

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

30 de junio de 2023

**Grupo Corporación Extremeña
de Medios Audiovisuales**

1. Antecedentes.

El pasado 13 de junio se aprobaron las cuentas anuales del ejercicio 2022 del Grupo Canal Extremadura. Dichas cuentas presentaban, respecto de ejercicios anteriores, un cambio de criterio respecto a la contabilización de la Transferencia Global Nominativa recibida de la Comunidad Autónoma de Extremadura.

El cambio de criterio obedecía a las recomendaciones tanto de la actual firma auditora, BS AUDIT, como la recogida en el Informe de Fiscalización de la Cuenta General de la Comunidad Autónoma de Extremadura, ejercicio 2020 aprobado por el pleno del Tribunal de Cuentas en su sesión de 21 de diciembre de 2022.

Por ello, se ha reexpresado el anteproyecto de presupuestos, con el nuevo criterio adoptado para la contabilización de la subvención recibida, con el objeto de que sean comparables los estados financieros que componen el presupuesto para el ejercicio 2023 y la ejecución del mismo a 30 de junio de 2023.

2. 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 Ley 6/2022, de 30 de diciembre, de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Extremadura para el año 2023, en los Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma 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 deben ser considerados provisionales, toda vez que no se ha efectuado el cierre del ejercicio económico que finaliza el próximo 31 de diciembre de 2023, y cuyos datos definitivos serán reflejados en 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, previsiblemente, en el segundo trimestre del año 2024.

2.1 Fuentes de financiación.

El estado a 30//06/2023, se relaciona en la siguiente tabla:

FUENTES DE FINANCIACION	PRESUPUESTO	EJECUTADO	PENDIENTE EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN
Importe de la Cifra de Negocios	277.218 €	233.743 €	43.475 €	84,32%
Otros Ingresos de Explotación - Subvencion Nominativa	26.868.465 €	12.179.698 €	14.688.767 €	45,33%
Transferencia Específica Sede Única	0 €	3.459.338 €	0 €	
Otros Resultados	0 €	1.119.180 €	-1.119.180 €	
Ingresos Financieros	0 €	13.981 €	0 €	
Total Fuentes de Financiación	27.145.683 €	17.005.939 €	13.613.062 €	62,65%

Las consideraciones más relevantes que caben destacar son las siguientes:

- El objetivo de la Cifra de Negocios se fijó en 277.218 €, de los cuales se han ejecutado 233.746 € en el primer semestre del ejercicio 2023, lo que supone haber alcanzado un 84,32% de lo previsto. Estos datos suponen un incremento respecto de los seis primeros meses del ejercicio 2022 de un 4,06%, una evolución muy positiva, si tenemos en cuenta que según datos de Infoadex la inversión publicitaria durante el primer semestre del ejercicio 2023 creció un 6,7% en radio y en televisión cayó en un 3,5%. En el conjunto de medios publicitarios, la inversión publicitaria creció durante los seis primeros meses del año 2%, respecto del mismo periodo del ejercicio 2022. El incremento experimentado en el conjunto de radiotelevisiones autonómicas en el periodo enero - junio fue de un 2,2% respecto del mismo periodo del año 2022.

<https://www.infoadex.es/home/inversion-publicitaria-crece-primer-semestre-2023/>

- En cuanto a la Transferencia Global, destinada a financiar la actividad de Canal Extremadura, el importe contemplado en el Anteproyecto de Presupuestos aprobado por el Consejo de Administración con fecha 30 de junio de 2022 era de 26.341.632 €, que fue incrementado en la Ley de Presupuestos en 526.833 €, lo que supone un importe total de 26.868.465 €. Este incremento, que supone un 2% del importe inicialmente presupuestado. El importe cobrado de esta Transferencia a fecha de 30 de junio asciende a la cantidad de 14.635.140 €, estando pendiente de cobro el 45% de la misma.
- En la elaboración del anteproyecto de presupuestos no se contempló una partida para la financiación de la Obra de Mejora de la Eficiencia Energética del edificio Administrativo de CEXMA, debido a que en ese momento se contaba con un convenio para la financiación de dichas obras. Tras dos licitaciones desiertas, se renunció al convenio formalizado en 2022, y

posteriormente en abril de 2023 se formalizó un nuevo convenio dotado con 3.459.337,60 €.

- Ingresos financieros, si bien no se contemplaba inicialmente, se ha modificado las condiciones de retribución de las cuentas corrientes que Canal Extremadura mantiene en Unicaja, y se han comenzado a devengar intereses a nuestro favor, motivo por el cual en la ejecución del presupuesto figura la cantidad de 13.981 €.
- Otros resultados, no contemplada inicialmente en el Anteproyecto de Presupuestos, recoge la reversión de las provisiones dotadas por las liquidaciones practicadas por la Agencia Estatal de la Administración Tributaria respecto de los ejercicios 2015 y 2016, una vez alcanzada firmeza las sentencias de la Audiencia Nacional respecto de los procedimientos contencioso - administrativo planteados por Canal Extremadura al no considerar correctas las liquidaciones anteriormente mencionadas. La firmeza se ha declarado tras la no admisión a trámite el recurso de casación presentando por la Abogacía General del Estado.

2.2 Gastos e inversiones

El estado de los gastos e inversiones a 30 de junio es:

GASTOS CORRIENTES	PRESUPUESTO	EJECUTADO	PENDIENTE EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN
Aprovisionamientos	7.470.323 €	4.212.460 €	3.257.863 €	56,39%
Gastos de Personal	10.650.471 €	5.360.648 €	5.289.824 €	50,33%
Otros Gastos de Explotación	9.478.359 €	3.963.645 €	5.514.714 €	41,82%
Gastos Financieros	55.789 €	27.791 €	27.998 €	49,81%
Total Gastos Corrientes	27.654.942 €	13.564.545 €	14.090.398 €	49,05%
INVERSIONES	PRESUPUESTO	EJECUTADO	PENDIENTE EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN
Inmovilizado Intangible	60.000 €	19.560 €	40.440 €	32,60%
Inmovilizado Material	90.000 €	34.068 €	55.932 €	37,85%
Total Inversiones	150.000 €	53.628 €	96.372 €	35,75%

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. El importe presupuestado era de 7.470.323 €, de los cuales durante el primer semestre del ejercicio se han ejecutado 4.212.460 €, un 56,39% del importe presupuestado. La cantidad pendiente de ejecutar garantiza el mantenimiento del ritmo de producción del segundo semestre.

2.2.2 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.). El importe presupuestado era de 10.650.471 €, habiéndose ejecutado en los primeros seis meses del ejercicio, un 50,33% de la cantidad presupuestada, lo que suponen 5.360.648 €. Este porcentaje, cercano al 50%, aseguran la financiación de los gastos de personal para el segundo semestre el año.

1.2.3 Otros Gastos de Explotación

En esta partida se incluyen los gastos de arrendamientos, suministros, servicios de mantenimientos tanto de las instalaciones como de equipos técnicos, colaboraciones externas, así como los tributos que, conforme a la normativa fiscal, Canal Extremadura ha de satisfacer. Del importe presupuestado, 9.478.359 €, se han ejecutado 3.963.645 €, un 41,82% del presupuesto.

1.2.4 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. El importe presupuestado para el ejercicio 2023 fue de 55.789 €, de los cuales se han ejecutado 27.791€, una ejecución del 49,81%.

1.2.5 Inversiones.

El importe presupuestado para Inversiones de Inmovilizado para el ejercicio 2023 era de 150.000 €, habiéndose ejecutado a fecha de 30 de junio 53.628 €, que un 35,75 % del importe presupuestado. El bajo porcentaje de ejecución de las inversiones se debe el estado de los expedientes de obra, pendiente de inicio una de ellas, y pendiente de licitación la segunda de ellas.

De todos estos datos facilitados en el presente informe, son fiel reflejo los Estados Financieros Consolidados a fecha 30 de junio de 2023 que se adjunta como Anexo I.

3. Tesorería.

El estado detallado y actualizado de la tesorería a cierre del primer semestre es:

CORPORACION EXTREMEÑA DE MEDIOS AUDIOVISUALES Y FILIAL - SALDOS A FECHA VALOR 30/06/233					
CLASE DE CUENTA BANCARIA	TITULARIDAD	ENTIDAD BANCARIA, FINANCIERA O DE CRÉDITO	SUCURSAL	CÓDIGO IBAN	SALDO GLOBAL
CUENTA CORRIENTE	CORPORACION EXTREMEÑA DE MEDIOS AUDIOVISUALES	IBERCAJA BANCO S.A	4511	ES27 2085 XXXX XX XXXXXX4725	330,96 €
CUENTA CORRIENTE	CORPORACION EXTREMEÑA DE MEDIOS AUDIOVISUALES	UNICAJA BANCO SA	8559	ES88 2103 XXXX XX XXXXXX1308	2.029.795,47 €
CUENTA CORRIENTE	CORPORACION EXTREMEÑA DE MEDIOS AUDIOVISUALES	CAJA RURAL DE EXTREMADURA SCCL	0010	ES82 3009 XXXX XX XXXXXX7826	595,28 €
CLASE DE CUENTA BANCARIA	TITULARIDAD	ENTIDAD BANCARIA, FINANCIERA O DE CRÉDITO	SUCURSAL	CÓDIGO IBAN	SALDO GLOBAL
CUENTA CORRIENTE	SOCIEDAD PUBLICA DE RADIODIFUSIÓN Y TELEVISIÓN EXTREMEÑA SAU	IBERCAJA BANCO S.A	4511	ES09 2085 XXXX XX XXXXXX5914	87.384,20 €
CUENTA CORRIENTE	SOCIEDAD PUBLICA DE RADIODIFUSIÓN Y TELEVISIÓN EXTREMEÑA SAU	UNICAJA BANCO SA	8559	ES50 2103 XXXX XX XXXXXX1317	1.619.470,14 €

Las cantidades reseñas en el cuadro anterior más el saldo de la Caja de Efectivo, hace que el importe total de tesorería del Grupo a fecha 30 de junio sea de de la tesorería que el Grupo tiene en sus cuentas a 30 de junio es de 3.742.660 €.

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 con fecha anterior a al 30 de junio es de fecha 31 de mayo de 2023.

4. Periodo medio de pago a proveedores.

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

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



PERIODO MEDIO DE PAGO GLOBAL A PROVEEDORES MENSUAL

MES JUNIO
AÑO 2023

Periodo Medio de Pago Global a Proveedores Mensual	
	43,69

PERIODO MEDIO DE PAGO GLOBAL A PROVEEDORES MENSUAL

MES JUNIO
AÑO 2023

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)	20,94	116,25	91,62
10-00-000-B-P-028	Sociedad Pública de Radiodifusión y Televisión Extremeña, S.A.	28,12	52,59	43,10
10-00-000-F-F-004	Empresa Pública Corporación Extremeña Medios Audiovisuales (CEXMA) Consolidado	28,06	53,53	43,69

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.

ANEXO I

Estados Financieros Consolidados a 30/06/2023

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	PPTO.2023	EJECUCIÓN A 30/06/23	% DESV. PPTO VS EJECUTADO 2023
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	277.218	233.743	-16 %
a) Ventas	244.682	190.985	-22 %
b) Prestaciones de servicios	32.536	42.758	31 %
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO			
4. APROVISIONAMIENTOS	(7.470.323)	(4.212.460)	-44 %
a) Consumo de mercaderías			
b) Consumo de materias primas y otros materiales consumibles	(659.500)	(239.985)	-64 %
c) Trabajos realizados por otras empresas	(6.810.823)	(3.972.475)	-42 %
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	27.831.551	12.197.575	-56 %
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	22.517	17.877	-21 %
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	32.100	0	-100 %
c) Imputación de subvenciones de explotación	27.776.934	12.179.698	-56 %
6. GASTOS DE PERSONAL	(10.650.471)	(5.360.648)	-50 %
a) Sueldos y salarios	(7.959.141)	(3.953.785)	-50 %
b) Indemnizaciones		(37.889)	
c) Seguridad social a cargo de la empresa	(2.560.516)	(1.319.615)	-48 %
d) Otros	(130.815)	(49.358)	-62 %
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	(9.478.359)	(3.963.645)	-58 %
a) Servicios exteriores	(6.174.780)	(2.565.027)	-58 %
b) Tributos	(3.303.579)	(1.398.619)	-58 %
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente			
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	(590.320)	(181.926)	-69 %
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	136.509	181.926	33 %
10. EXCESO DE PROVISIONES		1.119.272	
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO	0	0	0 %
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultado por enajenaciones y otras			
12. DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS			
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD			
14. OTROS RESULTADOS		(92)	
15. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE PARTICIPACIONES CONSOLIDADAS			
16. DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
A.1) RESULTADO DE EXPLACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16)	55.804	13.745	-75 %
17. INGRESOS FINANCIEROS	0	13.981	
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0	0	0 %
- En empresas del grupo y asociadas			
- En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	0	13.981	
- En empresas del grupo y asociadas			
- En terceros		13.981	
18. GASTOS FINANCIEROS	(55.789)	(27.791)	-50 %
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas		(12.443)	
b) Por deudas con terceros	(55.789)	(15.348)	-72 %
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0	0	0 %
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO	(15)	66	-541 %
21. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0	0	0 %
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultado por enajenaciones y otras			
22. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO			
23. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (17+18+19+20+21+22+23)	(55.804)	(13.745)	-75 %
24. PARTICIPACIÓN EN BENEFICIOS (PÉRDIDAS) DE SOCIEDADES PUESTAS EN EQUIVALENCIA			
25. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE PARTICIPACIONES PUESTAS EN EQUIVALENCIA			
26. DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN DE SOCIEDADES PUESTAS EN EQUIVALENCIA			
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2+24+25+26)	0	0	-100 %
27. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS			
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+27)	0	0	-100 %
B) OPERACIONES INTERRUPTIDAS			
28. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTES DE OPERACIONES INTERRUPTIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+28) (29+A.6)	0	0	-100 %
29. RESULTADO ATRIBUIDO A SOCIOS EXTERNOS			
A.6) RESULTADO DE LA ENTIDAD/RESULTADO ATRIBUIDO A LA ENTIDAD DOMINANTE			

(unidades en euros)

PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	PPTO.2023	EJECUCIÓN A 30/06/23	% DESV. PPTO VS EJECUTADO 2023
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS			
2. AJUSTES AL RESULTADO	509.600	(1.105.461)	-317 %
a) Amortización del inmovilizado (+)	590.320	181.926	-69 %
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)			
c) Variación de provisiones (+/-)		(1.119.272)	
d) Imputación de subvenciones (-)	(136.509)	(181.926)	33 %
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado (+/-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)			
g) Ingresos financieros (-)		(13.981)	
h) Gastos financieros (+)	55.789	27.791	-50 %
i) Diferencias de cambio (+/-)			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)			
k) Otros ingresos y gastos (-/+)			
l) Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia - neto de dividendos - (-/+)			
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	3.957.531	(13.538.932)	-442 %
a) Existencias (+/-)	16.250	95.785	489 %
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	45.364	(15.131.982)	-33.456 %
c) Otros activos corrientes (+/-)	3.404	(38.814)	-1.240 %
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	1.778.277	416.807	-77 %
e) Otros pasivos corrientes (+/-)			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	2.114.236	1.119.272	-47 %
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	(38.225)	1.004.016	-2.727 %
a) Pago de intereses (-)	(38.225)	990.035	-2.690 %
b) Cobro de dividendos (+)			
c) Cobro de intereses (+)		13.981	
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)			
e) Otros pagos (cobros) (+/-)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	4.428.907	(13.640.377)	-408 %
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)	(5.358.488)	(881.380)	-84 %
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible	(60.000)	(19.560)	-67 %
c) Inmovilizado material	(3.146.080)	(836.559)	-73 %
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros	(2.152.407)	(25.261)	-99 %
A.1) RESULTADO DE EXPLACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16)			
g) Otros activos			
h) Unidad de negocio			
7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)	0	0	0 %
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros			
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Otros activos			
h) Unidad de negocio			
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	(5.358.488)	(881.380)	-84 %
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	31.483.465	15.737.589	-50 %
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio y de la sociedad dominante (-)			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio y de la sociedad dominante (+)			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	4.615.000	1.102.450	-76 %
f) Otras aportaciones de socios	26.868.465	14.635.140	-46 %
g) Adquisición de participaciones de socios externos (-)			
h) Venta de participaciones a socios externos (+)			
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	(1.050.652)	(2.051.121)	95 %
a) Emisión	0	0	0 %
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)			
2. Deudas con entidades de crédito (+)			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)			
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados (+)			
5. Préstamos procedentes del sector público (+)			
6. Otras deudas (+)		0	
b) Devolución y amortización de	(1.050.652)	(2.051.121)	95 %
- Obligaciones y otros valores negociables (-)			
- Deudas con entidades de crédito (-)			
- Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	(1.050.652)	(2.051.121)	95 %
- Otras deudas (-)			
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	0	0	0 %
a) Dividendos (-)			
b) Remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio (-)			
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10+/-11)	30.432.813	13.686.469	-55 %
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	29.503.232	(835.288)	-103 %
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	5.922.496	5.704.383	-4 %
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	7.648.793	3.742.660	-51 %

(unidades en euros)

BALANCE "ACTIVO"	PPTO.2023	EJECUCIÓN A 30/06/23	% DESV. PPTO VS EJECUTADO 2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE	20.512.493	20.103.382	-2 %
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	45.784	33.890	-26 %
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares	(0)	0	-100 %
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas	45.784	33.890	-26 %
6. Investigación			
7. Otro inmovilizado intangible			
II. INMOVILIZADO MATERIAL	4.152.707	1.870.459	-55 %
1. Terrenos y construcciones	1.522.216	1.101.433	-28 %
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	2.630.491	769.026	-71 %
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS	0	0	0 %
1. Terrenos			
2. Construcciones			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	0	0	0 %
1. Instrumentos de patrimonio y participaciones puestas en equivalencia			
2. Créditos a empresas (incluidos créditos a sociedades puestas en equivalencia)			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	16.314.001	18.199.033	12 %
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros	16.307.891	18.171.687	11 %
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	6.110	27.347	348 %
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
VII. DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
VIII. FONDO DE COMERCIO DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
B) ACTIVO CORRIENTE	12.561.796	26.856.394	114 %
I. ACTIVO NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS	227.390	127.965	-44 %
1. Comerciales			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	227.390	127.965	-44 %
A.1) RESULTADO DE EXPLACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16)			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	4.652.781	22.900.774	392 %
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	38.391	81.113	111 %
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Deudores varios	155	1.859	1.100 %
4. Personal		0	
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	4.614.236	22.817.803	395 %
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	0	0	0 %
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas (incluidos créditos a sociedades puestas en equivalencia)			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	0	(3)	
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros		(3)	
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	32.831	84.998	159 %
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES	7.648.793	3.742.660	-51 %
1. Tesorería	7.648.793	3.742.660	-51 %
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+B)	33.074.289	46.959.776	42 %

(unidades en euros)

BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	PPTO. 2023	EJECUCIÓN A 30/06/23	% DESV. PPTO VS EJECUTADO 2023
A) PATROMONIO NETO	11.153.770	12.804.188	15 %
A-1) PATRIMONIO NETO INDIVIDUAL / PATRIMONIO NETO DE LA DOMINANTE	11.153.770	12.804.188	15 %
A-1.1) FONDOS PROPIOS	2.728.230	1.506.409	-45 %
I. Capital	122.000	122.000	0 %
1. Capital escriturado	122.000	122.000	0 %
2. (Capital no exigido)			
II. Prima de emisión			
III. Reservas	2.606.230	1.384.409	-47 %
1. Legal y estatutarias			
2. Otras reservas	2.606.230	1.384.409	-47 %
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante)			
V. Resultados de ejercicios anteriores	0	0	
1. Remanente			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)		0	
VI. Otras aportaciones de socios	0	0	-100 %
VII. Resultado del ejercicio	0	0	-100 %
VIII. (Dividendo a cuenta			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto			
X. Reservas en sociedades consolidadas			
XI. Reservas en sociedades puestas en equivalencia			
A-1.2) AJUSTES POR CAMIBO DE VALOR	0	0	0 %
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros (incluidos otros ajustes por cambios de valor en sociedades consolidadas y puestas en equivalencia)			
IV. Activos no corrientes y pasivos vinculados mantenido para la venta			
V. Diferencias de conversión (incluidas las diferencias en sociedades consolidadas y puestas en equivalencia)			
A-1.3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	8.425.541	11.297.779	34 %
A-2) SOCIOS EXTERNOS			
B) PASIVO NO CORRIENTE	13.322.663	11.934.946	-10 %
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO	10.761.592	9.374.147	-13 %
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	188.513	188.513	0 %
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones	10.573.079	9.185.633	-13 %
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	2.561.071	2.560.800	-0 %
1. Obligaciones y otros valores negociables			
A.1) RESULTADO DE EXPLACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16)			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	2.561.071	2.560.800	-0 %
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público	2.392.974	2.392.974	0 %
- Restos de pasivos financieros	168.096	167.826	-0 %
III. DEUDAS A LARGO PLAZO CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS			
IV. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDO			
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	8.597.856	22.220.641	158 %
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO			
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	1.050.652	1.038.336	-1 %
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	1.050.652	1.038.336	-1 %
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público	1.050.652	1.038.003	-1 %
- Capital emitido pendiente de inscripción			
- Restos de pasivos financieros		333	
IV. DEUDAS A CORTO PLAZO CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS	110.901	16.265.238	14.566 %
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	7.436.302	4.917.067	-34 %
1. Proveedores	2.484.809	1.388.104	-44 %
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Acreedores varios	4.382.704	2.854.637	-35 %
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		(0)	
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	568.790	674.326	19 %
7. Anticipos de clientes			
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	33.074.289	46.959.776	42 %

(unidades en euros)