

INFORME EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA A 31/12/2021

GRUPO CEXMA



Índice

1. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA:	2
1.1 FUENTES DE FINANCIACIÓN.	3
1.2 GASTOS E INVERSIONES.	4
1.2.1 Aprovisionamientos.	5
1.2.2 Gastos de personal.	5
1.2.3 Servicios Exteriores y Otros.	5
1.2.4 Tributos.	5
1.2.5 Gastos Financieros.	6
1.2.6 Inmovilizado.	6
2. TESORERÍA	7
3. PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES	8
ANEXO I Resolución límite máximo gasto ejercicio 2021	9
ANEXO II Estados Financieros a 31/12/2021	13
- Balance "Activo"	14
- Balance "Patrimonio Neto y Pasivo"	15
- Cuenta de Resultados "P & G"	16
- Estado de Flujo de Efectivo.	17

1. Análisis de la ejecución presupuestaria.

De acuerdo con lo previsto en el artículo 8.1 k) de la Ley 3/2008, de 16 de junio, reguladora de la Empresa Pública “Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales”, corresponde a su Consejo de Administración conocer semestralmente la ejecución presupuestaria de la entidad.

El ordenamiento jurídico vigente determina los objetivos presupuestarios de equilibrio financiero para la Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales y su entidad filial la Sociedad de Radiodifusión y Televisión Extremeña, S.A.U. Concretamente, el artículo 25, párrafo segundo, de la Ley 3/2008, de 16 de junio, determina que: “Los presupuestos se elaborarán y gestionarán bajo el principio de equilibrio presupuestario”.

De conformidad con lo previsto, en el artículo 28.1 de la citada Ley: “La Empresa Pública “Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales” se financiará con cargo al Presupuesto General de la Comunidad Autónoma y mediante los ingresos y los rendimientos de sus actividades”.

A tenor de lo dispuesto en el artículo 1.2 de La Ley 1/2021, de 3 de febrero, de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Extremadura para 2021, en estos Presupuestos Generales se integran los presupuestos “con carácter estimativo de las siguientes entidades:

a) El presupuesto consolidado de la empresa pública con forma de entidad de derecho público Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales y los presupuestos individualizados de:

1. Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales.
2. Sociedad Pública de Radiodifusión y Televisión Extremeña, S.A.U.”

Los datos que se reflejan en este informe podrían ser definitivos o variar en función de las estimaciones de la auditoría y confección de las cuentas anuales, que al igual que en todos los ejercicios, serán presentadas para la aprobación, en su caso, por el Consejo de Administración y la Junta General de la sociedad mercantil.

1.1 FUENTES DE FINANCIACIÓN.

El estado a 31/12/2021, se relaciona en la siguiente tabla:

	PRESUPUESTO 2021	CIERRE 2021	% EJECUCIÓN
TRANSFERENCIA GLOBAL JUNTA DE EXTREMADURA	25.841.632 €	25.841.632 €	100%
FONDOS FEDER	3.000.000 €	125.000 €	4%
2º DIVIDENDO DIGITAL	0 €	100.000 €	100%
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	248.000 €	358.158 €	144%
INGRESOS FINANCIEROS	0 €	6 €	100%
OTROS INGRESOS	67.868 €	45.997 €	68%
TOTAL FUENTES DE FINANCIACIÓN	29.157.500,00 €	26.470.793,00 €	91%

Las consideraciones más relevantes que caben destacar son las siguientes:

- Respecto de los Fondos FEDER, en la medida de que su instrumentación ha de realizarse mediante transferencia específica, de conformidad con lo dispuesto en la Ley de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Extremadura, precisa de la suscripción de un convenio entre CEXMA y la Junta de Extremadura, dicho convenio no ha llegado a formalizarse en el ejercicio.

- Los ingresos por ventas y servicios han tenido durante el ejercicio un comportamiento acorde a la situación de pandemia que venimos arrastrando, si bien es cierto que han sufrido una pequeña recuperación siendo más similares a los conseguidos en el ejercicio 2019, es decir, antes de la pandemia.

1.2 Gastos e inversiones

El techo de gasto para el ejercicio 2021 asciende a 28.207.423 €; cuantía en la que no se incluyen las inversiones en Inmovilizado, sino solamente los gastos (como anexo I se acompaña resolución de aprobación de límite de gasto para el ejercicio 2021).

El estado de las partidas de gasto a fecha de cierre del ejercicio 2021 se describe en la siguiente tabla:

	PRESUPUESTO 2021	CIERRE 2021	% EJECUCIÓN
APROVISIONAMIENTOS	7.450.223 €	7.074.900 €	95%
GASTOS DE PERSONAL	10.832.262 €	9.955.686 €	92%
OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	9.224.205 €	7.884.418 €	85%
<i>SERVICIOS EXTERIORES Y OTROS</i>	6.004.507 €	5.127.574 €	85%
<i>TRIBUTOS</i>	3.219.698 €	2.756.844 €	86%
GASTOS FINANCIEROS	70.844 €	88.922 €	126%
AMORTIZACIONES	629.859 €	545.533 €	87%
OTROS RESULTADOS	30 €	323.792 €	100%
TOTAL FUENTES DE FINANCIACIÓN	28.207.423 €	25.873.251 €	92%

1.2.1 Aprovisionamientos

La partida de aprovisionamientos comprende, fundamentalmente, la adquisición de derechos de emisión (películas, documentales, etc.), producciones audiovisuales y agencias de noticias. A la fecha de cierre se ha ejecutado el 95% del presupuesto.

1.2.2 Gastos de personal

Los gastos que se incluyen en esta partida y, según establece el PGC, son salarios y asimilados, Seguridad Social a cargo de la empresa, indemnizaciones y otros gastos sociales (Plan de formación, seguridad y salud en el trabajo, etc.), habiéndose ejecutado el 92% de la cantidad presupuestada.

1.2.3 Servicios exteriores y otros

En esta partida se incluyen los gastos de arrendamientos, suministros, servicios de mantenimientos tanto de las instalaciones como de equipos técnicos, colaboraciones externas. Se ha ejecutado el 85% de la cantidad presupuestada.

1.2.3 Tributos

En la partida de otros gastos de explotación se hace hincapié en el apartado tributos por la relevancia económica que tiene para la entidad.

En virtud de la normativa del I.V.A, conforme a la interpretación de la Administración tributaria, se debe imputar como mayor gasto en el ejercicio las cuotas soportadas que no son deducibles.

El tanto por ciento de prorrata aplicado ha sido el 80,72 %, conforme a la consulta que fue interesada a la Dirección General de Tributos, proponiendo un criterio razonable y homogéneo para la deducibilidad del I.V.A. soportado.

No obstante, lo anterior, habida cuenta de lo litigioso que ha devenido la aplicación del impuesto al sector audiovisual público, se ha considerado conveniente y prudente dotar provisión para cubrir posibles pérdidas conforme la aplicación de una prorrata por parte de AEAT bastante inferior a lo aplicado.

Se ha ejecutado el 86% de la cantidad presupuestada.

1.2.5 Gastos Financieros

El importe de esta partida está compuesto fundamentalmente por los intereses generados por el préstamo FLA contraído con la Comunidad Autónoma de Extremadura. Por otro lado, las garantías constituidas en relación con las reclamaciones económico-administrativas pendientes de resolución.

El estado de ejecución de esta partida ha superado en un 26% a la cantidad presupuestada.

1.2.6. Inmovilizado

El importe que se preveía destinar en el presupuesto para realizar inversiones durante el ejercicio 2021 fue de 2.774.328 €. Han sido realizadas varias inversiones en distintos elementos del inmovilizado (aplicaciones informáticas, equipos para proceso de información, centro de producción, etc.), ejecutándose al cierre el 78% del importe previsto.

2. Tesorería.

El estado detallado y actualizado de la tesorería a 31/12/2021 es el siguiente:

CORPORACION EXTREMEÑA DE MEDIOS AUDIOVISUALES - SALDOS A 31/12/2021

CLASE DE CUENTA	ENTIDAD BANCARIA, FINANCIERA O DE CRÉDITO	SUCURSAL	CÓDIGO IBAN	SALDO GLOBAL
CUENTA CORRIENTE	IBERCAJA BANCO S.A	4511	ES27 2085 XXXX XX XXXXXX4725	371,60 €
CUENTA CORRIENTE	LIBERBANK S.A	1289	ES25 2048 XXXX XX XXXXXX0214	2.443.715,65 €
CUENTA CORRIENTE	CAJA RURAL DE EXTREMADURA SCCL	0010	ES82 3009 XXXX XX XXXXXX7826	28.724,37 €

SOCIEDAD PUBLICA DE RADIODIFUSIÓN Y TELEVISIÓN EXTREMEÑA SAU - SALDOS A 31/12/2021

CLASE DE CUENTA	ENTIDAD BANCARIA, FINANCIERA O DE CRÉDITO	SUCURSAL	CÓDIGO IBAN	SALDO GLOBAL
CUENTA CORRIENTE	IBERCAJA BANCO S.A	4511	ES09 2085 XXXX XX XXXXXX5914	61.374,72 €
CUENTA CORRIENTE	LIBERBANK S.A	1289	ES30 2048 XXXX XX XXXXXX0222	3.369.850,99 €

El total de la tesorería que el Grupo tiene en sus cuentas a 31/12/21 es de 5.904.037 €.

Con una periodicidad de 3 meses, el estado de nuestras cuentas es publicado en el portal de transparencia alojado en la web Corporativa. El último publicado es a fecha 30/11/21.

3. Periodo medio de pago a proveedores.

El periodo medio de pago a proveedores en el mes de diciembre es:

PERIODO MEDIO DE PAGO GLOBAL A PROVEEDORES MENSUAL

MES DICIEMBRE
AÑO 2021

Periodo Medio de Pago Global a Proveedores Mensual	
	34,37

PERIODO MEDIO DE PAGO GLOBAL A PROVEEDORES MENSUAL

MES DICIEMBRE
AÑO 2021

Código de Entidad	Entidad	Ratio de Operaciones Pagadas	Ratio de Operaciones Pendientes de Pago	Periodo Medio de Pago Mensual
10-00-000-B-U-002	Empresa Pública Corporación Extremeña Medios Audiovisuales (CEXMA)	53,29	18,47	39,53
10-00-000-B-P-028	Sociedad Pública de Radiodifusión y Televisión Extremeña, S.A.	36,81	29,22	34,34
10-00-000-F-F-004	Empresa Pública Corporación Extremeña Medios Audiovisuales (CEXMA) Consolidado	36,90	29,12	34,37

En cumplimiento de la Disposición Adicional primera de la Ley Orgánica 9/2013, de 20 de diciembre, de control de la deuda comercial en el sector público en relación con la Disposición Transitoria única del Real Decreto 635/2014, de 25 de julio, por el que se desarrolla la metodología de cálculo del periodo medio de pago a proveedores de las Administraciones públicas.

En el portal de transparencia se hace público mensualmente el periodo medio de pago a proveedores.

ANEXO I

Resolución límite máximo de gasto ejercicio 2021

RESOLUCIÓN DE APROBACIÓN DEL LÍMITE MÁXIMO DE GASTO PARA EL EJERCICIO 2021 DE LA CORPORACIÓN EXTREMEÑA DE MEDIOS AUDIOVISUALES

NORMATIVA APLICABLE:

- Ley 1/2021, de 3 de febrero, de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Extremadura para 2021.
- Reglamento de Organización y Funcionamiento de la empresa pública "Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales". Decreto 164/2004, de 9 de noviembre modificado por Decreto 28/2018, de 13 de marzo

ANTECEDENTES:

Con fecha 16 de marzo de 2021 ha tenido entrada en la Secretaría General de Presupuestos y Financiación solicitud formulada por la Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales sobre la determinación del límite de gasto del grupo CEXMA para el ejercicio 2021.

De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 1.2 a) de la Ley 1/2021, de 3 de febrero, de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma para 2021, el presupuesto consolidado de la Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales aprueba un límite máximo de gasto por importe de 25.807.211 €. Sin embargo, aprobada dicha Ley se ha constatado que, si bien se ha realizado un ejercicio importante de contención del gasto público, es necesario incrementar el mismo por importe de 2.400.212 €, motivado por el litigio que ha devenido de la aplicación del impuesto del I.V.A. al sector audiovisual público y que, por la Inspección de Tributos se ha incoado procedimiento de inspección. Se considera conveniente, y a efectos de dotar la provisión que corresponda, tener en cuenta el importe de prorrata al 10,11%, que se aplicó en algún ejercicio anterior, por lo que el presupuesto de gastos del grupo Cexma se verá incrementado en la cifra ya señalada.

La Ley de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Extremadura determinó el importe de transferencia global por importe de 25.841.632 €.

Por otra parte, el grupo dispone en sus balances, de acuerdo con la legislación mercantil y contable, remanentes (Cta. 118 Aportaciones de Socios) por un importe de 3.051.412,93 €.

El artículo 20.2 del Decreto 28/2018, de 13 de marzo, por el que se modifica el Decreto 164/2004, de 9 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de Organización y Funcionamiento de la empresa pública "Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales" establece que *"Por la Consejería competente en materia de hacienda se aprobará anualmente un límite máximo de gasto para el ejercicio económico correspondiente que no podrá rebasarse. Se atenderá al principio de suficiencia financiera en garantía del servicio público y de salvaguarda de los derechos económicos, laborales y sociales."*

CONCLUSIÓN:

A la vista de la documentación presentada, y previo informe favorable de la Secretaría General de Presupuestos y Financiación, se puede concluir que Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales dispone de suficiente liquidez en tesorería para poder hacer frente a las obligaciones de gasto, garantizando en todo caso el principio de suficiencia financiera, por lo que se aprueba un límite máximo de gasto para el ejercicio 2021 por importe de 28.207.423 €.

Mérida, 23 de marzo de 2021
LA VICEPRESIDENTA PRIMERA Y CONSEJERA
DE HACIENDA Y ADMINISTRACIÓN PÚBLICA

Pilar Blanco-Morales Limones



Firmado por: VICEPRESIDENTA PRIMERA Y CONSEJERA DE HACIENDA Y ADMINISTRACIÓN PÚBLICA - Pilar Blanco-Morales Limones Fecha: 23/3/2021 10:33 Validez: Copia Electrónica Auténtica; Autoridad de certificación: FNMT-RCM Certificado validado por la plataforma @firma. Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica. Código de verificación: PFJE1617243832662 URL verificación: http://sede.gobex.es/SEDE/csv/codSeguroVerificacion.jsf	
	

ANEXO II

Estados Financieros Consolidados a 31/12/21

BALANCE "ACTIVO"	GRUPO		
	PRESUPUESTO 2021	CIERRE 2021	VARIACIÓN 2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE	18.988.324	18.562.530	425.796
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	94.575	105.394	(10.819)
1. Desarrollo	0	0	0
2. Concesiones	0	0	0
3. Patentes, licencias, marcas y similares	0	(0)	0
4. Fondo de comercio	0	0	0
5. Aplicaciones informáticas	94.575	105.395	(10.820)
6. Investigación	0	0	0
7. Otro inmovilizado intangible	0	0	0
II. INMOVILIZADO MATERIAL	5.088.083	2.300.933	2.787.151
1. Terrenos y construcciones	2.782.380	1.149.617	1.632.763
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	2.305.703	1.151.316	1.154.388
3. Inmovilizado en curso y anticipos	0	0	0
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS	0	0	0
1. Terrenos	0	0	0
2. Construcciones	0	0	0
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	0	0	0
1. Instrumentos de patrimonio y participaciones puestas en equivalencia	0	0	0
2. Créditos a empresas (incluidos créditos a sociedades puestas en equivalencia)	0	0	0
3. Valores representativos de deuda	0	0	0
4. Derivados	0	0	0
5. Otros activos financieros	0	0	0
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	13.805.666	16.156.202	(2.350.535)
1. Instrumentos de patrimonio	0	0	0
2. Créditos a terceros	13.802.067	16.150.092	(2.348.025)
3. Valores representativos de deuda	0	0	0
4. Derivados	0	0	0
5. Otros activos financieros	3.599	6.110	(2.510)
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	0	0	0
VII. DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES	0	0	0
VIII. FONDO DE COMERCIO DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS	0	0	0
B) ACTIVO CORRIENTE	9.489.271	8.324.723	1.164.549
I. ACTIVO NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	0	0	0
II. EXISTENCIAS	32.330	219.650	(187.320)
1. Comerciales	0	0	0
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	32.330	219.650	(187.320)
3. Productos en curso	0	0	0
4. Productos terminados	0	0	0
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	0	0	0
6. Anticipos a proveedores	0	0	0
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	5.050.966	2.170.670	2.880.296
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	47.897	98.248	(50.351)
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)	0	0	0
3. Deudores varios	0	155	(155)
4. Personal	0	0	0
5. Activos por impuesto corriente	0	0	0
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	5.003.069	2.072.268	2.930.802
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0	0	0
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	0	0	0
1. Instrumentos de patrimonio	0	0	0
2. Créditos a empresas (incluidos créditos a sociedades puestas en equivalencia)	0	0	0
3. Valores representativos de deuda	0	0	0
4. Derivados	0	0	0
5. Otros activos financieros	0	0	0
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	59.166	0	59.166
1. Instrumentos de patrimonio	0	0	0
2. Créditos a terceros	0	0	0
3. Valores representativos de deuda	0	0	0
4. Derivados	0	0	0
5. Otros activos financieros	59.166	0	59.166
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	107.813	29.363	78.451
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES	4.238.996	5.905.039	(1.666.043)
1. Tesorería	4.238.996	5.905.039	(1.666.043)
2. Otros activos líquidos equivalentes	0	0	0
TOTAL ACTIVO (A+B)	28.477.595	26.887.253	1.590.345

(unidades en euros)

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 31/12/2021

BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	GRUPO		
	PRESUPUESTO 2021	CIERRE 2021	VARIACIÓN 2021
A) PATRIMONIO NETO	10.912.281	7.759.884	3.152.400
A-1) PATRIMONIO NETO INDIVIDUAL / PATRIMONIO NETO DE LA DOMINANTE	10.912.281	7.759.884	3.152.400
A-1.1) FONDOS PROPIOS	7.986.661	7.533.313	453.351
I. Capital	122.000	122.000	0
1. Capital escriturado	122.000	122.000	0
2. (Capital no exigido)	0	0	0
II. Prima de emisión	0	0	0
III. Reservas	2.606.230	2.606.230	0
1. Legal y estatutarias	0	0	0
2. Otras reservas	2.606.230	2.606.230	0
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante)	0	0	0
V. Resultados de ejercicios anteriores	0	0	0
1. Remanente	0	0	0
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	0	0	0
VI. Otras aportaciones de socios	32.868.101	30.250.003	2.618.101
VII. Resultado del ejercicio	(27.609.670)	(25.444.920)	(2.164.750)
VIII. (Dividendo a cuenta	0	0	0
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	0	0	0
X. Reservas en sociedades consolidadas	0	0	0
XI. Reservas en sociedades puestas en equivalencia	0	0	0
A-1.2) AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR	0	0	0
I. Activos financieros disponibles para la venta	0	0	0
II. Operaciones de cobertura	0	0	0
III. Otros (incluidos otros ajustes por cambios de valor en sociedades consolidadas y puestas en equivalencia)	0	0	0
IV. Activos no corrientes y pasivos vinculados mantenidos para la venta	0	0	0
V. Diferencias de conversión (incluidas las diferencias en sociedades consolidadas y puestas en equivalencia)	0	0	0
A-1.3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	2.925.620	226.571	2.699.049
A-2) SOCIOS EXTERNOS	0	0	0
B) PASIVO NO CORRIENTE	9.635.041	12.221.243	(2.586.203)
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO	4.119.652	6.584.335	(2.464.683)
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	0	188.513	(188.513)
2. Actuaciones medioambientales	0	0	0
3. Provisiones por reestructuración	0	0	0
4. Otras provisiones	4.119.652	6.395.822	(2.276.170)
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	5.515.389	5.636.908	(121.519)
1. Obligaciones y otros valores negociables	0	0	0
2. Deudas con entidades de crédito	0	0	0
3. Acreedores por arrendamiento financiero	0	0	0
4. Derivados	0	0	0
5. Otros pasivos financieros	5.515.389	5.636.908	(121.519)
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	0	0	0
- Préstamos procedentes del sector público	5.469.655	5.469.655	(0)
- Restos de pasivos financieros	45.734	167.253	(121.519)
III. DEUDAS A LARGO PLAZO CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS	0	0	0
IV. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDO	0	0	0
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO	0	0	0
VI. ACREEDORES COMERCIALES NO CORRIENTES	0	0	0
C) PASIVO CORRIENTE	7.930.273	6.906.126	1.024.148
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	0	0	0
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	0	0	0
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	2.296.129	1.361.769	934.360
1. Obligaciones y otros valores negociables	0	0	0
2. Deudas con entidades de crédito	0	0	0
3. Acreedores por arrendamiento financiero	0	0	0
4. Derivados	0	0	0
5. Otros pasivos financieros	2.296.129	1.361.769	934.360
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	0	0	0
- Préstamos procedentes del sector público	40.147	40.147	(0)
- Capital emitido pendiente de inscripción	0	0	0
- Restos de pasivos financieros	2.255.982	1.321.622	934.360
IV. DEUDAS A CORTO PLAZO CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS	0	0	0
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	5.634.144	5.544.357	89.787
1. Proveedores	1.818.527	1.784.675	33.852
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en	0	0	0
3. Acreedores varios	3.224.315	3.288.609	(64.294)
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	0	462	(462)
5. Pasivos por impuesto corriente	0	0	0
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	591.302	470.610	120.692
7. Anticipos de clientes	0	0	0
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	0	0	0
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	28.477.595	26.887.253	1.590.345

(unidades en euros)

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	GRUPO		
	PRESUPUESTO 2021	CIERRE 2021	VARIACIÓN 2021
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	248.000	358.158	(110.158)
a) Ventas	223.000	356.622	(133.622)
b) Prestaciones de servicios	25.000	1.536	23.464
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	0	0	0
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO	0	0	0
4. APROVISIONAMIENTOS	(7.450.223)	(7.074.900)	(375.323)
a) Consumo de mercaderías	0	0	0
b) Consumo de materias primas y otros materiales consumibles	(598.500)	(546.385)	(52.115)
c) Trabajos realizados por otras empresas	(6.851.723)	(6.528.515)	(323.208)
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	0	0	0
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	67.868	45.997	21.871
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	26.868	21.703	5.165
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	41.000	24.295	16.705
c) Imputación de subvenciones de explotación	0	0	0
6. GASTOS DE PERSONAL	(10.832.262)	(9.955.686)	(876.576)
a) Sueldos y salarios	(7.992.791)	(7.409.487)	(583.304)
b) Indemnizaciones	0	0	0
c) Seguridad social a cargo de la empresa	(2.575.920)	(2.382.395)	(193.525)
d) Otros	(263.551)	(163.804)	(99.747)
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	(9.224.205)	(7.880.830)	(1.343.375)
a) Servicios exteriores	(6.004.507)	(5.127.574)	(876.933)
b) Tributos	(3.219.698)	(2.756.844)	(462.854)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	0	3.588	(3.588)
d) Otros gastos de gestión corriente	0	(0)	0
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	(629.859)	(545.533)	(84.326)
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	74.380	4.444	69.936
10. EXCESO DE PROVISIONES	30.687	16.137	14.550
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO	0	0	0
a) Deterioro y pérdidas	0	0	0
b) Resultado por enajenaciones y otras	0	0	0
12. DIFERENCIA NEGATIVO DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS	0	0	0
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD	0	0	0
14. OTROS RESULTADOS	176.818	(323.773)	500.591
15. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE PARTICIPACIONES CONSOLIDADAS	0	0	0
16. DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS	0	0	0
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16)	(27.538.796)	(25.355.985)	(2.182.811)
17. INGRESOS FINANCIEROS	0	6	(6)
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0	6	(6)
- En empresas del grupo y asociadas	0	0	0
- En terceros	0	6	(6)
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	0	0	0
- En empresas del grupo y asociadas	0	0	0
- En terceros	0	0	0
18. GASTOS FINANCIEROS	(70.844)	(88.922)	18.078
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	0	0	0
b) Por deudas con terceros	(70.844)	(88.922)	18.078
c) Por actualización de provisiones	0	0	0
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0	0	0
a) Cartera de negociación y otros	0	0	0
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	0	0	0
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO	(30)	(19)	(11)
21. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0	0	0
a) Deterioro y pérdidas	0	0	0
b) Resultado por enajenaciones y otras	0	0	0
22. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO	0	0	0
23. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS	0	0	0
A.2) RESULTADO FINANCIERO (17+18+19+20+21+22+23)	(70.874)	(88.936)	18.062
24. PARTICIPACIÓN EN BENEFICIOS (PÉRDIDAS) DE SOCIEDADES PUESTAS EN EQUIVALENCIA	0	0	0
25. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE PARTICIPACIONES PUESTAS EN EQUIVALENCIA	0	0	0
26. DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN DE SOCIEDADES PUESTAS EN EQUIVALENCIA	0	0	0
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2+24+25+26)	(27.609.670)	(25.444.920)	(2.164.750)
27. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS	0	0	0
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+27)	(27.609.670)	(25.444.920)	(2.164.750)
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
28. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTES DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS	0	0	0
A.5) RESULTADOS DEL EJERCICIO (A.4+28) (29+A.6)	(27.609.670)	(25.444.920)	(2.164.750)
29. RESULTADO ATRIBUIDO A SOCIOS EXTERNOS	0	0	0
A.6) RESULTADO DE LA ENTIDAD/RESULTADO ATRIBUIDO A LA ENTIDAD DOMINANTE	0	0	0

PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	GRUPO		
	PRESUPUESTO 2021	CIERRE 2021	VARIACIÓN 2021
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	(27.609.670)	(25.444.920)	(2.164.750)
2. AJUSTES AL RESULTADO	595.666	610.281	(14.615)
a) Amortización del inmovilizado (+)	629.859	545.533	84.326
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	0	(3.588)	3.588
c) Variación de provisiones (+/-)	(30.687)	(16.137)	(14.550)
d) Imputación de subvenciones (-)	(74.380)	(4.444)	(69.936)
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado (+/-)	0	0	0
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	0	0	0
g) Ingresos financieros (-)	0	(6)	6
h) Gastos financieros (+)	70.844	88.922	(18.078)
i) Diferencias de cambio (+/-)	30	0	30
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	0	0	0
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	0	0	0
l) Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia - neto de dividendos - (-/+)	0	0	0
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	3.987.032	1.135.715	2.851.317
a) Existencias (+/-)	(3.001)	104.046	(107.047)
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	1.414.933	535.973	878.960
c) Otros activos corrientes (+/-)	(2.186)	15.150	(17.336)
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	149.891	(1.692.858)	1.842.749
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	(1.546.425)	(224.254)	(1.322.171)
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	3.973.820	2.397.658	1.576.162
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	(77.535)	(8.622)	(68.913)
a) Pago de intereses (-)	(77.535)	(8.628)	(68.907)
b) Cobro de dividendos (+)	0	0	0
c) Cobro de intereses (+)	0	6	(6)
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	0	0	0
e) Otros pagos (cobros) (+/-)	0	0	0
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	(23.104.507)	(23.707.547)	603.040
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)	(6.741.290)	(3.110.257)	(3.631.033)
a) Empresas del grupo y asociadas	0	0	0
b) Inmovilizado intangible	(12.000)	(22.945)	10.945
c) Inmovilizado material	(2.713.087)	(805.598)	(1.907.489)
d) Inversiones inmobiliarias	0	0	0
e) Otros activos financieros	(4.016.203)	(2.281.715)	(1.734.489)
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	0	0	0
g) Otros activos	0	0	0
h) Unidad de negocio	0	0	0
7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)	0	171	(171)
a) Empresas del grupo y asociadas	0	0	0
b) Inmovilizado intangible	0	0	0
c) Inmovilizado material	0	0	0
d) Inversiones inmobiliarias	0	0	0
e) Otros activos financieros	0	171	(171)
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta	0	0	0
g) Otros activos	0	0	0
h) Unidad de negocio	0	0	0
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	(6.741.290)	(3.110.086)	(3.631.204)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	28.841.632	25.841.632	3.000.000
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	0	0	0
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	0	0	0
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio y de la sociedad dominante (-)	0	0	0
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio y de la sociedad dominante (+)	0	0	0
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	3.000.000	0	3.000.000
f) Otras aportaciones de socios	25.841.632	25.841.632	0
g) Adquisición de participaciones de socios externos (-)	0	0	0
h) Venta de participaciones a socios externos (+)	0	0	0
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	(912.527)	(886.112)	(26.415)
a) Emisión	0	0	0
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	0	0	0
2. Deudas con entidades de crédito (+)	0	0	0
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	0	0	0
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados (+)	0	0	0
5. Préstamos procedentes del sector público (+)	0	0	0
6. Otras deudas (+)	0	0	0
b) Devolución y amortización de	(912.527)	(886.112)	(26.415)
- Obligaciones y otros valores negociables (-)	0	0	0
- Deudas con entidades de crédito (-)	0	0	0
- Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	0	0	0
- Otras deudas (-)	(912.527)	(886.112)	(26.415)
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	0	0	0
a) Dividendos (-)	0	0	0
b) Remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio (-)	0	0	0
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10+/-11)	27.929.105	24.955.520	2.973.585
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	(1.916.692)	(1.862.113)	(54.579)
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	6.155.688	7.767.152	(1.611.464)
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	4.238.996	5.905.039	(1.666.043)

(unidades en euros)