

PRESUPUESTOS GENERALES DEL ESTADO 2019	FICHA
PROGRAMA DE ACTUACIÓN PLURIANUAL 2019-2022	P19-G.11
ENTIDAD: ICEX España Exportación e Inversiones, E.P.E., M.P.	
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DEL 2018	

Plan General de Contabilidad	PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Clave	Anteproyecto 2018	Prevision 2018	Desviación	Notas
	A) OPERACIONES CONTINUADAS					
	1. Importe neto de la cifra de negocios.	110	25.535,00	25.656,00	121,00	1
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas.	111	16,00	0,00	-16,00	
705	b) Prestaciones de servicios.	112	25.519,00	25.656,00	137,00	
(6930), 71*, 7930	2. Variación de existencias de productos	115	60,00	0,00	-60,00	
60, (6931), (6932), (6933), 7931	4. Aprovisionamientos.	1125	-1.378,00	-1.533,00	-155,00	2
	5. Otros ingresos de explotación.	1130	27.119,00	27.038,00	-81,00	
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	1131	141,00	246,00	105,00	
740	b) Subvenciones de explotación incorporadas al rdo. del ejercicio.	1132	-	0,00	0,00	
	c) Imputación de subvenciones de explotación	1139	26.978,00	26.792,00	-186,00	3
(64)	6. Gastos de personal.	1140	-32.151,00	-30.434,00	1.717,00	4
	7. Otros gastos de explotación.	1145	-86.275,00	-87.556,00	-1.281,00	5
-62	a) Servicios exteriores.	1146	-59.349,00	-61.596,00	-2.247,00	
(631), (634), 636, 639	b) Tributos.	1147	0,00	-14,00	-14,00	
(651), (659)	d) Otros gastos de gestión corriente	1149	-26.926,00	-25.946,00	980,00	

-68	8. Amortización del inmovilizado.	1150	-1.357,00	-1.372,00	-15,00	
746	9. Imputación de subven. de inm. no financiero y otras.	1155	68.478,00	68.032,00	-446,00	3
(690), (691), (692), 790, 791, 792	11. Deterioro y rdo. por enajenaciones del inmovilizado.	1165	0,00	-50,00	-50,00	
(670), (671), (672), 770, 771, 772						
678, 778						
	14. Otros resultados	1180	0,00	-432,00	-432,00	6
	A-1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16)	1100	31,00	-651,00	-682,00	
	17. Ingresos financieros.	1210	236,00	537,00	301,00	7
7600, 7601, 7602, 7603	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	1211	0,00	337,00	337,00	
7610, 7611, 76200, 76201 76210, 76211, 7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	1214	236,00	200,00	-36,00	
	18. Gastos financieros.	1220	-43,00	-110,00	-67,00	
(6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	1221	0,00	0,00	0,00	
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Por deudas con terceros.	1222	-43,00	-110,00	-67,00	
-660	c) Por actualización de provisiones	1223	0,00	0,00	0,00	
	19. Variación de valor razonable en instrumentos financ.	1230	0,00	0,00	0,00	
(668), 768	20. Diferencias de cambio.	1240	-224,00	224,00	448,00	8
	A.2) RESULTADO FINANCIERO (17+18+19+20+21+22+23)	1200	-31,00	651,00	682,00	
(6300), 6300, (6301), 6301, (633), 638	27. Impuestos sobre beneficios.	1410	0,00	0,00	0,00	
	A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+27)	1400	-	0,00	0,00	
	A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+28) (29+A.6)	1600	-	0,00	0,00	

NOTAS

1) Importe Neto de la Cifra de Negocios

Los ingresos netos totales se han visto incrementados tras la nueva previsión realizada. Este incremento es proporcional a la mejora de los ingresos por ferias, patrocinios, acciones promocionales y otros.

2) Aprovisionamientos

Dentro de aprovisionamientos, se encuentran dos partidas: por un lado, el gasto por conferenciantes que en la elaboración del anteproyecto fue estimado en 1.367 miles de euros y ahora se estima que ascenderán a 1.533 miles de euros (en línea con el cierre de 2017). Por otro lado, en esta partida figura el deterioro de existencias que se estimó en el anteproyecto en 11 miles de euros y ahora se ha actualizado la previsión calculando que no habrá deterioro de existencias.

3) Transferencias

Cabe mencionar que se ha realizado una simulación del modelo de costes al cierre estimado de 2018 con el fin de asignar las transferencias de Administración General del Estado (AGE) conforme al peso de actividad y funcionamiento, calculado teniendo en cuenta los porcentajes de gastos de actividad y de funcionamiento reales obtenidos al cierre de los últimos ejercicios.

En lo referente a las transferencias de la Administración General del Estado (AGE) para funcionamiento y fondos FEDER incluidas en la partida "Imputación de subvenciones de explotación", se produce una disminución respecto a lo previsto en el anteproyecto estimando que la imputación a resultados será de 16.833 miles de euros para las transferencias de funcionamiento (AGE) (12.687 miles de euros de lo concedido en el ejercicio 2018 más 4.146 miles de euros de ejercicios anteriores) y 9.959 miles de euros para FEDER.

Por otro lado, en el apartado "Imputación de subven. de inm. no financiero y otras", se estima que la imputación de transferencias será menor a la prevista siendo la estimación de 68.032 miles de euros (67.816 miles de euros de lo concedido en el 2018 más 216 miles de euros de ejercicios anteriores).

4) Gastos de personal

Se produce una disminución respecto a lo previsto en el anteproyecto. Dentro de gastos de personal, se encuentran tres partidas: por un lado, sueldos y salarios que en la elaboración del anteproyecto fue estimado en 24.664 miles de euros y ahora se estima que ascenderán a 22.815 miles de euros. Por otro lado, en esta partida figura el gasto por Seguridad Social que se estimó en el anteproyecto en 7.487 miles de euros y ahora se prevé que ascenderá a 6.740 miles de euros. También en esta partida se encuentra otros gastos sociales, en el anteproyecto no se estimó gasto correspondiente a este concepto y ahora se calcula 879 miles de euros.

5) Otros Gastos de Explotación

En la partida “Servicios exteriores”, estimamos un mayor gasto por un aumento en la actividad de programas de promoción y gastos de informática del previsto en el anteproyecto. Dicha partida estimamos que a cierre de 2018 ascenderá a 61.596 miles de euros.

Sin embargo, estimamos una disminución en la partida “Otros gastos de gestión corriente” respecto al estimado en el anteproyecto de los programas de apoyo. Aplicando los pesos del último ejercicio cerrado, estimamos que el importe de las ayudas concedidas ascenderán a 13.090,71 miles de euros y las becas a 12.855,27 miles de euros.

6) Otros resultados

Con fecha 27 de febrero de 2018, la Agencia Tributaria ha emitido un acta de regularización consecuencia de las actuaciones inspectoras de comprobación e investigación llevadas a cabo relativas al Impuesto sobre el Valor Añadido del periodo 2004-2006 de la Sociedad España Expansión Exterior (integrada en ICEX en el ejercicio 2016). Esta partida refleja gastos accesorios derivados de la sanción impuesta por estas actas de inspección.

7) Ingresos financieros

Por criterio de prudencia, en el anteproyecto se había estimado que la participación que posee ICEX en Cofides (25,74%) no generaría dividendos en el ejercicio 2018. Conocido el resultado positivo de COFIDES del ejercicio 2017, ICEX ha recibido dividendos por importe de 337 miles de euros.

En cuanto a los intereses con terceros, en el anteproyecto se estimó ingresos financieros por importe de 236 miles de euros, sin embargo, en la nueva estimación se considera que se recibirán ingresos por los depósitos a plazo fijo que mantiene la entidad por importe de 200 miles de euros.

8) Diferencias de cambio

La variación respecto al anteproyecto se debe a que al actualizarse la previsión se ha considerado diferencias de cambio positivas.