

**FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA**

AGREGADO

INFORMACIÓN GENERAL

Sector	Instrumental
Subsector	Empresarial
Tipos de entidad	Fondos carentes de personalidad jurídica
Número de entidades agregadas	3

INFORMACIÓN CONTABLE

Régimen presupuestario	Estimativo
PGC	PGC privado 2007

MODELIZACIÓN

Sólo se presentan aquellos estados que son obligatorios para todas las entidades agregadas y determinada información de la memoria. El estado de flujos de efectivo se presenta si es formulado por la mitad o más de las entidades agregadas. El formato de la cuenta sigue una estructura análoga a la presentada en el PGC público 2010 del sector administrativo estatal.

OBSERVACIONES

Los estados presentados no son consolidados. En consecuencia, no han sido eliminadas las operaciones entre las entidades. La relación de entidades agregadas figura en la hoja del libro "Entidades agregadas". Las hojas del libro que presentan estados, incluyen la información individual de cada entidad, en columnas ocultas que pueden visualizarse.

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas



FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA

AGREGADO

Población a 01/01/2019

4.974.969

BALANCE AGREGADO

Importes en euros

ACTIVO	2019	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2019	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	7.823.000,00	16,3%	A) PATRIMONIO NETO (A-1+A-2+A-3+A-4)	47.815.000,00	99,7%
I. Inmovilizado intangible	0,00	--	A-1) Fondos propios	47.815.000,00	99,7%
II. Inmovilizado material	0,00	--	I. Capital	47.904.000,00	99,9%
III. Inversiones inmobiliarias	0,00	--	1. Capital escriturado	47.904.000,00	99,9%
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	0,00	--	2. (Capital no exigido)	0,00	--
V. Inversiones financieras a largo plazo	7.823.000,00	16,3%	II. Prima de emisión	0,00	--
VI. Activos por impuesto diferido	0,00	--	III. Reservas	0,00	--
VII. Deudores comerciales no corrientes	0,00	--	1. Reserva de capitalización	0,00	--
			2. Otras reservas	0,00	--
			IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	0,00	--
			V. Resultados de ejercicios anteriores	-20.000,00	0,0%
			VI. Otras aportaciones de socios	0,00	--
			VII. Resultado del ejercicio	-69.000,00	-0,1%
			VIII. (Dividendo a cuenta)	0,00	--
			IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	0,00	--
			A-2) Ajustes por cambios de valor	0,00	--
			A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00	--
			A-4) Socios externos	0,00	--
			B) PASIVO NO CORRIENTE	0,00	--
			I. Provisiones a largo plazo	0,00	--
			II. Deudas a largo plazo	0,00	--
			1. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	--
			2. Deudas con entidades de crédito	0,00	--
			3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	--
			4. Resto de deudas a largo plazo	0,00	--
			III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	0,00	--
			IV. Pasivos por impuesto diferido	0,00	--
			V. Periodificaciones a largo plazo	0,00	--
			VI. Acreedores comerciales no corrientes	0,00	--
			VII. Deudas con características especiales a largo plazo	0,00	--
B) ACTIVO CORRIENTE	40.150.000,00	83,7%	C) PASIVO CORRIENTE	158.000,00	0,3%
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	--	I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	--
II. Existencias	0,00	--	II. Provisiones a corto plazo	0,00	--
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	0,00	--	III. Deudas a corto plazo	0,00	--
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	0,00	--	1. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	--
2. Otros deudores	0,00	--	2. Deudas con entidades de crédito	0,00	--
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	27.104.000,00	56,5%	3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	--
V. Inversiones financieras a corto plazo	11.000,00	0,0%	4. Resto de deudas a corto plazo	0,00	--
VI. Periodificaciones a corto plazo	0,00	--	IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	152.000,00	0,3%
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	13.035.000,00	27,2%	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	6.000,00	0,0%
			1. Proveedores	0,00	--
			2. Otros acreedores	6.000,00	0,0%
			VI. Periodificaciones a corto plazo	0,00	--
			VII. Deudas con características especiales a corto plazo	0,00	--
TOTAL ACTIVO (A + B)	47.973.000,00	100,0%	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	47.973.000,00	100,0%

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas



FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA

AGREGADO

Población a 01/01/2019

4.974.969

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS AGREGADA

Importes en euros

CONCEPTOS	2019
A) OPERACIONES CONTINUADAS	
1. Importe neto de la cifra de negocios	107.000,00
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00
3. Trabajos realizados por la entidad para su activo	0,00
4. Otros ingresos de explotación	0,00
5. Excesos de provisiones	0,00
A.1) INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5)	107.000,00
6. Gastos de personal	0,00
7. Aprovisionamientos	0,00
8. Otros gastos de explotación	-176.000,00
9. Amortización del inmovilizado	0,00
A.2) GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (6+7+8+9)	-176.000,00
A.3) RESULTADO DE LA GESTIÓN ORDINARIA (A.1+A.2)	-69.000,00
10. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	0,00
13. Otros resultados / Diferencias negativas de consolidación de sociedades consolidadas	0,00
A.4) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (A.3+10+11+12+13)	-69.000,00
14. Ingresos financieros	0,00
15. Gastos financieros	0,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00
17. Diferencias de cambio	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	0,00
A.5) RESULTADO DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+19)	0,00
20. Resultados derivados de sociedades puestas en equivalencia	0,00
A.6) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.4+A.5+20)	-69.000,00
21. Impuesto sobre beneficios	0,00
A.7) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPER.S CONTINUADAS (A.6+21)	-69.000,00
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	
22. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	0,00
23. Resultado atribuido a socios externos	0,00
A.8) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.7+22+23)	-69.000,00

INDICADORES Y MAGNITUDES ECONÓMICO-FINANCIERAS

INDICADORES Y MAGNITUDES	2019
A CORTO PLAZO	
1. Liquidez inmediata o disponibilidad	8.250,0%
2. Liquidez a corto plazo o tesorería	25.411,4%
3. Liquidez general o solvencia a corto plazo	25.411,4%
4. Fondo de maniobra	39.992.000,0 €
5. Plazo de cobro	0 días
6. Plazo de pago (a)	327 días
7. Plazo de pago corregido (b)	327 días
A LARGO PLAZO	
1. Endeudamiento por habitante	0,0 €
2. Endeudamiento general	0,3%
3. Relación de endeudamiento	--
4. Inmovilización	16,4%
5. Garantía	--
6. Firmeza	--
7. Autofinanciación	-0,1%
8. Estabilidad	16,4%
9. Independencia financiera	--
10. Calidad del endeudamiento	--
DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	
1. Acumulación	-0,1%
2. Importe neto de la cifra de neg. sobre IGOR	--
3. Otros ingresos de explotación sobre IGOR	--
4. Resto de IGOR sobre IGOR	--
5. Gastos de personal sobre GGOR	--
6. Aprovisionamientos sobre GGOR	--
7. Otros gastos de explotación sobre GGOR	--
8. Resto de GGOR sobre GGOR	--

IGOR: Ingresos de gestión ordinaria

GGOR: Gastos de gestión ordinaria

(a) Incluye en el denominador los siguientes gastos: (A.2+15+18) y en el numerador: Los epígrafes III a VI, ambos inclusive de C) Pasivo corriente.

(b) Incluye en el denominador: las partidas 6, 7, y 8 de los gastos de gestión ordinaria, y en el numerador: Los epígrafes IV a VI, ambos inclusive de C) Pasivo corriente

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas



FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA

AGREGADO

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO AGREGADO

Importes en euros

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS EN EL EJERCICIO		2019
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		-69.000,00
B) Ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII+VIII)		0,00
I. Por valoración de instrumentos financieros		0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		0,00
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		0,00
VI. Diferencias de conversión		0,00
VII. Efecto impositivo		0,00
C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (IX + X + XI+ XII+ XIII+XIV+XV)		0,00
VIII. Por valoración de instrumentos financieros		0,00
IX. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		0,00
XII. Diferencias de conversión		0,00
XIII. Efecto impositivo		0,00
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)		-69.000,00

Importes en euros

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO												2019
	Capital	Prima de emisión	Reservas y resultados de ejercicios anteriores	Accio. y partici. en patrimonio propias o de la soc. domin.	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Dividendo a cuenta	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL	
A. SALDO CUENTAS ANUALES A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 y anteriores	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 y anteriores	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
B. SALDO AJUSTADO A 1 DE ENERO DE 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
II. Operaciones con socios o propietarios	31.105.000,00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	31.105.000,00	
1. Aumentos de capital	31.105.000,00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	31.105.000,00	
2. (-) Reducciones de capital	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
3. Resto de operaciones con socios o propietarios	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
1. Movimiento de la Reserva de Revaloración	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
2. Otras variaciones	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
C. SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	31.105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.105.000,00	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2018	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2018	--	--	-20.000,00	--	--	--	--	--	--	--	-20.000,00	
D. SALDO AJUSTADO A 1 DE ENERO DE 2019	31.105.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.085.000,00	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	--	--	--	--	--	-69.000,00	--	--	--	--	-69.000,00	
II. Operaciones con socios o propietarios	16.799.000,00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	16.799.000,00	
1. Aumentos de capital	16.799.000,00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	16.799.000,00	
2. (-) Reducciones de capital	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
3. Resto de operaciones con socios o propietarios	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
1. Movimiento de la Reserva de Revaloración	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
2. Otras variaciones	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
E. SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	47.904.000,00	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	-69.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.815.000,00	

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas



FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA

AGREGADO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AGREGADO

Importes en euros

CONCEPTOS	2019
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-11.904.000,00
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	-69.000,00
2. Ajustes del resultado	18.000,00
a) Amortización del inmovilizado (+)	0,00
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	0,00
c) Variación de provisiones (+/-)	38.000,00
d) Imputación de subvenciones (-)	0,00
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	0,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	0,00
g) Ingresos financieros (-)	0,00
h) Gastos financieros (+)	0,00
i) Diferencias de cambio (+/-)	0,00
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	0,00
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	-20.000,00
l) Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia-neto de dividendos (-/+)	0,00
3. Cambios en el capital corriente	-11.853.000,00
a) Existencias (+/-)	0,00
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	-12.010.000,00
c) Otros activos corrientes (+/-)	0,00
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	157.000,00
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	0,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	0,00
a) Pagos de intereses (-)	0,00
b) Cobros de dividendos (+)	0,00
c) Cobros de intereses (+)	0,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (-/+)	0,00
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	0,00
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	-7.860.000,00
6. Pagos por inversiones (-)	-7.860.000,00
a) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas	-780.000,00
b) Inmovilizado intangible	0,00
c) Inmovilizado material	0,00
d) Inversiones inmobiliarias	0,00
e) Otros activos financieros	-4.250.000,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	0,00
g) Unidad de negocio	0,00
h) Otros activos	-2.830.000,00
7. Cobros por desinversiones (+)	0,00
a) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas	0,00
b) Inmovilizado intangible	0,00
c) Inmovilizado material	0,00
d) Inversiones inmobiliarias	0,00
e) Otros activos financieros	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	0,00
g) Unidad de negocio	0,00
h) Otros activos	0,00
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN ((+/-)9(+/-)10-11)	16.799.000,00
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	16.799.000,00
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	16.799.000,00
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	0,00
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio y de la sociedad dominante (-)	0,00
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio y de la sociedad dominante (+)	0,00
e) Adquisición de participaciones de socios externos (-)	0,00
f) Venta de participaciones a socios externos (+)	0,00
g) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	0,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	0,00
a) Emisión	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (+)	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	0,00
4. Deudas con características especiales (+)	0,00
5. Otras deudas (+)	0,00
b) Devolución y amortización de	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-)	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	0,00
4. Deudas con características especiales (+)	0,00
5. Otras deudas (-)	0,00
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	0,00
a) Dividendos (-)	0,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	0,00
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
E) AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES ((+/-)A(+/-)B(+/-)C(+/-)D)	-2.965.000,00
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	16.000.000,00
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	13.035.000,00

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas

**FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA**

AGREGADO

OTRA INFORMACIÓN AGREGADA

EMPLEADOS	2019
Número medio de empleados*	0 empleados

* En su defecto, empleados a fin de ejercicio.

AVALES	2019
Avales prestados por la Generalitat a fondos carentes de personalidad jurídica	0,00 €
Avales prestados indirectamente por la Generalitat al conceder el IVF operaciones de crédito a fondos carentes de personalidad jurídica	0,00 €

INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPO. AD. TERCERA DE LA LEY 15/2010	2019
Periodo medio de pago, en media de las entidades que lo declaran (a)	Sin información
Ratio de operaciones pagadas, en media de las entidades que lo declaran (b)	Sin información
Ratio de operaciones pendientes de pago, en media de las entidades que lo declaran (b)	Sin información

(a) En 3 de las 3 entidades agregadas que están obligadas a presentar esta información, la memoria no la ofrece.

(b) En 3 de las 3 entidades que están obligadas a presentar esta información, la memoria no la ofrece.

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas



FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA

AGREGADO

ENTIDADES AGREGADAS

ESTADOS INDIVIDUALES

Fondo para la gestión de los instrumentos financieros del programa operativo FEDER de la Comunitat Valenciana 2014-2020
Fondo para la gestión de los instrumentos financieros del programa operativo FSE Comunitat Valenciana 2014-2020
Instrumentos Financieros de la Comunidad Valenciana, Finival