

Notas Explicativas

Los activos de este fondo están compuestos por facturas del Sector Público, por este motivo estas facturas no pueden generar deterioro.

Todos los derechos de crédito son con vencimiento inferior a un año, por tanto, están declarados como Activo Circulante.

El estado S.05.1 cuadro A, las tasas de dudosos y de fallidos se informan a cero debido a que todos los deudores son Administraciones Públicas, si bien en el estado S05.4 se informan las tasas teniendo en cuenta el criterio establecido en la Escritura de Constitución del Fondo siendo morosos aquellos derechos de crédito con impago superior a 90 días y fallidos con impago superior a 210 días.

El fondo no mantiene activos reconocidos para la venta ni cobertura de flujos de efectivo, por tanto, no se puede cumplimentar el S.04.

La vida media esperada de las obligaciones y valores emitidos se ha calculado sin tener en cuenta ninguna hipótesis de tasa de amortización, morosidad, recuperaciones, etc..., se calcula teniendo en cuenta la fecha final vigente del Fondo.

En S01

- Casilla 0157, de otros, por valor de 4.936,58 euros corresponde a:
 - o Auditoría: 4.936,58 euros.

Los tipos de interés del cuadro S05.1.E se han calculado en la situación actual tenido en cuenta los Derechos de Crédito que han sido adquiridos por el fondo durante los últimos 12 meses y teniendo en cuenta los días de vida de dichos derechos de crédito por lo que en algunos Derechos de Crédito cuyo plazo es muy corto se obtienen tipos de interés muy altos. Indicar que anteriormente el tipo de interés publicado no tenía en cuenta los días de vida de los derechos de crédito y sólo se tenían en cuenta los derechos de crédito con saldo a la fecha del informe. La situación de cierre anual no se ha modificado, la misma se mantiene con los informado en el cierre de 2024.