

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

31 de diciembre 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 31 de diciembre 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, dado que se encuentra en fase de revisión por la firma auditora BS AUDIT el ejercicio 2023. Los 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.

2.1 Fuentes de financiación.

El estado a 31/12/2023, se relaciona en la siguiente tabla:

FUENTES DE FINANCIACIÓN	PRESUPUESTO	EJECUTADO	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
Importe de la Cifra de Negocios	277.218 €	562.932 €	285.714 €	103,06%
Otros Ingresos de Explotación - Subvención Nominativa	26.868.465 €	27.018.626 €	150.161 €	0,56%
Transferencia Específica Sede Única		3.459.338 €	3.459.338 €	
Otros Resultados		332.035 €	332.035 €	
Ingresos Financieros		72.560 €	72.560 €	
Total Gastos Corrientes	27.145.683 €	31.445.490 €	4.299.807 €	15,84%

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 562.932 € en el ejercicio 2023, lo que supone haber alcanzado un 103,06% superior a lo previsto. Estos datos suponen un incremento respecto al ejercicio 2022 de un 6,20%, una evolución muy positiva, si tenemos en cuenta que según datos de Infoadex la inversión publicitaria durante el ejercicio 2023 creció un 4%. Por medios, la inversión en radio creció un 3,2%, mientras que televisión prácticamente permaneció estable con un incremento, respecto del 2022 de 0,3%, y en concreto el incremento experimentado en el conjunto de televisiones autonómicas fue de un 1,8%.

Fuente: <https://www.infoadex.es/wp-content/uploads/2024/02/Estudio-InfoAdex-2024-Resumen.pdf>

- 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 supone un 2% del importe inicialmente presupuestado.

El importe cobrado de esta Transferencia a fecha de 31 de diciembre asciende a la cantidad de 26.868.465 €. Durante el ejercicio 2023, se cobró el importe de incremento sobre el presupuesto de 2022, por el incremento de las retribuciones del sector público de dicho ejercicio; por importe de 150.161 €.

- 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 han 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 72.560€.
- Otros resultados, no contemplada inicialmente en el Anteproyecto de Presupuestos, recoge la reversión del exceso de las provisiones dotadas para el pago de los derechos devengados por la entidad de gestión de derechos de propiedad intelectual AGEDI, tras llegar a un acuerdo de regularización de cuotas de ejercicios pasados.

En el informe de seguimiento del presupuesto a 30 de junio de 2023, presentado al Consejo de Administración en septiembre de 2023, se contemplaba la reversión 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. Dicha reversión, se ha anulado, en aplicación del principio de prudencia, por los motivos que se expondrán en el punto 5. Hechos posteriores.

2.2 Gastos e inversiones

El estado de los gastos e inversiones a 31 de diciembre es:

GASTOS CORRIENTES	PRESUPUESTO	EJECUTADO	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
Aprovisionamientos	7.470.323 €	7.515.942 €	45.619 €	0,61%
Gastos de Personal	10.650.471 €	10.709.142 €	58.671 €	0,55%
Otros Gastos de Explotación	9.478.359 €	7.891.442 €	(1.586.917) €	-16,74%
Gastos Financieros	55.789 €	55.789 €	(0) €	0,00%
Total Gastos Corrientes	27.654.942 €	26.172.316 €	(1.482.626) €	-5,36%
INVERSIONES	PRESUPUESTO	EJECUTADO	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
Inmovilizado Intangible	60.000 €	19.560 €	(40.440) €	-67,40%
Inmovilizado Material	90.000 €	96.180 €	6.180 €	6,87%
Total Inversiones	150.000 €	115.740 €	(34.260) €	-22,84%
Total Gastos e Inversiones	27.804.942 €	26.288.055 €	(1.516.887) €	-5,46%

2.2.1 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 se han ejecutado 7.515.942 €, un 0,61 % más del importe presupuestado.

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 un 0,55% más de la cantidad presupuestada, lo que suponen 10.709.142 €.

2.2.3 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 7.891.442 €, es decir, un 16,74% menos de lo presupuestado. Dicho porcentaje de ejecución obedece a la política de contención del gasto, especialmente en aquellos relacionados con los gastos de estructura, todo ello destinado a cumplir con los objetivos de estabilidad presupuestaria y financiera.

2.2.4 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 55.789 €, es decir, una ejecución del 100%.

1.2.4 Inversiones.

El importe presupuestado para Inversiones de Inmovilizado para el ejercicio 2023 era de 150.000 €, habiéndose ejecutado a fecha de 31 de diciembre 115.740 €, lo que supone un 77,16 % del importe presupuestado.

Todos los datos facilitados en el presente informe son fiel reflejo los Estados Financieros Consolidados a fecha 31 de diciembre de 2023 que se adjuntan como Anexo I.

3. Tesorería.

El estado detallado y actualizado de la tesorería a fecha 31 de diciembre es:

CORPORACION EXTREMEÑA DE MEDIOS AUDIOVISUALES Y FILIAL - SALDOS A FECHA VALOR 31/12/2023					
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	335,81 €
CUENTA CORRIENTE	CORPORACION EXTREMEÑA DE MEDIOS AUDIOVISUALES	UNICAJA BANCO SA	8559	ES88 2103 XXXX XX XXXXXX1308	2.215.098,18 €
CUENTA CORRIENTE	CORPORACION EXTREMEÑA DE MEDIOS AUDIOVISUALES	CAJA RURAL DE EXTREMADURA SCCL	0010	ES82 3009 XXXX XX XXXXXX7826	22.458,36 €
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	125.584,65 €
CUENTA CORRIENTE	SOCIEDAD PUBLICA DE RADIODIFUSIÓN Y TELEVISIÓN EXTREMEÑA SAU	UNICAJA BANCO SA	8559	ES50 2103 XXXX XX XXXXXX1317	2.751.225,84 €

Las cantidades reseñadas en el cuadro anterior más el saldo de la Caja de Efectivo, hace que el importe total de tesorería del Grupo a fecha 31 de diciembre sea de 5.118.961€

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 de fecha 29 de febrero de 2024.

4. 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	2023			
Periodo Medio de Pago Global a Proveedores Mensual				
				21,57
PERIODO MEDIO DE PAGO GLOBAL A PROVEEDORES MENSUAL				
MES	DICIEMBRE			
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)	15,63	77,67	21,34
10-00-000-B-P-028	Sociedad Pública de Radiodifusión y Televisión Extremeña, S.A.	26,62	16,48	21,57
10-00-000-F-F-004	Empresa Pública Corporación Extremeña Medios Audiovisuales (CEXMA) Consolidado	26,52	16,54	21,57

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

5. Hechos posteriores.

Con fecha posterior a la de cierre del presente informe (31 de diciembre de 2023), a fecha de la elaboración del mismo, han acontecido hechos de naturaleza presupuestarias, que debido a su importancia económica, requieren una reseña en este informe.

Con fecha 16 de octubre de 2023, se reciben de la Agencia Tributaria los acuerdos de ejecución de sentencias (dictadas por la Audiencia Nacional). Dichos acuerdos no corresponden con el fallo de las sentencias de la Audiencia Nacional. En los mencionados acuerdos, la Agencia Tributaria realiza una liquidación aceptando en parte los fundamentos de derechos de las sentencias de la Audiencia Nacional, pero considerando que no eran deducible las cuotas de IVA soportado de los ejercicios 2015 y 2016, cuestión esta contraria a la normativa interna y sobre la que no versaba la controversia, por lo que se interpusieron los correspondientes incidentes de ejecución de sentencia ante la Audiencia Nacional. Ya en enero de 2024, a dichos incidentes la Abogacía General del Estado, presentó alegaciones oponiéndose a las pretensiones de Canal Extremadura, alegaciones que desestimó la Audiencia Nacional, imponiendo, además, condena en costas a la Administración. Por último, en febrero de 2024, la Abogacía ha presentado recursos de reposición a los autos de la Audiencia Nacional estimando los incidentes de ejecución de sentencia, ante lo cual, Canal Extremadura ha presentado alegaciones impugnando dichos recursos.

ANEXO I

Estados Financieros Consolidados a 31/12/2023

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	PPTO.2023	EJECUCIÓN A 31/12/23	% VARIACION
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	277.218	562.932	103 %
a) Ventas	244.682	519.534	112 %
b) Prestaciones de servicios	32.536	43.398	33 %
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)	(7.515.942)	1 %
a) Consumo de mercaderías			
b) Consumo de materias primas y otros materiales consumibles	(659.500)	(527.164)	-20 %
c) Trabajos realizados por otras empresas	(6.810.823)	(6.988.778)	3 %
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	27.831.551	25.202.815	-9 %
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	22.517	29.083	29 %
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	32.100	37.757	18 %
c) Imputación de subvenciones de explotación	27.776.934	25.135.975	-10 %
6. GASTOS DE PERSONAL	(10.650.471)	(10.709.142)	1 %
a) Sueldos y salarios	(7.959.141)	(7.936.495)	-0 %
b) Indemnizaciones		(37.889)	
c) Seguridad social a cargo de la empresa	(2.560.516)	(2.620.446)	2 %
d) Otros	(130.815)	(114.312)	-13 %
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	(9.478.359)	(7.891.442)	-17 %
a) Servicios exteriores	(6.174.780)	(5.204.508)	-16 %
b) Tributos	(3.303.579)	(2.684.301)	-19 %
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		(2.633)	
d) Otros gastos de gestión corriente		(0)	
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	(590.320)	(401.380)	-32 %
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	136.509	401.380	194 %
10. EXCESO DE PROVISIONES		332.035	
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO	0	2.000	
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultado por enajenaciones y otras		2.000	
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	(16.837)	-130 %
17. INGRESOS FINANCIEROS	0	72.560	
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0	0	
- En empresas del grupo y asociadas			
- En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	0	72.560	
- En empresas del grupo y asociadas			
- En terceros		72.560	
18. GASTOS FINANCIEROS	(55.789)	(55.789)	
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas		(25.092)	
b) Por deudas con terceros	(55.789)	(30.697)	-45 %
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	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	
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)	16.837	-130 %
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)	
27. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS			
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+27)	0	(0)	
B) OPERACIONES INTERRUPTIDAS			
28. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTES DE OPERACIONES INTERRUPTIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) RESULTADOS DEL EJERCICIO (A.4+28) (29+A.6)	0	(0)	
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 31/12/23	% VARIACION
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	0	(0)	
2. AJUSTES AL RESULTADO	509.600	(348.172)	-168 %
a) Amortización del inmovilizado (+)	590.320	401.380	-32 %
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		2.633	
c) Variación de provisiones (+/-)		(332.035)	
d) Imputación de subvenciones (-)	(136.509)	(401.380)	194 %
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado (+/-)		(2.000)	
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)			
g) Ingresos financieros (-)		(72.560)	
h) Gastos financieros (+)	55.789	55.789	
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	(968.162)	-124 %
a) Existencias (+/-)	16.250	(83.856)	-616 %
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	45.364	(1.659.628)	-3.758 %
c) Otros activos corrientes (+/-)	3.404	16.290	378 %
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	1.778.277	(478.648)	-127 %
e) Otros pasivos corrientes (+/-)			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	2.114.236	1.237.681	-41 %
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	(38.225)	34.335	-190 %
a) Pago de intereses (-)	(38.225)	(38.224)	-0 %
b) Cobro de dividendos (+)			
c) Cobro de intereses (+)		72.560	
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	(1.282.000)	-129 %
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)	(5.358.488)	(1.200.132)	-78 %
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible	(60.000)	(19.560)	-67 %
c) Inmovilizado material	(3.146.080)	(1.153.603)	-63 %
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros	(2.152.407)	(26.969)	-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	2.000	
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material		2.000	
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)	(1.198.132)	-78 %
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	3.706.531	3.172.284	-14 %
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	26.868.465	26.868.465	0 %
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	(27.776.934)	(25.135.975)	-10 %
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	1.439.794	-69 %
f) Otras aportaciones de socios			
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)	(1.277.575)	22 %
a) Emisión	0	(390.971)	0 %
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)			
2. Deudas con entidades de crédito (+)			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)		(390.971)	
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados (+)			
5. Préstamos procedentes del sector público (+)			
6. Otras deudas (+)			
b) Devolución y amortización de	(1.050.652)	(886.604)	-16 %
- Obligaciones y otros valores negociables (-)			
- Deudas con entidades de crédito (-)			
- Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)			
- Otras deudas (-)	(1.050.652)	(886.604)	-16 %
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)	2.655.878	1.894.709	-29 %
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	1.726.298	(585.423)	-134 %
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	5.922.496	5.704.383	-4 %
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	7.648.793	5.118.961	-33 %
			(unidades en euros)

BALANCE "ACTIVO"	PPTO.2023	EJECUCIÓN A 31/12/23	% VARIACION
A) ACTIVO NO CORRIENTE	20.512.493	20.413.184	-0 %
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	45.784	20.894	-54 %
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares	(0)	0	
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas	45.784	20.894	-54 %
6. Investigación			
7. Otro inmovilizado intangible			
II. INMOVILIZADO MATERIAL	4.152.707	2.191.548	-47 %
1. Terrenos y construcciones	1.522.216	1.078.156	-29 %
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	2.630.491	925.181	-65 %
3. Inmovilizado en curso y anticipos	0	188.210	
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS	0	0	
1. Terrenos			
2. Construcciones			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	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	18.200.741	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	29.055	376 %
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
VII. DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
VIII. FONDO DE COMERCIO DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
B) ACTIVO CORRIENTE	12.561.796	14.882.246	18 %
I. ACTIVO NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS	227.390	307.606	35 %
1. Comerciales			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	227.390	307.606	35 %
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	9.425.788	103 %
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	38.391	181.329	372 %
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Deudores varios	155	2.420	1.463 %
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	4.614.236	9.242.039	100 %
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	29.895	-9 %
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES	7.648.793	5.118.961	-33 %
1. Tesorería	7.648.793	5.118.961	-33 %
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+B)	33.074.289	35.295.430	7 %

(unidades en euros)

BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	PPTO.2023	EJECUCIÓN A 31/12/23	% VARIACION
A) PATRIMONIO NETO	11.153.770	12.922.078	16 %
A-1) PATRIMONIO NETO INDIVIDUAL / PATRIMONIO NETO DE LA DOMINANTE	11.153.770	12.922.078	16 %
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	
VII. Resultado del ejercicio	0	0	
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	
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 mantenidos 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	11.415.669	35 %
A-2) SOCIOS EXTERNOS			
B) PASIVO NO CORRIENTE	13.322.663	13.209.865	-1 %
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO	10.761.592	10.279.793	-4 %
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	188.513	188.513	
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones	10.573.079	10.091.280	-5 %
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	2.561.071	2.930.072	14 %
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	0	210.504	
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	2.561.071	2.719.569	6 %
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público	2.392.974	2.392.974	
- Restos de pasivos financieros	168.096	326.594	94 %
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	9.163.487	7 %
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO		1.119.272	
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	1.050.652	1.050.985	0 %
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero		333	
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	1.050.652	1.050.652	-0 %
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público	1.050.652	1.050.652	-0 %
- Capital emitido pendiente de inscripción			
- Restos de pasivos financieros			
IV. DEUDAS A CORTO PLAZO CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS	110.901	2.971.618	2.580 %
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	7.436.302	4.021.612	-46 %
1. Proveedores	2.484.809	1.649.575	-34 %
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Acreedores varios	4.382.704	1.729.063	-61 %
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		36	
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	568.790	642.938	13 %
7. Anticipos de clientes			
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	33.074.289	35.295.430	7 %
		(unidades en euros)	