorias de los ejercicios 2011 y 2012 no requirieron utilizar fondos de esta partida, por el elevado nivel de liquidez del Fondo (cuenta 571).

Saldos de la cartera de préstamos vivos

A fecha 31 de diciembre de 2013, la situación de cada uno de los préstamos suscritos por entidades financieras con el ICO con recursos del FOMIT era la siguiente:

| Entidad | Préstamo | Fecha disposición | Capital dispuesto | Capital pendiente a 31-12-2013 |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| BANCA MARCH | 28-27-0988-01-001 | 05/05/2006 | 5.993.532,30 | 4.495.149,20 |
| BANCAJA | 28-36-0911-01-001 | 17/04/2008 | 670.241,25 | 636.729,19 |
| BANCAJA | 28-37-0911-01-001 | 23/12/2010 | 6.000.000,00 | 6.000.000,00 |
| BANCAJA | 41-03-0911-01-001 | 28/05/2009 | 6.000.000,00 | 6.000.000,00 |
| BANCO DE CRÉDITO LOCAL | 28-27-0994-01-001 | 05/05/2006 | 9.191.382,25 | 6.893.536,70 |
| Banco de Sabadell | 41-03-0915-01-001 | 12/06/2009 | 1.309.000,00 | 1.245.983,07 |
| BANCO DE SABADELL | 28-37-0915-01-001 | 23/12/2010 | 3.000.947,10 | 3.000.947,10 |
| BANCO DE VALENCIA | 28-36-0954-01-001 | 04/04/2008 | 958.250,00 | 772.085,58 |
| BANCO DE VALENCIA | 28-35-0954-01-001 | 07/05/2007 | 6.000.000,00 | 5.100.000,00 |
| BANCO DE VALENCIA | 41-03-0954-01-001 | 14/05/2009 | 656.118,00 | 636.723,67 |
| BANCO DE VALENCIA | 41-03-0954-01-002 | 28/05/2009 | 745.727,00 | 745.727,00 |
| BBVA | 28-35-0904-01-003 | 18/05/2007 | 1.335.470,62 | 302.452,87 |
| BBVA | 28-35-0904-01-001 | 19/04/2007 | 600.000,00 | 510.000,00 |
| BBVA | 41-06-0904-01-001 | 06/06/2013 | 545.068,12 | 545.068,12 |
| BBVA | 28-35-0904-01-005 | 14/06/2007 | 700.000,00 | 595.000,00 |
| BBVA | 28-37-0904-01-002 | 07/01/2011 | 2.304.534,22 | 2.304.534,22 |
| BBVA | 28-35-0904-01-004 | 31/05/2007 | 6.864.252,51 | 3.253.791,90 |
| BBVA | 28-35-0904-01-006 | 20/09/2007 | 6.000.000,00 | 5.400.000,00 |
| BBVA | 28-35-0904-01-002 | 07/05/2007 | 6.995.000,00 | 5.581.347,71 |
| BBVA | 28-36-0904-01-003 | 26/06/2008 | 6.000.000,00 | 6.000.000,00 |
| BBVA | 28-37-0904-01-001 | 23/12/2010 | 12.953.680,56 | 12.953.680,56 |
| BBVA | 41-03-0904-01-003 | 25/06/2009 | 17.582.463,23 | 17.174.283,23 |
| BBVA | 28-36-0904-01-002 | 16/05/2008 | 27.702.161,15 | 19.560.100,64 |
| BBVA | 28-36-0904-01-001 | 17/04/2008 | 26.671.915,46 | 24.340.647,66 |
| BBVA | 41-03-0904-01-001 | 14/05/2009 | 1.876.188,00 | 1.876.188,00 |
| BBVA | 41-03-0904-01-002 | 28/05/2009 | 37.379.808,00 | 36.017.418,22 |
| C.A. DE HUELVA Y SEVILLA | 28-27-0933-01-001 | 20/04/2006 | 1.003.632,47 | 752.724,37 |
| C.A. de HUELVA Y SEVILLA | 28-35-0933-01-001 | 19/04/2007 | 3.920.668,29 | 1.100.836,26 |
| C.A. SAN FERNANDO DE GUADALAJARA, HUELVA, JEREZ Y SEVILLA | 28-37-1550-01-001 | 03/02/2011 | 1.568.284,78 | 1.568.284,78 |
| CAI | 28-37-0923-01-001 | 23/12/2010 | 300.000,00 | 300.000,00 |
| CAI | 28-27-0923-01-002 | 01/06/2006 | 422.541,70 | 316.906,25 |
| CAI | 28-35-0923-01-002 | 18/05/2007 | 523.421,24 | 444.908,06 |
| CAI | 28-35-0923-01-003 | 31/05/2007 | 700.000,00 | 595.000,00 |
| CAI | 28-35-0923-01-001 | 07/05/2007 | 6.000.000,00 | 3.857.662,02 |

| Entidad | Préstamo | Fecha disposición | Capital dispuesto | Capital pendiente a 31-12-2013 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| CAI | 28-27-0923-01-001 | 05/05/2006 | 6.000.000,00 | 4.500.000,00 |
| CAIXA D'ESTALVIS DE TARRAGONA | 28-35-0955-01-001 | 19/04/2007 | 6.000.000,00 | 5.100.000,00 |
| CAIXA D'ESTALVIS DE TARRAGONA | 41-03-0955-01-001 | 28/05/2009 | 11.803.437,00 | 11.803.437,00 |
| CAIXABANK | 28-35-0909-01-002 | 31/05/2007 | 250.000,00 | 212.500,00 |
| CAIXABANK | 28-36-0909-01-001 | 16/05/2008 | 732.795,00 | 696.155,25 |
| CAIXABANK | 28-37-0909-01-002 | 03/02/2011 | 1.289.935,24 | 1.289.935,24 |
| CAIXABANK | 28-27-0909-01-001 | 20/04/2006 | 2.050.000,00 | 1.429.613,18 |
| CAIXABANK | 28-27-0909-01-002 | 05/05/2006 | 8.837.100,00 | 1.870.703,09 |
| CAIXABANK | 28-35-0909-01-001 | 18/05/2007 | 4.184.061,00 | 3.556.451,85 |
| CAIXABANK | 28-37-0909-01-001 | 23/12/2010 | 4.026.041,64 | 4.026.041,64 |
| CAIXABANK | 41-03-0909-01-001 | 14/05/2009 | 6.000.000,00 | 6.000.000,00 |
| CAIXABANK | 28-27-0909-01-003 | 01/06/2006 | 26.060.068,56 | 17.926.855,32 |
| CAIXABANK | 41-03-0909-01-002 | 28/05/2009 | 8.111.956,56 | 2.045.826,79 |
| CAJA CÍRCULO | 28-27-0973-01-001 | 01/06/2006 | 246.414,96 | 115.671,68 |
| CAJA DE AHORROS DE CASTILLA-LA MANCHA | 41-03-0956-01-001 | 28/05/2009 | 1.435.555,76 | 1.435.555,76 |
| CAJA DE AHORROS DE CASTILLA-LA MANCHA | 28-35-0956-01-001 | 31/05/2007 | 6.000.000,00 | 4.615.573,73 |
| CAJA ESPAÑA DE INVERSIONES | 41-03-0920-01-001 | 14/05/2009 | 267.649,00 | 267.649,00 |
| CAJA GENERAL DE CANARIAS | 28-35-0931-01-002 | 31/05/2007 | 3.769.170,00 | 0,00 |
| CAJA GENERAL DE CANARIAS | 28-36-0931-01-002 | 12/06/2008 | 6.000.000,00 | 0,00 |
| CAJA GENERAL DE CANARIAS | 28-37-0931-01-001 | 23/12/2010 | 1.499.400,00 | 1.499.400,00 |
| CAJA GENERAL DE CANARIAS | 28-36-0931-01-001 | 17/04/2008 | 4.754.958,37 | 4.517.210,45 |
| CAJA GENERAL DE CANARIAS | 28-35-0931-01-001 | 18/05/2007 | 6.000.000,00 | 5.100.000,00 |
| Caja General de Canarias | 41-03-0931-01-001 | 25/06/2009 | 5.700.000,00 | 5.700.000,00 |
| CAJA GRANADA | 28-37-0921-01-001 | 23/12/2010 | 1.200.620,78 | 1.200.620,78 |
| CAJA NAVARRA | 28-27-0925-01-001 | 05/05/2006 | 633.894,78 | 371.536,25 |
| CAJA NAVARRA | 28-27-0925-01-002 | 30/11/2006 | 1.004.438,00 | 803.550,40 |
| CAJA RURAL DE NAVARRA | 28-37-1048-01-001 | 23/12/2010 | 300.000,00 | 300.000,00 |
| CAJA RURAL DEL MEDITERRÁNEO | 28-27-1100-01-001 | 01/06/2006 | 2.404.048,42 | 1.803.036,32 |
| CAJA SEGOVIA | 28-37-0942-01-001 | 23/12/2010 | 300.000,00 | 300.000,00 |
| CAJA SEGOVIA | 28-27-0942-01-001 | 05/05/2006 | 946.804,32 | 710.103,22 |
| CAJA SEGOVIA | 28-36-0942-01-001 | 16/05/2008 | 2.069.273,11 | 1.965.809,45 |
| CAJAMAR CAJA RURAL | 28-36-1122-01-001 | 16/05/2008 | 6.000.000,00 | 5.700.000,00 |
| CAJAMAR CAJA RURAL | 28-37-1122-01-001 | 23/12/2010 | 12.000.000,00 | 12.000.000,00 |
| IBERCAJA | 28-35-0912-01-001 | 19/04/2007 | 600.000,00 | 458.134,58 |
| IBERCAJA | 28-27-0912-01-001 | 05/05/2006 | 1.284.991,15 | 801.672,80 |

| Entidad | Préstamo | Fecha disposición | Capital dispuesto | Capital pendiente a 31-12-2013 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| LIBERBANK | 28-27-0965-01-001 | 05/05/2006 | 2.134.689,48 | 1.288.895,39 |
| LIBERBANK | 28-37-0965-01-001 | 23/12/2010 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| SA NOSTRA CAIXA BALEARIS | 28-36-0962-01-001 | 17/04/2008 | 4.651.425,00 | 4.418.853,75 |
| SA NOSTRA CAIXA BALEARIS | 28-35-0962-01-001 | 07/05/2007 | 6.000.000,00 | 5.100.000,00 |
| SANTANDER | 28-27-0906-01-001 | 06/04/2006 | 254.300,00 | 0,00 |
| SANTANDER | 28-36-0906-01-002 | 26/06/2008 | 104.920,13 | 104.920,13 |
| SANTANDER | 28-27-0906-01-002 | 05/05/2006 | 306.349,98 | 229.762,48 |
| SANTANDER | 41-03-0906-01-003 | 12/06/2009 | 1.309.000,00 | 1.245.983,07 |
| SANTANDER | 41-03-0906-01-005 | 06/08/2009 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| SANTANDER | 28-35-0906-01-001 | 07/05/2007 | 2.903.343,00 | 2.448.232,90 |
| SANTANDER | 28-35-0906-01-002 | 31/05/2007 | 4.710.512,82 | 3.981.812,70 |
| SANTANDER | 41-03-0906-01-004 | 25/06/2009 | 4.548.320,00 | 4.548.320,00 |
| SANTANDER | 28-36-0906-01-001 | 17/04/2008 | 24.402.811,14 | 19.533.490,81 |
| SANTANDER | 41-03-0906-01-001 | 14/05/2009 | 11.132.665,00 | 10.560.769,34 |
| SANTANDER | 41-03-0906-01-002 | 28/05/2009 | 35.510.884,00 | 30.519.313,11 |
| UNICAJA | 28-27-0910-01-001 | 01/06/2006 | 4.410.000,00 | 1.575.000,00 |
| UNICAJA | 28-37-0910-01-001 | 07/01/2011 | 25.870.354,60 | 25.870.354,60 |
| | | TOTAL | 492.486.477,05 | 406.426.468,44 |

Deudores por la actividad principal

Los saldos de las principales cuentas de deudores por la actividad principal son los siguientes:

| Nº CUENTA | CUENTA | Saldo 2013 | Saldo 2012 |
|-----------|------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 46013 | Deudores por operaciones derivadas de la actividad a largo plazo | 363.361.306,58 | 409.585.933,84 |
| 46014 | Deudores por operaciones derivadas de la actividad a corto plazo | 32.528.765,45 | 20.335.225,28 |
| 46015 | Deudores a largo plazo por intereses | 2.199.631,55 | 0,00 |
| 46016 | Deudores a corto plazo por intereses | 4.566.689,67 | 1.937.305,20 |
| 46017 | Deudores a corto plazo por intereses de créditos | 16.943,83 | 0,00 |

Resoluciones de fraccionamiento de pagos de intereses legales

En 2013 se acordó el pago fraccionado de tres cantidades devengadas en concepto de interés legal de los expedientes siguientes:

| Conv | Nº préstamo | EELL | Tipo | Fecha | Amortización capital debida | Intereses debidos | Fecha cobro capital | Importe capital cobrado |
|------|-------------------|-----------|--------------------------------------|------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| 2006 | 28-35-0923-01-001 | Cambrils | RSET definitiva amortización parcial | 07/11/2012 | 1.461.574,10 | 354.078,00 | 21/03/2013 | 1.388.495,40 |
| 2007 | 28-36-0906-01-001 | Cambrils | RSET definitiva amortización parcial | 07/11/2012 | 3.828.502,73 | 740.006,56 | 15/12/2012 | 3.828.502,73 |
| 2005 | 28-27-0909-01-002 | Llucmajor | RSET revocación total | 14/02/2013 | 5.100.000,00 | 1.769.309,59 | 20/03/2013 | 5.100.000,00 |

Los fraccionamientos de intereses fueron acordados en los términos siguientes:

| EELL | Intereses debidos | Resolución fraccionamiento intereses | Periodo fraccionamiento | Total intereses fraccionados (1) | Total intereses de mora (2) |
|-----------|-------------------|--------------------------------------|-------------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| Cambrils | 354.078,00 | RSET 24-5-2013 | 2014-2018 | 380.149,40 | 42.655,73 |
| Cambrils | 740.006,56 | RSET 24-5-2013 | 2014-2018 | 768.040,50 | 94.486,91 |
| Llucmajor | 1.769.309,59 | RSET 24-5-2013 | 2015-2019 | 1.782.164,40 | 265.908,57 |

- (1) La resolución de fraccionamiento incorpora el interés legal debido del periodo que media entre la Resolución de revocación y la resolución de fraccionamiento.
- (2) La liquidación de intereses de mora es provisional para los años 2015 y siguientes, supeditada al tipo que fije la ley de presupuestos de cada ejercicio.

Resoluciones y procedimientos de control de ejecución de proyectos financiados

Como resultado de las actuaciones de control de los proyectos financiados, a lo largo de 2013 se han dictado las siguientes resoluciones, cuyos detalles se indican:

| Año | EELL | Provincia | Tipo | Fecha | Capital debido | Intereses debidos | Situación a 31/12/2013 |
|------|---------------------------|------------------------|-----------------|------------|----------------|-------------------|---------------------------|
| 2007 | Puerto de la Cruz | Santa Cruz de Tenerife | RSET intereses | 14/01/2013 | | 1.034.077,03 | Pendiente cobro intereses |
| 2006 | San Bartolomé (Lanzarote) | Las Palmas | RSET intereses | 14/01/2013 | | 334.218,66 | Pendiente cobro intereses |
| 2007 | Ronda | Málaga | RSET revocación | 01/02/2013 | 1.606.992,64 | 323.566,21 | Pendiente cobro intereses |
| 2006 | Tinajo | Las Palmas | RSET intereses | 05/02/2013 | | 254.949,67 | Pendiente cobro intereses |
| 2005 | Llucmajor | Baleares | RSET revocación | 14/02/2013 | 5.100.000,00 | 1.769.309,59 | Fraccionado |

| Año | EELL | Provincia | Tipo | Fecha | Capital debido | Intereses debidos | Situación a 31/12/2013 |
|------|-----------------------------------------------|-------------|-----------------|------------|----------------|-------------------|---------------------------------------------------------------|
| 2005 | Cuenca | Cuenca | RSET revocación | 28/02/2013 | 143.849,09 | 50.689,91 | Cobrado |
| 2006 | Almonte | Huelva | RSET revocación | 28/02/2013 | 2.494.288,48 | 685.765,68 | Cobrado |
| 2005 | Villagarcía de Arosa | Pontevedra | RSET revocación | 18/03/2013 | 3.158.215,10 | 1.183.319,88 | Recurrido en Audiencia Nacional – acordada suspensión en 2013 |
| 2008 | L'Ampolla | Tarragona | RSET intereses | 26/03/2013 | | 82.664,58 | Cobrado |
| 2006 | Alcázar de San Juan | Ciudad Real | RSET revocación | 27/03/2013 | 569.913,25 | 171.258,01 | Cobrado |
| 2008 | Malgrat de Mar | Barcelona | RSET intereses | 03/04/2013 | | 741.649,17 | Cobrado |
| 2007 | Valdepeñas | Ciudad Real | RSET revocación | 08/05/2013 | 204.995,55 | 44.366,70 | Cobrado |
| 2008 | Pontenova | Lugo | RSET intereses | 24/05/2013 | | 95.444,39 | Pendiente cobro intereses |
| 2007 | Gestión y Calidad Turística Ciudad de Segovia | Segovia | RSET revocación | 08/07/2013 | 91.199,90 | 19.833,04 | Pendiente cobro capital e intereses |
| 2008 | Burriana | Castellón | RSET revocación | 09/07/2013 | 207.930,54 | 33.565,12 | Pendiente cobro intereses |
| 2008 | Llanes | Asturias | RSET revocación | 15/07/2013 | 63.016,93 | 10.621,38 | Cobrado |
| 2008 | Llanes | Asturias | RSET revocación | 15/07/2013 | 63.016,93 | 10.621,38 | Cobrado |
| 2006 | Yaiza | Las Palmas | RSET intereses | 31/07/2013 | | 283.846,24 | Cobrado |
| 2006 | Santanyí | Baleares | RSET intereses | 31/07/2013 | | 8.153,22 | Pendiente cobro intereses |
| 2007 | Sort | Lleida | RSET revocación | 26/08/2013 | 649.574,56 | 148.487,55 | Pendiente cobro intereses |
| 2007 | La Granja de San Ildefonso | Segovia | RSET archivo | 04/10/2013 | | | Procedimiento archivado |
| 2007 | Benicassim | Castellón | RSET intereses | 30/10/2013 | | 10.701,13 | Cobrado |
| 2007 | Cantalejo | Segovia | RSET revocación | 30/10/2013 | 185.830,42 | 43.795,51 | Cobrado |
| 2007 | Capdepera | Baleares | RSET intereses | 30/10/2013 | | 500.298,49 | Cobrado |
| 2008 | Roses | Girona | RSET revocación | 06/11/2013 | 492.607,83 | 88.156,56 | Cobrado |
| 2006 | Menorca (Consell) | Baleares | RSET revocación | 18/11/2013 | 2.067.775,52 | 659.903,65 | Cobrado |
| 2008 | Benicassim | Castellón | RSET revocación | 26/11/2013 | 19.394,33 | 3.494,17 | Cobrado |
| 2008 | Peñíscola | Castellón | RSET revocación | 26/11/2013 | 324.356,49 | 58.935,13 | Pendiente cobro intereses |
| 2008 | Valle de Arán | Lleida | RSET revocación | 28/11/2013 | 158.186,27 | 28.863,58 | Cobrado |
| 2008 | Torroella de Montgrí | Girona | RSET revocación | 10/12/2013 | 215.748,37 | 39.012,03 | Pendiente cobro intereses |

Sólo en el caso de Villagarcía de Arosa, la Audiencia Nacional acordó la suspensión de la ejecutividad de la resolución de revocación (posteriormente, en 2014, falló en contra del recurrente).

Ingreso en Tesoro y retrocesión del saldo del Fondo

Por último, con fecha 8 de julio de 2013, ICO transfirió al Tesoro el importe íntegro del saldo existente en la cuenta del Fondo (182.871.905,99 euros).

Debido a que el FOMIT es un fondo carente de personalidad jurídica, de los previstos en el artículo 2, apartados 2 y 3, de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, , el 20 de septiembre de 2013 la Secretaria de Estado de Turismo remitió una carta a la Secretaría General del Tesoro y Política Financiera del Ministerio de Economía y Competitividad, poniendo de manifiesto que los recursos “del FOMIT están afectos a las finalidades legalmente establecidas” en sus normas reguladoras.

El 17 de octubre de 2013, se abonó en la cuenta del FOMIT en ICO el importe mencionado (182.871.905,99 euros).

5. PASIVOS FINANCIEROS

No existen.

6. COBERTURAS CONTABLES

No se han realizado.

7. MONEDA EXTRANJERA

No existen elementos denominados en moneda extranjera.

8. TRANSFERENCIAS, SUBVENCIONES Y OTROS INGRESOS Y GASTOS

| | | |
|---------------------------|--------|--|
| Transferencias recibidas | 0,00 € | |
| Transferencias concedidas | 0,00 € | |
| Otros gastos | 0,00 € | |
| Saldo | 0,00 € | |

9. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

No se han efectuado.

Recursos y sentencias

Consecuencia de las operaciones de control de cumplimiento de los proyectos financiados, algunas resoluciones de la Secretaría de Estado de Turismo dictadas en 2012 y 2013 han sido objeto de recurso.

A continuación se enumeran los expedientes resueltos o pendientes de resolver a lo largo de 2013:

| Año | EELL | Provincia | Tipo | Fecha | Capital debido | Intereses debidos | Situación a 31/12/2013 | Recursos |
|------|-----------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------|------------|----------------|-------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2006 | San Bartolomé (Lanzarote) | Las Palmas | RSET intereses | 14/01/2013 | | 334.218,66 | Pendiente cobro intereses | Requerimiento previo de 26-3-2013 desestimado por Resolución Subsecretaría de 19-6-2014 |
| 2005 | Vilagarcía de Arosa | Pontevedra | RSET revocación | 18/03/2013 | 3.158.215,10 | 1.183.319,88 | Recurrido en Audiencia Nacional | 25-9-2013 Audiencia Nacional rechaza contencioso de Ayuntamiento contra Resolución SET de 12-4-2012 por la que se denegó prórroga ejecución actuaciones. 12-9-2013 Xunta Galicia y Ayuntamiento interponen recursos contenciosos contra Resolución SET de 18-3-2013 de revocación de concesión del préstamo. 21-5-2014 Audiencia Nacional falla en contra del contencioso de la Xunta contra Resolución de 18-3-2013. Pendiente contencioso Ayuntamiento contra Resolución de 18-3-2013. |
| 2008 | Pontenova | Lugo | RSET intereses | 24/05/2013 | | 95.444,39 | Pendiente cobro intereses | Requerimiento previo desestimado por Resolución Subsecretaría de 14-10-2013. Recurrido en vía contenciosa el 23-12-2013. |
| 2007 | Gestión y Calidad Turística Ciudad de Segovia | Segovia | RSET revocación | 08/07/2013 | 91.199,90 | 19.833,04 | Pendiente cobro capital e intereses | Requerimiento previo de 10-9-2013 estimado parcialmente por Resolución Subsecretaría de 23-10-2013 |
| 2006 | Santanyí | Baleares | RSET intereses | 31/07/2013 | | 8.153,22 | Pendiente cobro intereses | Requerimiento previo de 31-10-2013 desestimado por Resolución Subsecretaría de 8-5-2014 |
| 2006 | Santanyí | Baleares | RSET intereses | 02/07/2012 | | 420.219,59 | Cobrado | Recurso contencioso de 8-1-2013 desestimado por Sentencia Audiencia Nacional de 20-11-2013 |
| 2007 | Capdepera | Baleares | RSET intereses | 30/10/2013 | | 500.298,49 | Cobrado | Requerimiento previo de 8-1-2014 desestimado por Resolución Subsecretaría de 27-5-2014 |
| 2006 | Menorca (Consell) | Baleares | RSET revocación | 18/11/2013 | 2.067.775,52 | 659.903,65 | Cobrado | Requerimiento previo de 24-1-2014 pendiente resolver |
| 2006 | Vélez-Málaga | Málaga | RSET revocación | 21/08/2012 | 979.643,73 | 230.578,48 | Pendiente cobro intereses | Requerimiento previo de 21-8-2012 desestimado por Resolución Subsecretaría de 17-6-2013 |
| 2006 | Candelaria | Santa Cruz de Tenerife | RSET deniega ampliación plazo ejecución | 16-7-2013 | 0,00 | 0,00 | np | Requerimiento previo de 25-9-2013 desestimado por Resolución Subsecretaría de 15-1-2014 |
| 2008 | Pedrajas de San Esteban | Valladolid | RSET deniega ampliación plazo ejecución | 17-6-2013 | 0,00 | 0,00 | np | Requerimiento previo de 14-8-2013 estimado por Resolución Subsecretaría de 23-10-2013 |

10. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

| Presupuesto de explotación 2013 – Cuenta del resultado económico-patrimonial (*) | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Concepto | Presupuestado | Realizado | Causa desviación |
| Otros gastos de gestión ordinaria | -60.000,00 | -1.362,67 | Comisión cobrada por ICO correspondiente al préstamo a BBVA (41-06-0904-01-001) para financiar operación suscrita por Salou (Tarragona) |
| Ingresos financieros | 0,00 | 9.095.785,74 | Otros ingresos de gestión ordinaria (cuenta 777100) en 2013 - Intereses devengados por amortizaciones anticipadas voluntarias y revocaciones de autorización de préstamos |
| | 1.167.000,00 | 1.184.156,86 | Ingresos de créditos (cuenta 777000) en 2013 |

(*) Los gastos se recogen con signo negativo y los ingresos con signo positivo.

| PRESUPUESTO DE CAPITAL 2013 | | | |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------------|------------|
| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO | | | |
| | NOTAS EN MEMORIA | 2013 | 2012 |
| I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN | | | |
| A) Cobros | | | |
| 2. Intereses y dividendos cobrados | | | |
| Intereses fraccionados | | 234.099,03 | 0,00 |
| Intereses por amortizaciones anticipadas | | 4.032.670,68 | 930.506,55 |
| 3. Otros cobros | | | |
| Cuotas de amortización ordinarias | | 17.931.640,31 | |
| Amortizaciones anticipadas | | 18.009.404,57 | |

| PRESUPUESTO DE CAPITAL 2013 | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------|----------------------|----------------------|
| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO | | | | |
| | | NOTAS EN MEMORIA | 2013 | 2012 |
| B) Pagos | | | 744.107,42 | |
| 7. Otros pagos | | | 744.107,42 | |
| Otros gastos de gestión (Salou) | | | 1.362,67 | |
| Disposición fondos préstamo Salou | | | 545.068,12 | |
| Retrocesión Chiclana (apunte nº 10) | | | 197.676,63 | |
| Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B) | | | 39.463.707,17 | |
| II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | 0,00 | 34.562.046,56 |
| C) Cobros | | | | 34.562.046,56 |
| D) Pagos | | | | |
| Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D) | | | 0,00 | 34.562.046,56 |
| Cuotas de amortización ordinarias | | | | 10.731,137,14 |
| Amortizaciones anticipadas | | | | 23.830.909,42 |
| III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | | | |
| Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E+F+G-H) | | | | |
| IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN | | | | |
| V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO | | | | |
| VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V) | | | 39.463.707,17 | 35.492.553,11 |
| Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio | | | 164.336.255,33 | 128.843.702,22 |
| Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio | | | 203.799.962,50 | 164.336.255,33 |

11.- ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

A) Modificación en el régimen legal del FOMIT introducida por la Disposición final 19ª.2 de la Ley 22/2013, de presupuestos generales del Estado para el año 2014.

En virtud de este cambio legal, se modifica la redacción del epígrafe Dos.1.b) de la disposición adicional 43ª de la Ley 42/2006, de 28 de diciembre, que había sido modificada anteriormente por la Disposición final 14ª.2, de la Ley 51/2007, de 26 de diciembre.

Conforme a la nueva redacción, se abre la posibilidad de que sean prestatarios finales del FOMIT, además de las entidades locales, las “empresas turísticas privadas, radicadas y que desarrollen su actividad principal en destinos turísticos maduros”.

B) El artículo 15 del Real Decreto-Ley 2/2014, de 21 de febrero, por el que se adoptan medidas urgentes para reparar los daños causados en los dos primeros meses de 2014 por las tormentas de viento y mar en la fachada atlántica y la costa cantábrica, prevé “la celebración de convocatorias especiales ... con la finalidad específica de financiar las obras de reparación de las infraestructuras turísticas municipales y establecimientos turísticos privados que hayan quedado afectados”, precisando que habrán de realizarse, “con cargo a los recursos actualmente existentes en el Fondo”.

C) La Conferencia Sectorial de Turismo de 1 abril 2014 consideró un proyecto de acuerdo para regular las convocatorias autonómicas de préstamos FOMIT en 2014 y 2015 (ordinarias y extraordinarias del Real Decreto-Ley 2/2014).

D) El BOE de 18 junio 2014 publicó la Orden IET/1039/2014, de 11 de junio, por la que se especifican las condiciones financieras de los préstamos a conceder con cargo al Fondo Financiero del Estado para la Modernización de las Infraestructuras Turísticas para el período 2014-2015.

INFORMACIÓN ADICIONAL MEMORIA 2013

FONDO FINANCIERO DEL ESTADO PARA LA MODERNIZACIÓN DE LAS INFRAESTRUCTURAS TURÍSTICAS (FOMIT)

Informe de auditoría de las cuentas anuales
Ejercicio 2013
Oficina Nacional de Auditoría

Índice

- I. INTRODUCCIÓN.
- II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES.
- III. OPINIÓN.
- IV. ASUNTOS QUE NO AFECTAN A LA OPINIÓN.

I. Introducción

La Intervención General de la Administración del Estado, a través de la Oficina Nacional de Auditoría, en uso de las competencias que le atribuye el artículo 168 de la Ley General Presupuestaria, ha auditado las cuentas anuales del Fondo Financiero del Estado para la Modernización de las Infraestructuras Turísticas que comprenden, el balance de situación a 31 de diciembre de 2013, 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 Secretaría de Estado de Turismo es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la entidad de acuerdo con el marco de información financiera que se detalla en la nota 1 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 Secretaría de Estado de Turismo el 24 de julio de 2014 y fueron puestas a disposición de la Oficina Nacional de Auditoría el mismo día.

La Secretaría de Estado inicialmente formuló dichas cuentas el 12 de mayo de 2014, siendo puestas a disposición de esta Oficina Nacional de Auditoría el mismo día. Dichas cuentas fueron modificadas en la fecha indicada en el párrafo anterior.

La información relativa a las cuentas anuales queda contenida en el fichero 20372_2013_F_140723_131421_Cuenta.zip cuyo resumen electrónico se corresponde con el Resumen Electrónico (MD5): 20591C0ACDED6F0E295B9CEB5CDF178.

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 para la Modernización de las Infraestructuras Turísticas a 31 de diciembre de 2013, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco de información financiera que resultó 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 RED.Coa de la Intervención General de la Administración del Estado por una Auditora Nacional Jefe de Equipo y por la Auditora Nacional Jefe de la División de Control Financiero y Auditoría del Sector Público de la Oficina Nacional de Auditoría, en Madrid a 25 de julio de 2014.

IV. Asuntos que no afectan a la opinión.

Llamamos la atención respecto de lo señalado en la nota 11 de la memoria adjunta. El Estado de Flujos de Efectivo refleja un cobro por actividades de inversión del ejercicio 2012 de cuantía 34.562.046,56 que corresponde realmente a actividades de gestión, pues corresponde a la actividad principal del Fondo, reflejando así datos comparativos del ejercicio auditado y del anterior. Esta cuestión no modifica nuestra opinión.