2023

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA
COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA

PRESUPUESTOS ESTIMATIVOS DEL SECTOR PÚBLICO INSTITUCIONAL AUTONÓMICO

ÍNDICE

1. Empresas ..... pág. 4

1.1. Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales (Consolidada) ..... pág. 5

1.1.1. Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales ..... pág. 18

1.1.2. Sociedad Pública de Radiodifusión y Televisión Extremeña S.A.U. ..... pág. 30

1.2. Sociedad de Gestión Pública de Extremadura (Consolidada) ..... pág. 42

1.2.1. Sociedad de Gestión Pública de Extremadura ..... pág. 62

1.2.2. GEBIDEXSA, S.A.U ..... pág. 80

1.2.3. Gestión y Explotación de Servicios Públicos Extremeños, S.A. ..... pág. 93

1.3. Extremadura Avante (Consolidada) ..... pág. 107

1.3.1. Extremadura Avante, S.L.U ..... pág. 127

1.3.2. Extremadura Avante Servicios Avanzados a PYMES, S.L.U ..... pág. 142

1.3.3. Extremadura Avante Inversiones, S.G.E.I.C., S.A. ..... pág. 162

1.3.4. Fomento Extremeño de Infraestructuras Industriales, S.A.U ..... pág. 176

1.3.5. Sociedad Gestora de la Ciudad de la Salud y la Innovación S.A.U ..... pág. 190

1.4. Urvipexsa, S.A.U ..... pág. 204

2. Fundaciones ..... pág. 223

2.1. Academia Europea e Iberoamericana de Yuste ..... pág. 224

2.2. Centro de Cirugía de Mínima Invasión Jesús Usón ..... pág. 238

2.3. Computación y Tecnologías Avanzadas de Extremadura (COMPUTAEX) ..... pág. 261

2.4. Extremeña de la Cultura ..... pág. 275

2.5. Formación e Investigación de los Profesionales de la Salud de Extremadura (FUNDESALUD) ..... pág. 288

2.6. FUNDECYT-Parque Científico y Tecnológico de Extremadura ..... pág. 300

2.7. Godofredo Ortega Muñoz ..... pág. 317

2.8. Helga de Alvear ..... pág. 337

2.9. Jóvenes y Deporte ..... pág. 352

2.10. Orquesta de Extremadura ..... pág. 375

2.11. Relaciones Laborales de Extremadura ..... pág. 388

3. Consorcios y resto de entes ..... pág. 404

3.1. Consorcio Ciudad Monumental, Histórico-Artística y Arqueológica de Mérida ..... pág. 405

3.2. Consorcio Extremeño de Información al Consumidor ..... pág. 422

3.3. FEVAL (Consolidada) ..... pág. 454

3.3.1. Consorcio FEVAL-Institución Ferial de Extremadura ..... pág. 470

3.3.2. FEVAL, Gestión de Servicios, S.L.U. ..... pág. 486

3.4. Consorcio Gestión Instituto Tecnológico de Rocas Ornamentales y Materiales de Construcción (INTROMAC) ..... pág. 500

3.5. Consorcio Patronato Festival Internacional de Teatro Clásico en el Teatro Romano de Mérida ..... pág. 517

3.6. Consorcio Teatro López de Ayala ..... pág. 542

4. Fondos carentes de personalidad jurídica ..... pág. 586

4.1. Fondo de cartera Jeremie Extremadura 2 ..... pág. 587

4.2. Extremadura Avante I, Fondo de Capital Riesgo de Régimen Común ..... pág. 599

4.3. Avante Financiación II, Fondo de Inversión Colectiva de Tipo Cerrado ..... pág. 608

4.4. Fondo de Garantía en Eficiencia Energética de Vivienda de Extremadura ..... pág. 618

1. Empresas

1.1. Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales (Consolidada)

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales (Consolidada)			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	358.158	272.380	277.218
a) Ventas	356.622	239.724	244.682
b) Prestaciones de servicios	1.536	32.656	32.536
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO			
4. APROVISIONAMIENTOS	-7.074.900	-7.433.006	-7.470.323
a) Consumo de mercaderías			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-546.385	-661.500	-659.500
c) Trabajos realizados por otras empresas	-6.528.515	-6.771.506	-6.810.823
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	45.998	53.361	54.616
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	21.703	21.861	22.516
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	24.295	31.500	32.100
c) Imputación de subvenciones de explotación			
6. GASTOS DE PERSONAL	-9.969.611	-10.210.923	-10.650.471
a) Sueldos y salarios	-7.423.412	-7.600.191	-7.959.141
b) Indemnizaciones			
c) Seguridad Social a cargo de la empresa	-2.382.395	-2.454.185	-2.560.516
d) Otros	-163.804	-156.547	-130.814
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-7.880.830	-8.652.423	-9.478.359
a) Servicios exteriores	-5.127.574	-5.582.480	-6.174.780
b) Tributos	-2.756.844	-3.069.943	-3.303.579
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	3.588		
d) Otros gastos de gestión corriente			
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-545.533	-523.446	-590.320
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	4.444	6.777	136.509
10. EXCESO DE PROVISIONES	30.061		
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO		-117	
a) Deterioro y pérdidas		-117	
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	-323.773	-3.601.080	
15. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE PARTICIPACIONES CONSOLIDADAS			
16. DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
A-1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15+ 16)	-25.355.986	-30.088.477	-27.721.130
17. INGRESOS FINANCIEROS	6	24.521	
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a1) En empresas del grupo y asociadas			
a2) En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	6	24.521	
b1) De empresas del grupo y asociadas			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales (Consolidada)			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
b2) De terceros	6	24.521	
18. GASTOS FINANCIEROS	-88.922	-63.363	-55.789
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros	-88.922	-63.363	-55.789
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO	-19	-24	-15
21. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
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)	-88.935	-38.866	-55.804
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)	-25.444.921	-30.127.343	-27.776.934
27. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS			
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+ 27)	-25.444.921	-30.127.343	-27.776.934
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
28. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTES DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) RESULTADOS DEL EJERCICIO (A.4+ 28)(29+ A.6)	-25.444.921	-30.127.343	-27.776.934
29. RESULTADO ATRIBUIDO A SOCIOS EXTERNOS			
A.6) RESULTADO DE LA ENTIDAD/ RESULTADO ATRIBUIDO A LA ENTIDAD DOMINANTE			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales (Consolidada)			**P-II.E**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	-25.444.921	-30.127.343	-27.776.934
2. AJUSTES DEL RESULTADO	610.280	555.511	509.600
a) Amortización del inmovilizado (+)	545.533	523.329	590.320
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)	-3.588		
c) Variación de provisiones (+ /-)	-16.137		
d) Imputación de subvenciones (-)	-4.444	-6.777	-136.509
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)		117	
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)	-6	-24.521	
h) Gastos financieros (+)	88.922	63.363	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	1.135.717	2.117.992	3.957.530
a) Existencias (+ /-)	104.046	-23.990	16.250
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)	535.973	-27.835	45.364
c) Otros activos corrientes (+ /-)	15.150	-6.872	3.404
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)	-1.692.856	113.668	1.778.276
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)	-224.253		
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)	2.397.657	2.063.021	2.114.236
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-55.460	-13.750	-38.225
a) Pagos de intereses (-)	-55.466	-38.271	-38.225
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)	6	24.521	
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+ /-)			
e) Otros pagos (cobros)(-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)	-23.754.384	-27.467.590	-23.348.029
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)	-3.110.258	-1.021.472	-5.358.487
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible	-22.945		-60.000
c) Inmovilizado material	-805.598	-1.021.472	-3.146.080
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros	-2.281.715		-2.152.407
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Otros activos			
h) Unidad de negocio			
7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)	171	1.994.608	
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023		S.P.A. EMPRESARIAL	
ENTIDAD:Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales (Consolidada)			**P-II.E**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros	171	1.994.608	
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)	-3.110.087	973.136	-5.358.487
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	25.841.632	27.569.247	31.483.465
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 (+)		1.227.615	4.615.000
f) Otras aportaciones de socios (+)	25.841.632	26.341.632	26.868.465
g) Adquisición de participaciones de socios externos (-)			
h) Venta de participaciones a socios externos (+)			
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	-839.274	-1.057.337	-1.050.652
a) Emisión			
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 (+)			
b) Devolución y amortización de	-839.274	-1.057.337	-1.050.652
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)	-839.274	-1.057.337	-1.050.652
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Dividendos (-)			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)			
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10-11)	25.002.358	26.511.910	30.432.813
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-12+ /-D)	-1.862.113	17.456	1.726.297
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	7.767.153	5.905.040	5.922.496
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	5.905.040	5.922.496	7.648.793

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales (Consolidada)			**P-III.E**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) ACTIVO NO CORRIENTE	18.562.531	16.614.878	20.512.492
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	105.395	36.448	45.784
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas	105.395	36.448	45.784
6. Investigación			
7. Otro inmovilizado intangible			
II. INMOVILIZADO MATERIAL	2.300.934	2.416.836	4.152.707
1. Terrenos y construcciones	1.149.617	1.259.133	1.522.217
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	1.151.317	1.157.703	2.630.490
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
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	16.156.202	14.161.594	16.314.001
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros	16.150.092	14.155.484	16.307.891
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	6.110	6.110	6.110
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
VII. DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
VIII. FONDO DE COMERCIO DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
B) ACTIVO CORRIENTE	8.324.724	15.515.517	12.561.796
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS	219.650	243.640	227.390
1. Comerciales			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	219.650	243.640	227.390
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	2.170.671	9.313.145	4.652.782
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	98.248	45.583	38.391
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales (Consolidada)			**P-III.E**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
3. Deudores varios	155	155	155
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	2.072.268	9.267.407	4.614.236
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	29.363	36.236	32.831
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	5.905.040	5.922.496	7.648.793
1. Tesorería	5.905.040	5.922.496	7.648.793
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	26.887.255	32.130.395	33.074.288

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales (Consolidada)			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) PATRIMONIO NETO	7.759.884	12.309.651	11.264.673
A-1) PATRIMONIO NETO INDIVIDUAL / PATRIMONIO NETO DE LA DOMINANTE	7.759.884	12.309.651	11.264.673
A-1.1) FONDOS PROPIOS	7.533.313	3.747.602	2.839.132
I. Capital	122.000	122.000	122.000
1. Capital escriturado	122.000	122.000	122.000
2. (Capital no exigido)			
II. Prima de emisión			
III. Reservas	2.606.230	2.606.230	2.606.230
1. Legal y estatutarias			
2. Otras reservas	2.606.230	2.606.230	2.606.230
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante)			
V. Resultados de ejercicios anteriores			
1. Remanente			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)			
VI. Otras aportaciones de socios	30.250.004	31.146.715	27.887.836
VII. Resultado del ejercicio	-25.444.921	-30.127.343	-27.776.934
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 CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros (incluidos otros ajustes por cambios de valor de 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	226.571	8.562.049	8.425.541
A-2) SOCIOS EXTERNOS			
B) PASIVO NO CORRIENTE	11.195.684	12.233.988	13.322.662
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO	6.584.336	8.647.357	10.761.592
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones	6.584.336	8.647.357	10.761.592
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	4.611.348	3.586.631	2.561.070
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	4.611.348	3.586.631	2.561.070
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público	4.444.095	3.418.535	2.392.974
- Resto pasivos financieros	167.253	168.096	168.096

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales (Consolidada)			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
V.PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	7.931.687	7.586.756	8.486.953
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO			
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	2.387.330	1.928.730	1.050.652
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	2.387.330	1.928.730	1.050.652
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público	1.065.708	1.058.180	1.050.652
- Capital emitido pendiente de inscripción			
- Resto pasivos financieros	1.321.622	870.550	
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	5.544.357	5.658.026	7.436.301
1. Proveedores	1.784.675	2.128.440	2.484.809
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Acreedores varios	3.288.609	2.967.898	4.382.703
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	462		
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	470.611	561.688	568.789
7. Anticipos de clientes			
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	26.887.255	32.130.395	33.074.288

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales (Consolidada)	P-IV.E

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección	1			1	69.235	19.287	88.522
Otros directivos	8	5	1	14	745.637	236.324	981.961
Técnicos superiores y asimilados	28	37		65	1.790.927	583.664	2.374.591
Técnicos medios y asimilados	63	38	4	105	3.549.966	1.157.567	4.707.533
Administrativos, oficiales y asimilados	6	4	1	11	315.400	94.998	410.398
Auxiliares y asimilados	2	2		4	93.959	28.296	122.255
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados	1	3		4	98.264	29.490	127.754
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	109	89	6	204	6.663.388	2.149.626	8.813.014
Alta dirección							
Otros directivos	1	2		3	156.212	50.521	206.733
Técnicos superiores y asimilados	12	10		22	544.604	176.802	721.406
Técnicos medios y asimilados	9	8		17	536.364	174.127	710.491
Administrativos, oficiales y asimilados		1		1	29.076	9.440	38.516
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL	22	21		43	1.266.256	410.890	1.677.146
Gastos de personal en especie					29.497		29.497
Otros gastos no individualizables					130.814		130.814
TOTAL PERSONAL	131	110	6	247	8.089.955	2.560.516	10.650.471

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales (Consolidada)	P-V

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS

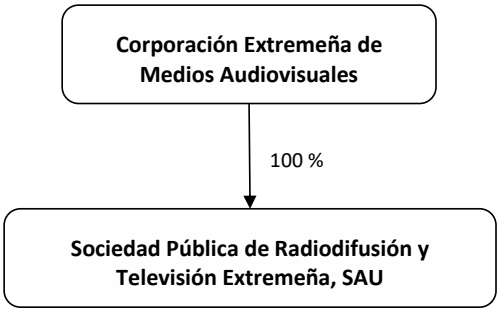
1.- INTRODUCCIÓN

La Memoria se presenta en un formato único, con el fin de facilitar la comprensión de las diferentes actuaciones del conjunto del Grupo Canal Extremadura.

La Ley 3/2008, de 16 de junio, reguladora de la Empresa Pública "Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales, le atribuye la gestión directa del servicio público de radio y televisión, para ser ejercida de forma efectiva por medio de las sociedades mercantiles del sector público extremeño adscritas a ella.

La función de servicio público, se define como el servicio esencial para la sociedad consistente en la producción, edición y difusión de un conjunto equilibrado de programaciones audiovisuales y canales, generalistas y temáticos, en abierto o codificados, de radio, televisión y nuevos soportes tecnológicos, así como contenidos y servicios conexos e interactivos, que integren programas audiovisuales y servicios digitales diversificados, de todo tipo de géneros y para todo tipo de públicos, con el fin de atender a las necesidades democráticas, sociales y culturales del conjunto de la población extremeña, garantizando el acceso a la información, cultura, educación y entretenimiento de calidad.

El organigrama societario del Grupo Canal Extremadura es:



En este contexto la provisión del servicio del servicio público gira, entre otras, alrededor de las líneas de acción siguientes: la preservación de la esencia de los valores fundacionales y su acoplamiento a las necesidades emergentes de la sociedad actual; la adaptación a las nuevas demandas y formas de consumo de los ciudadanos; la reconversión tecnológica y organizativa para atender a la convergencia de usos; las necesidades de financiación y las formas más eficientes de gestión en clave de sostenibilidad; y la transparencia en la rendición de cuentas para incrementar la confianza y la credibilidad social de los medios de comunicación audiovisuales de Extremadura.

En materia presupuestaria, las cuentas anuales del Grupo Canal Extremadura, reflejo de la ejecución de los presupuestos anuales, vienen constatando, de manera recurrente en todos sus años de funcionamiento, el compromiso con una gestión eficiente de los recursos, bajo el principio de equilibrio de su resultado presupuestario anual.

2.- EVOLUCIÓN EJERCICIO 2021

La cifra de negocio ha tenido un comportamiento excelente, con un crecimiento respecto al ejercicio 2020 del 44%, muy por encima de los datos del mercado y que según los datos de la CMNC las ventas del mercado publicitario han permanecido sin variación respecto del ejercicio 2020.

La partida de aprovisionamientos, debido a los mecanismos establecidos para lograr una mayor eficiencia de los recursos de los que dispone Canal Extremadura, no presenta una diferencia notable respecto a los previstos.

En la partida de gastos de personal, pese a que se mantuvieron diversas medias de protección frente al Covid-19, y al aumento salarial previsto en los presupuestos generales, se logró una reducción del gasto debido a la optimización de los recursos existentes.

En el apartado de inversiones se incluyó una partida para acometer el proyecto de las obras de la sede principal y que debido a las circunstancias que subsistieron durante el ejercicio 2021, no fue ejecutado, previéndose su desarrollo, al menos en parte, durante el ejercicio 2022.

3.- EVOLUCIÓN Y PROYECCIÓN EJERCICIO 2022

Las principales partidas previstas son las siguientes:

Cifra de negocio, pese al excelente comportamiento de las ventas durante el ejercicio 2021, este ejercicio 2022 presenta unas perspectivas de contracción originadas por el contexto macroeconómico, sin embargo, se prevé cerrar el ejercicio con un 3,4% por encima de lo previsto inicialmente.

Aprovisionamientos, compuesto fundamentalmente por derechos de emisión (películas, documentales, etc.), compras de productoras y contratación con agencias de noticias. Se ha extremado el control de las producciones audiovisuales con el objeto de garantizar el principio de estabilidad presupuestaria y financiera, de este modo, se prevé cerrar el ejercicio ligeramente por debajo del gasto previsto.

Gastos de personal, durante el ejercicio 2022, las medidas adoptadas por Canal Extremadura han originado que se prevea que el importe ejecutado al cierre del ejercicio sea inferior al previsto inicialmente.

Otros gastos de explotación, compuesta por gastos de arrendamientos, suministros, servicios de mantenimientos tanto de las instalaciones como de equipos técnicos, colaboraciones externas y tributos. Las previsiones están encauzadas en la contención del gasto y en principio de prudencia.

Inversiones, se llevarán a cabo varias inversiones, previstas para ejercicios anteriores; además se acometerá la renovación de las instalaciones técnicas necesarias para dar cumplimiento a la exigencia legal de realizar emisiones en HD.

4.- OBJETIVOS PREVISION EJERCICIO 2023

Según la Ley 3/2008 de 16 de junio, Reguladora de la Empresa Pública Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales, en su artículo 3.2 se le encomienda a ésta, la función y misión de servicio público de radio y televisión. En su artículo 3.3 se le atribuye la gestión directa del servicio público de radio y televisión, para ser ejercida de forma efectiva por medio de su filial la Sociedad Pública de Radiodifusión y Televisión Extremeña SAU. Para poder cumplir con estas tareas en el Capítulo V, artículo 27 de esta Ley se establece como se financiarán tanto la Empresa Pública Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales como su sociedad filial.

La gestión del Grupo Canal Extremadura, para el ejercicio 2023, respetará en todas sus facetas, los principios que definen el servicio público de la radio, televisión y medios digitales. Para ello, y dentro de un contexto económico de continuidad, la elaboración del presente anteproyecto de presupuestos para el ejercicio 2023 ha respetado el principio de equilibrio presupuestario.

Para intentar conseguir los fines y ofrecer una programación que garantice el cumplimiento de los sus objetivos, intentará desarrollar las siguientes líneas de actuación:

a) Materia de contenidos.

Canal Extremadura, mediante sus marcas Canal Extremadura Radio, Canal Extremadura Televisión y medios digitales, ofertará a los ciudadanos, a través de los distintos medios y soportes tecnológicamente adecuados, una programación que diferencie e identifique los contenidos y el público objeto al que se dirige, en función de la disponibilidad presupuestaria.

b) Área de emisión.

En función de la disponibilidad presupuestaria, mantendrá una emisión de radio y televisión, además de la distribución de contenidos a través de sus medios digitales, que deberá obedecer las siguientes líneas estratégicas:

- Las emisiones de radio y televisión tendrán el mayor ámbito de cobertura posible dentro del territorio autonómico.

- Canal Extremadura mantendrá una estrategia de presencia en los sistemas de transporte de señal legalmente previstos para los dispositivos de televisión y radio.

c) Líneas estratégicas y objetivos de producción.

Canal Extremadura fijará sus objetivos de producción en atención a los principios de eficiencia, calidad y rentabilidad del servicio prestado, debiendo atender, siempre que a disponibilidad presupuestaria lo permita, a las siguientes políticas en materia de contratación de derechos:

- La programación informativa de los diversos medios y los programas de carácter institucional será realizada y ejecutada cumpliendo las líneas estratégicas de producción, programación y emisión.

- Se mantendrá el nivel de colaboración en aspectos de carácter material o técnico de la cadena de producción con el fin de contribuir al desarrollo, dinamización y colaboración con el sector audiovisual.

Para el desarrollo y consecución de estos objetivos estratégicos y de las misiones de servicio público que tiene encomendadas en la actualidad el Grupo Canal Extremadura, actuando bajo el objetivo de rentabilidad social y eficiencia económica, pretende desarrollar para el año 2023 las siguientes actuaciones:

- Promover los principios de programación señalados en su Ley de Regulación, así como la promoción y difusión de la cultura extremeña.

- Favorecer el desarrollo de la sociedad de la información, participando en el progreso tecnológico y extendiendo el uso de las nuevas tecnologías en la producción y difusión de programas de comunicación audiovisual.

- Avanzar en la proyección de Extremadura hacia el exterior ofreciendo programación, emisiones e información de calidad que contribuyan a esta proyección.

- Dinamizar la producción audiovisual propia de Extremadura.

En clave de resultado, Canal Extremadura pretende avanzar en:

- Atender a la más amplia audiencia y procurar la plena cobertura geográfica, social y cultural, consolidando un espacio audiovisual extremeño que contribuya a la difusión de las señas de identidad de la población extremeña y del patrimonio material e inmaterial de Extremadura y especialmente al fortalecimiento de sus vínculos con la población extremeña residente fuera de Extremadura, todo ello con el compromiso de ofrecer calidad, diversidad, innovación y exigencia ética.

- Facilitar el más amplio acceso de la ciudadanía a los distintos formatos de programación y a los eventos institucionales, sociales, culturales y deportivos, cubriendo todos los segmentos de audiencia referidos a género, edad, grupos sociales o territoriales, con especial atención a las personas con discapacidad.

Para la consecución de estos resultados, la Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales y su sociedad filial la Sociedad Pública de Radiodifusión y Televisión Extremeña SAU, contarán con la financiación de la Junta de Extremadura, la cual se cifra para este año en 26.868.465 euros, y 277.218 euros en cifra de negocios.

Además, se continuará con el proyecto y dirección de obra de adecuación de las instalaciones, incluido en el proyecto de eficiencia energética de edificios públicos. Para ello se dotará a la Corporación de una transferencia específica de 1.750.000 euros con la financiación de los fondos FEDER y de 2.865.000 euros con la financiación de los fondos PIREP.

Por el lado de los gastos e inversiones, los retos de la gestión se sitúan en conseguir una posición de equilibrio en la ejecución, establecer actuaciones de control del gasto, caracterizado por la restricción en el acceso a los recursos.

Estas líneas de trabajo se concretan, entre otros, en los siguientes objetivos operativos:

- Realizar una provisión del servicio de radiotelevisión y nuevos medios digitales bajo criterios de eficiencia favoreciendo la visión integral de la oferta de servicio público. Esta actuación está asociada a una significativa reducción de costes variables y una contención de los costes fijos, compatible con mantener en niveles adecuados la actividad y en consecuencia las cuotas de audiencia.

- Dotar al Grupo Canal Extremadura de una mayor capacidad de gestión estratégica.

- Medidas relacionadas con la flexibilidad y la adaptación como elementos clave sobre los que se articula la gestión operativa ordinaria del Grupo, las cuales, asociadas a un control sostenido del gasto, le permita conseguir una administración adecuada y rigurosa.

- Integración y optimización de la gestión de medios, de manera que facilite el cumplimiento de los objetivos para propiciar una posición de resultado de la actividad en equilibrio.

- Adaptación selectiva de los costes de programación y actualización de las plataformas tecnológicas de soporte.

- Canal Extremadura, seguirá con su tarea de apoyo y promoción de la industria audiovisual extremeña, consciente de su importante papel como demandante de servicios audiovisuales, en especial de la industria del entretenimiento y la ficción.

Al respecto de las actuaciones en materia de Responsabilidad Social Corporativa e igualdad, Canal Extremadura muestra un renovado compromiso empresarial en la implicación y desarrollo de políticas que integren la igualdad de trato y oportunidades entre mujeres y hombres, sin discriminación indirecta por razón de sexo, así como en el impulso y fomento de medidas para conseguir la igualdad real en el seno de la organización, estableciendo la igualdad de oportunidades entre mujeres y hombres como un principio estratégico de la política corporativa.

1.1.1. Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	1.536	1.536	1.536
a) Ventas			
b) Prestaciones de servicios	1.536	1.536	1.536
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO			
4. APROVISIONAMIENTOS			
a) Consumo de mercaderías			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles			
c) Trabajos realizados por otras empresas			
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	1.185	3.035	3.272
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	1.185	1.235	1.272
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		1.800	2.000
c) Imputación de subvenciones de explotación			
6. GASTOS DE PERSONAL	-546.687	-527.030	-651.146
a) Sueldos y salarios	-376.397	-356.615	-461.678
b) Indemnizaciones			
c) Seguridad Social a cargo de la empresa	-114.584	-109.018	-128.581
d) Otros	-55.706	-61.397	-60.887
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-238.330	-518.367	-1.062.586
a) Servicios exteriores	-102.988	-247.094	-471.961
b) Tributos	-135.342	-271.273	-590.625
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente			
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-5.954	-7.137	-136.789
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	4.429	6.777	136.509
10. EXCESO DE PROVISIONES			
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO			
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	-64.667		
15. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE PARTICIPACIONES CONSOLIDADAS			
16. DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
A-1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15+ 16)	-848.488	-1.041.186	-1.709.204
17. INGRESOS FINANCIEROS	6		
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a1) En empresas del grupo y asociadas			
a2) En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	6		
b1) De empresas del grupo y asociadas			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
b2) De terceros	6		
18. GASTOS FINANCIEROS	-57		
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros	-57		
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
21. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
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)	-51		
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)	-848.539	-1.041.186	-1.709.204
27. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS			
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+ 27)	-848.539	-1.041.186	-1.709.204
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
28. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTES DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) RESULTADOS DEL EJERCICIO (A.4+ 28)(29+ A.6)	-848.539	-1.041.186	-1.709.204
29. RESULTADO ATRIBUIDO A SOCIOS EXTERNOS			
A.6) RESULTADO DE LA ENTIDAD/ RESULTADO ATRIBUIDO A LA ENTIDAD DOMINANTE			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales			**P-II.E**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	-848.539	-1.041.186	-1.709.204
2. AJUSTES DEL RESULTADO	1.576	360	280
a) Amortización del inmovilizado (+)	5.954	7.137	136.789
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)			
c) Variación de provisiones (+ /-)			
d) Imputación de subvenciones (-)	-4.429	-6.777	-136.509
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)	-6		
h) Gastos financieros (+)	57		
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	232.418	-35.739	12.634
a) Existencias (+ /-)			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)	286.157	-360	
c) Otros activos corrientes (+ /-)	3.020	-126	-40
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)	-54.803	16.173	12.674
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)	-9.524		
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)	7.568	-51.426	
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-51		
a) Pagos de intereses (-)	-57		
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)	6		
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+ /-)			
e) Otros pagos (cobros)(-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)	-614.596	-1.076.565	-1.696.290
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)	-200.007	-94.144	-2.287.176
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material	-200.007	-94.144	-2.287.176
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros			
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Otros activos			
h) Unidad de negocio			
7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)	171	50.673	
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023		S.P.A. EMPRESARIAL	
ENTIDAD:Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales			**P-II.E**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros	171	50.673	
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)	-199.836	-43.471	-2.287.176
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	-40.581	1.227.615	5.765.000
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 (+)		1.227.615	4.615.000
f) Otras aportaciones de socios (+)	-40.581		1.150.000
g) Adquisición de participaciones de socios externos (-)			
h) Venta de participaciones a socios externos (+)			
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	-214.196	-40.581	
a) Emisión			
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 (+)			
b) Devolución y amortización de	-214.196	-40.581	
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	-213.278	-40.581	
4. Otras deudas (-)	-918		
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Dividendos (-)			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)			
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10-11)	-254.777	1.187.034	5.765.000
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-12+ /-D)	-1.069.209	66.998	1.781.534
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	3.542.136	2.472.927	2.539.925
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	2.472.927	2.539.925	4.321.459

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales			**P-III.E**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) ACTIVO NO CORRIENTE	372.905	477.297	2.559.627
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE			
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas			
6. Investigación			
7. Otro inmovilizado intangible			
II. INMOVILIZADO MATERIAL	196.082	351.147	2.433.477
1. Terrenos y construcciones	195.578	350.119	658.228
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	504	1.028	1.775.249
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	122.000	122.000	122.000
1. Instrumentos de patrimonio y participaciones puestas en equivalencia	122.000	122.000	122.000
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	54.823	4.150	4.150
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros	50.673		
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	4.150	4.150	4.150
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
VII. DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
VIII. FONDO DE COMERCIO DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
B) ACTIVO CORRIENTE	2.474.436	9.656.560	6.823.134
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS			
1. Comerciales			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	155	7.115.155	2.500.155
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios			
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales			**P-III.E**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
3. Deudores varios	155	155	155
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas		7.115.000	2.500.000
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	1.354	1.480	1.520
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	2.472.927	2.539.925	4.321.459
1. Tesorería	2.472.927	2.539.925	4.321.459
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	2.847.341	10.133.857	9.382.761

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) PATRIMONIO NETO	2.695.749	9.990.041	9.294.329
A-1) PATRIMONIO NETO INDIVIDUAL / PATRIMONIO NETO DE LA DOMINANTE	2.695.749	9.990.041	9.294.329
A-1.1) FONDOS PROPIOS	2.469.178	1.427.992	868.788
I. Capital	122.000	122.000	122.000
1. Capital escriturado	122.000	122.000	122.000
2. (Capital no exigido)			
II. Prima de emisión			
III. Reservas			
1. Legal y estatutarias			
2. Otras reservas			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante)			
V. Resultados de ejercicios anteriores			
1. Remanente			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)			
VI. Otras aportaciones de socios	3.195.718	2.347.178	2.455.992
VII. Resultado del ejercicio	-848.540	-1.041.186	-1.709.204
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 CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros (incluidos otros ajustes por cambios de valor de 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	226.571	8.562.049	8.425.541
A-2) SOCIOS EXTERNOS			
B) PASIVO NO CORRIENTE	60.950	9.524	9.524
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO	60.950	9.524	9.524
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones	60.950	9.524	9.524
II. DEUDAS A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023		S.P.A. EMPRESARIAL	
ENTIDAD:Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
V.PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	90.642	134.292	78.908
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO			
III. DEUDAS A CORTO PLAZO		68.058	
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros		68.058	
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Capital emitido pendiente de inscripción			
- Resto pasivos financieros		68.058	
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	40.581		
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	50.061	66.234	78.908
1. Proveedores			
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Acreedores varios	27.303	28.551	38.321
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)			
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	22.758	37.683	40.587
7. Anticipos de clientes			
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	2.847.341	10.133.857	9.382.761

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales	P-IV.E

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección	1			1	69.235	19.287	88.522
Otros directivos	2			2	124.624	34.717	159.341
Técnicos superiores y asimilados							
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados	3	2	1	6	169.886	47.575	217.461
Auxiliares y asimilados		2		2	45.915	12.858	58.773
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados	1	1		2	50.506	14.144	64.650
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	7	5	1	13	460.166	128.581	588.747
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados							
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL							
Gastos de personal en especie					1.512		1.512
Otros gastos no individualizables					60.887		60.887
TOTAL PERSONAL	7	5	1	13	522.565	128.581	651.146

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales (CEXMA)	P-V

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS

1.- EVOLUCIÓN EJERCICIO 2021

En la partida de gastos de personal, pese a que se mantuvieron diversas medias de protección frente al Covid-19, y al aumento salarial previsto en los presupuestos generales, se logró una reducción del gasto debido a la optimización de los recursos existentes.

En el apartado de inversiones se incluyó una partida para acometer el proyecto de las obras de la sede principal y que debido a las circunstancias que subsistieron durante el ejercicio 2021, no fue ejecutado, previéndose su desarrollo, al menos en parte, durante el ejercicio 2022.

2.- EVOLUCIÓN Y PROYECCIÓN EJERCICIO 2022

Las principales partidas previstas son las siguientes:

Gastos de personal, durante el ejercicio 2022, las medidas adoptadas por Canal Extremadura han originado que se prevea que el importe ejecutado al cierre del ejercicio sea inferior al previsto inicialmente.

Otros gastos de explotación, compuesta por gastos de arrendamientos, suministros, servicios de mantenimientos tanto de las instalaciones como de equipos técnicos, colaboraciones externas y tributos. Las previsiones están encauzadas en la contención del gasto y en principio de prudencia.

Inversiones, se llevarán a cabo varias inversiones, previstas para ejercicios anteriores. Para ello se dotará a la Corporación, mediante de firma de convenios de transferencias específicas (FEDER Y PIREP)

3.- OBJETIVOS PREVISION EJERCICIO 2023

Según la Ley 3/2008 de 16 de junio, Reguladora de la Empresa Pública Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales, en su artículo 3.2 se le encomienda a ésta, la función y misión de servicio público de radio y televisión. En su artículo 3.3 se le atribuye la gestión directa del servicio público de radio y televisión, para ser ejercida de forma efectiva por medio de su filial la Sociedad Pública de Radiodifusión y Televisión Extremeña SAU. Para poder cumplir con estas tareas en el Capítulo V, artículo 27 de esta Ley se establece como se financiarán tanto la Empresa Pública Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales como su sociedad filial.

La gestión del Grupo Canal Extremadura, para el ejercicio 2023, respetará en todas sus facetas, los principios que definen el servicio público de la radio, televisión y medios digitales. Para ello, y dentro de un contexto económico de continuidad, la elaboración del presente anteproyecto de presupuestos para el ejercicio 2023 ha respetado el principio de equilibrio presupuestario.

Para intentar conseguir los fines y ofrecer una programación que garantice el cumplimiento de los sus objetivos, intentará desarrollar las siguientes líneas de actuación:

a) Materia de contenidos.

Canal Extremadura, mediante sus marcas Canal Extremadura Radio, Canal Extremadura Televisión y medios digitales, ofertará a los ciudadanos, a través de los distintos medios y soportes tecnológicamente adecuados, una programación que diferencie e identifique los contenidos y el público objeto al que se dirige, en función de la disponibilidad presupuestaria.

b) Área de emisión.

En función de la disponibilidad presupuestaria, mantendrá una emisión de radio y televisión, además de la distribución de contenidos a través de sus medios digitales, que deberá obedecer las siguientes líneas estratégicas:

- Las emisiones de radio y televisión tendrán el mayor ámbito de cobertura posible dentro del territorio autonómico.

- Canal Extremadura mantendrá una estrategia de presencia en los sistemas de transporte de señal legalmente previstos para los dispositivos de televisión y radio.

c) Líneas estratégicas y objetivos de producción.

Canal Extremadura fijará sus objetivos de producción en atención a los principios de eficiencia, calidad y rentabilidad del servicio prestado, debiendo atender, siempre que a disponibilidad presupuestaria lo permita, a las siguientes políticas en materia de contratación de derechos:

- La programación informativa de los diversos medios y los programas de carácter institucional será realizada y ejecutada cumpliendo las líneas estratégicas de producción, programación y emisión.

- Se mantendrá el nivel de colaboración en aspectos de carácter material o técnico de la cadena de producción con el fin de contribuir al desarrollo, dinamización y colaboración con el sector audiovisual.

Para el desarrollo y consecución de estos objetivos estratégicos y de las misiones de servicio público que tiene encomendadas en la actualidad el Grupo Canal Extremadura, actuando bajo el objetivo de rentabilidad social y eficiencia económica, pretende desarrollar para el año 2023 las siguientes actuaciones:

- Promover los principios de programación señalados en su Ley de Regulación, así como la promoción y difusión de la cultura extremeña.

- Favorecer el desarrollo de la sociedad de la información, participando en el progreso tecnológico y extendiendo el uso de las nuevas tecnologías en la producción y difusión de programas de comunicación audiovisual.

- Avanzar en la proyección de Extremadura hacia el exterior ofreciendo programación, emisiones e información de calidad que contribuyan a esta proyección.

- Dinamizar la producción audiovisual propia de Extremadura.

En clave de resultado, Canal Extremadura pretende avanzar en:

- Atender a la más amplia audiencia y procurar la plena cobertura geográfica, social y cultural, consolidando un espacio audiovisual extremeño que contribuya a la difusión de las señas de identidad de la población extremeña y del patrimonio material e inmaterial de Extremadura y especialmente al fortalecimiento de sus vínculos con la población extremeña residente fuera de Extremadura, todo ello con el compromiso de ofrecer calidad, diversidad, innovación y exigencia ética.

- Facilitar el más amplio acceso de la ciudadanía a los distintos formatos de programación y a los eventos institucionales, sociales, culturales y deportivos, cubriendo todos los segmentos de audiencia referidos a género, edad, grupos sociales o territoriales, con especial atención a las personas con discapacidad.

Para la consecución de estos resultados, la Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales contará con la financiación de la Junta de Extremadura, la cual se cifra para este año en 26.868.465 euros, de los cuales 25.718.465 euros serán transferidos mediante transferencias a su sociedad filial la Sociedad Pública de Radiodifusión y Televisión Extremeña SAU.

Además, se continuará con el proyecto y dirección de obra de adecuación de las instalaciones incluido en el proyecto de eficiencia energética de edificios públicos, por lo que se dotará a la Corporación de una transferencia específica de 1.750.000 euros con la financiación de los fondos FEDER y de 2.865.000 euros con la financiación de fondos PIREP.

Por el lado de los gastos e inversiones, los retos de la gestión se sitúan en conseguir una posición de equilibrio en la ejecución, establecer actuaciones de control del gasto, caracterizado por la restricción en el acceso a los recursos.

Estas líneas de trabajo se concretan, entre otros, en los siguientes objetivos operativos:

- Realizar una provisión del servicio de radiotelevisión y nuevos medios digitales bajo criterios de eficiencia favoreciendo la visión integral de la oferta de servicio público. Esta actuación está asociada a una significativa reducción de costes variables y una contención de los costes fijos, compatible con mantener en niveles adecuados la actividad y en consecuencia las cuotas de audiencia.

- Dotar al Grupo Canal Extremadura de una mayor capacidad de gestión estratégica.

- Medidas relacionadas con la flexibilidad y la adaptación como elementos clave sobre los que se articula la gestión operativa ordinaria del Grupo, las cuales, asociadas a un control sostenido del gasto, le permita conseguir una administración adecuada y rigurosa.

- Integración y optimización de la gestión de medios, de manera que facilite el cumplimiento de los objetivos para propiciar una posición de resultado de la actividad en equilibrio.

- Adaptación selectiva de los costes de programación y actualización de las plataformas tecnológicas de soporte.

- Canal Extremadura, seguirá con su tarea de apoyo y promoción de la industria audiovisual extremeña, consciente de su importante papel como demandante de servicios audiovisuales, en especial de la industria del entretenimiento y la ficción.

Al respecto de las actuaciones en materia de Responsabilidad Social Corporativa e igualdad, Canal Extremadura muestra un renovado compromiso empresarial en la implicación y desarrollo de políticas que integren la igualdad de trato y oportunidades entre mujeres y hombres, sin discriminación indirecta por razón de sexo, así como en el impulso y fomento de medidas para conseguir la igualdad real en el seno de la organización, estableciendo la igualdad de oportunidades entre mujeres y hombres como un principio estratégico de la política corporativa.

1.1.2. Sociedad Pública de Radiodifusión y Televisión Extremeña S.A.U.

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad Pública de Radiodifusión y Televisión Extremeña S.A.U.			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	356.622	270.844	275.682
a) Ventas	356.622	239.724	244.682
b) Prestaciones de servicios		31.120	31.000
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO			
4. APROVISIONAMIENTOS	-7.074.900	-7.433.006	-7.470.323
a) Consumo de mercaderías			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-546.385	-661.500	-659.500
c) Trabajos realizados por otras empresas	-6.528.515	-6.771.506	-6.810.823
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	44.813	50.326	51.344
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	20.518	20.626	21.244
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	24.295	29.700	30.100
c) Imputación de subvenciones de explotación			
6. GASTOS DE PERSONAL	-9.422.924	-9.683.893	-9.999.325
a) Sueldos y salarios	-7.047.015	-7.243.576	-7.497.463
b) Indemnizaciones			
c) Seguridad Social a cargo de la empresa	-2.267.811	-2.345.167	-2.431.935
d) Otros	-108.098	-95.150	-69.927
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-7.642.500	-8.134.056	-8.415.773
a) Servicios exteriores	-5.024.586	-5.335.386	-5.702.819
b) Tributos	-2.621.502	-2.798.670	-2.712.954
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	3.588		
d) Otros gastos de gestión corriente			
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-539.579	-516.309	-453.531
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	15		
10. EXCESO DE PROVISIONES	30.061		
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO		-117	
a) Deterioro y pérdidas		-117	
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	-259.106	-3.601.080	
15. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE PARTICIPACIONES CONSOLIDADAS			
16. DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
A-1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15+ 16)	-24.507.498	-29.047.291	-26.011.926
17. INGRESOS FINANCIEROS		24.521	
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a1) En empresas del grupo y asociadas			
a2) En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		24.521	
b1) De empresas del grupo y asociadas			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad Pública de Radiodifusión y Televisión Extremeña S.A.U.			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
b2) De terceros		24.521	
18. GASTOS FINANCIEROS	-88.865	-63.363	-55.789
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros	-88.865	-63.363	-55.789
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO	-19	-24	-15
21. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
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)	-88.884	-38.866	-55.804
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)	-24.596.382	-29.086.157	-26.067.730
27. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS			
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+ 27)	-24.596.382	-29.086.157	-26.067.730
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
28. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTES DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) RESULTADOS DEL EJERCICIO (A.4+ 28)(29+ A.6)	-24.596.382	-29.086.157	-26.067.730
29. RESULTADO ATRIBUIDO A SOCIOS EXTERNOS			
A.6) RESULTADO DE LA ENTIDAD/ RESULTADO ATRIBUIDO A LA ENTIDAD DOMINANTE			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad Pública de Radiodifusión y Televisión Extremeña S.A.U.			**P-II.E**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	-24.596.382	-29.086.157	-26.067.730
2. AJUSTES DEL RESULTADO	608.704	555.151	509.320
a) Amortización del inmovilizado (+)	539.579	516.192	453.531
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)	-3.588		
c) Variación de provisiones (+ /-)	-16.137		
d) Imputación de subvenciones (-)	-15		
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)		117	
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)		-24.521	
h) Gastos financieros (+)	88.865	63.363	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	903.297	2.153.732	3.944.896
a) Existencias (+ /-)	104.046	-23.990	16.250
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)	249.816	-27.475	45.364
c) Otros activos corrientes (+ /-)	12.130	-6.746	3.444
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)	-1.638.055	97.496	1.765.602
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)	-214.729		
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)	2.390.089	2.114.447	2.114.236
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-55.409	-13.750	-38.225
a) Pagos de intereses (-)	-55.409	-38.271	-38.225
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)		24.521	
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+ /-)			
e) Otros pagos (cobros)(-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)	-23.139.790	-26.391.024	-21.651.739
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)	-2.910.251	-927.328	-3.071.311
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible	-22.945		-60.000
c) Inmovilizado material	-605.591	-927.328	-858.904
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros	-2.281.715		-2.152.407
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Otros activos			
h) Unidad de negocio			
7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)	213.278	1.984.516	
a) Empresas del grupo y asociadas	213.278	40.581	
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023		S.P.A. EMPRESARIAL	
ENTIDAD:Sociedad Pública de Radiodifusión y Televisión Extremeña S.A.U.			P-II.E
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros		1.943.935	
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)	-2.696.973	1.057.188	-3.071.311
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	25.882.213	26.341.632	25.718.465
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 (+)			
f) Otras aportaciones de socios (+)	25.882.213	26.341.632	25.718.465
g) Adquisición de participaciones de socios externos (-)			
h) Venta de participaciones a socios externos (+)			
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	-838.356	-1.057.337	-1.050.652
a) Emisión			
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 (+)			
b) Devolución y amortización de	-838.356	-1.057.337	-1.050.652
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)	-838.356	-1.057.337	-1.050.652
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Dividendos (-)			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)			
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10-11)	25.043.857	25.284.295	24.667.813
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-12+ /-D)	-792.906	-49.541	-55.237
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	4.225.017	3.432.113	3.382.571
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	3.432.113	3.382.571	3.327.334

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad Pública de Radiodifusión y Televisión Extremeña S.A.U.			**P-III.E**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) ACTIVO NO CORRIENTE	18.311.625	16.259.579	18.074.866
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	105.395	36.448	45.784
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas	105.395	36.448	45.784
6. Investigación			
7. Otro inmovilizado intangible			
II. INMOVILIZADO MATERIAL	2.104.851	2.065.687	1.719.231
1. Terrenos y construcciones	954.039	909.014	863.989
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	1.150.812	1.156.673	855.242
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
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	16.101.379	14.157.444	16.309.851
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros	16.099.419	14.155.484	16.307.891
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	1.960	1.960	1.960
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
VII. DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
VIII. FONDO DE COMERCIO DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
B) ACTIVO CORRIENTE	5.890.869	5.858.957	5.738.662
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS	219.650	243.640	227.390
1. Comerciales			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	219.650	243.640	227.390
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	2.170.516	2.197.990	2.152.627
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	98.248	45.583	38.391
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad Pública de Radiodifusión y Televisión Extremeña S.A.U.			**P-III.E**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
3. Deudores varios			
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	2.072.268	2.152.407	2.114.236
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	40.581		
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	40.581		
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	28.009	34.756	31.311
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	3.432.113	3.382.571	3.327.334
1. Tesorería	3.432.113	3.382.571	3.327.334
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	24.202.494	22.118.536	23.813.528

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad Pública de Radiodifusión y Televisión Extremeña S.A.U.			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) PATRIMONIO NETO	5.186.136	2.441.609	2.092.344
A-1) PATRIMONIO NETO INDIVIDUAL / PATRIMONIO NETO DE LA DOMINANTE	5.186.136	2.441.609	2.092.344
A-1.1) FONDOS PROPIOS	5.186.136	2.441.609	2.092.344
I. Capital	61.000	61.000	61.000
1. Capital escriturado	61.000	61.000	61.000
2. (Capital no exigido)			
II. Prima de emisión			
III. Reservas	2.667.230	2.667.230	2.667.230
1. Legal y estatutarias			
2. Otras reservas	2.667.230	2.667.230	2.667.230
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante)			
V. Resultados de ejercicios anteriores			
1. Remanente			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)			
VI. Otras aportaciones de socios	27.054.286	28.799.537	25.431.844
VII. Resultado del ejercicio	-24.596.380	-29.086.158	-26.067.730
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 CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros (incluidos otros ajustes por cambios de valor de 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			
A-2) SOCIOS EXTERNOS			
B) PASIVO NO CORRIENTE	11.134.734	12.224.464	13.313.138
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO	6.523.386	8.637.833	10.752.068
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones	6.523.386	8.637.833	10.752.068
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	4.611.348	3.586.631	2.561.070
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	4.611.348	3.586.631	2.561.070
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público	4.444.095	3.418.535	2.392.974
- Resto pasivos financieros	167.253	168.096	168.096

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad Pública de Radiodifusión y Televisión Extremeña S.A.U.			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
V.PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	7.881.624	7.452.463	8.408.046
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO			
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	2.387.330	1.860.672	1.050.652
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	2.387.330	1.860.672	1.050.652
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público	1.065.708	1.058.180	1.050.652
- Capital emitido pendiente de inscripción			
- Resto pasivos financieros	1.321.622	802.492	
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	5.494.294	5.591.791	7.357.394
1. Proveedores	1.784.674	2.128.440	2.484.809
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Acreedores varios	3.261.306	2.939.346	4.344.383
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	462		
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	447.852	524.005	528.202
7. Anticipos de clientes			
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	24.202.494	22.118.536	23.813.528

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad Pública de Radiodifusión y Televisión Extremeña S.A.U.	P-IV.E

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección							
Otros directivos	6	5	1	12	621.013	201.607	822.620
Técnicos superiores y asimilados	28	37		65	1.790.927	583.664	2.374.591
Técnicos medios y asimilados	63	38	4	105	3.549.966	1.157.567	4.707.533
Administrativos, oficiales y asimilados	3	2		5	145.514	47.423	192.937
Auxiliares y asimilados	2			2	48.044	15.438	63.482
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados		2		2	47.758	15.346	63.104
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	102	84	5	191	6.203.222	2.021.045	8.224.267
Alta dirección							
Otros directivos	1	2		3	156.212	50.521	206.733
Técnicos superiores y asimilados	12	10		22	544.604	176.802	721.406
Técnicos medios y asimilados	9	8		17	536.364	174.127	710.491
Administrativos, oficiales y asimilados		1		1	29.076	9.440	38.516
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL	22	21		43	1.266.256	410.890	1.677.146
Gastos de personal en especie					27.985		27.985
Otros gastos no individualizables					69.927		69.927
TOTAL PERSONAL	124	105	5	234	7.567.390	2.431.935	9.999.325

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: Sociedad Pública de Radiodifusión y Televisión Extremeña, S.A.	P-V

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS

1.- EVOLUCIÓN EJERCICIO 2021

La cifra de negocio ha tenido un comportamiento excelente, con un crecimiento respecto al ejercicio 2020 del 44%, muy por encima de los datos del mercado y que según los datos de la CMNC las ventas del mercado publicitario han permanecido sin variación respecto del ejercicio 2020.

La partida de aprovisionamientos, debido a los mecanismos establecidos para lograr una mayor eficiencia de los recursos de los que dispone Canal Extremadura, no presenta una diferencia notable respecto a los previstos.

En la partida de gastos de personal, pese a que se mantuvieron diversas medias de protección frente al Covid-19, y al aumento salarial previsto en los presupuestos generales, se logró una reducción del gasto debido a la optimización de los recursos existentes.

2.- EVOLUCIÓN Y PROYECCIÓN EJERCICIO 2022

Las principales partidas previstas son las siguientes:

Cifra de negocio, pese al excelente comportamiento de las ventas durante el ejercicio 2021, este ejercicio 2022 presenta unas perspectivas de contracción originadas por el contexto macroeconómico, sin embargo, se prevé cerrar el ejercicio con un 3,4% por encima de lo previsto inicialmente.

Aprovisionamientos, compuesto fundamentalmente por derechos de emisión (películas, documentales, etc.), compras de productoras y contratación con agencias de noticias. Se ha extremado el control de las producciones audiovisuales con el objeto de garantizar el principio de estabilidad presupuestaria y financiera, de este modo, se prevé cerrar el ejercicio ligeramente por debajo del gasto previsto.

Gastos de personal, durante el ejercicio 2022, las medidas adoptadas por Canal Extremadura han originado que se prevea que el importe ejecutado al cierre del ejercicio sea inferior al previsto inicialmente.

Otros gastos de explotación, compuesta por gastos de arrendamientos, suministros, servicios de mantenimientos tanto de las instalaciones como de equipos técnicos, colaboraciones externas y tributos. Las previsiones están encauzadas en la contención del gasto y en principio de prudencia.

Inversiones, se acometerá la renovación de las instalaciones técnicas necesarias para dar cumplimiento a la exigencia legal de realizar emisiones en HD.

3.- OBJETIVOS PREVISION EJERCICIO 2023

Según la Ley 3/2008 de 16 de junio, Reguladora de la Empresa Pública Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales, en su artículo 3.2 se le encomienda a ésta, la función y misión de servicio público de radio y televisión. En su artículo 3.3 se le atribuye la gestión directa del servicio público de radio y televisión, para ser ejercida de forma efectiva por medio de su filial la Sociedad Pública de Radiodifusión y Televisión Extremeña SAU. Para poder cumplir con estas tareas en el Capítulo V, artículo 27 de esta Ley se establece como se financiarán tanto la Empresa Pública Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales como su sociedad filial.

La gestión del Grupo Canal Extremadura, para el ejercicio 2023, respetará en todas sus facetas, los principios que definen el servicio público de la radio, televisión y medios digitales. Para ello, y dentro de un contexto económico de continuidad, la elaboración del presente anteproyecto de presupuestos para el ejercicio 2023 ha respetado el principio de equilibrio presupuestario.

Para intentar conseguir los fines y ofrecer una programación que garantice el cumplimiento de los sus objetivos, intentará desarrollar las siguientes líneas de actuación:

a) Materia de contenidos.

Canal Extremadura, mediante sus marcas Canal Extremadura Radio, Canal Extremadura Televisión y medios digitales, ofertará a los ciudadanos, a través de los distintos medios y soportes tecnológicamente adecuados, una programación que diferencie e identifique los contenidos y el público objeto al que se dirige, en función de la disponibilidad presupuestaria.

b) Área de emisión.

En función de la disponibilidad presupuestaria, mantendrá una emisión de radio y televisión, además de la distribución de contenidos a través de sus medios digitales, que deberá obedecer las siguientes líneas estratégicas:

- Las emisiones de radio y televisión tendrán el mayor ámbito de cobertura posible dentro del territorio autonómico.

- Canal Extremadura mantendrá una estrategia de presencia en los sistemas de transporte de señal legalmente previstos para los dispositivos de televisión y radio.

c) Líneas estratégicas y objetivos de producción.

Canal Extremadura fijará sus objetivos de producción en atención a los principios de eficiencia, calidad y rentabilidad del servicio prestado, debiendo atender, siempre que a disponibilidad presupuestaria lo permita, a las siguientes políticas en materia de contratación de derechos:

- La programación informativa de los diversos medios y los programas de carácter institucional será realizada y ejecutada cumpliendo las líneas estratégicas de producción, programación y emisión.

- Se mantendrá el nivel de colaboración en aspectos de carácter material o técnico de la cadena de producción con el fin de contribuir al desarrollo, dinamización y colaboración con el sector audiovisual.

Para el desarrollo y consecución de estos objetivos estratégicos y de las misiones de servicio público que tiene encomendadas en la actualidad el Grupo Canal Extremadura, actuando bajo el objetivo de rentabilidad social y eficiencia económica, pretende desarrollar para el año 2023 las siguientes actuaciones:

- Promover los principios de programación señalados en su Ley de Regulación, así como la promoción y difusión de la cultura extremeña.

- Favorecer el desarrollo de la sociedad de la información, participando en el progreso tecnológico y extendiendo el uso de las nuevas tecnologías en la producción y difusión de programas de comunicación audiovisual.

- Avanzar en la proyección de Extremadura hacia el exterior ofreciendo programación, emisiones e información de calidad que contribuyan a esta proyección.

- Dinamizar la producción audiovisual propia de Extremadura.

En clave de resultado, Canal Extremadura pretende avanzar en:

- Atender a la más amplia audiencia y procurar la plena cobertura geográfica, social y cultural, consolidando un espacio audiovisual extremeño que contribuya a la difusión de las señas de identidad de la población extremeña y del patrimonio material e inmaterial de Extremadura y especialmente al fortalecimiento de sus vínculos con la población extremeña residente fuera de Extremadura, todo ello con el compromiso de ofrecer calidad, diversidad, innovación y exigencia ética.

- Facilitar el más amplio acceso de la ciudadanía a los distintos formatos de programación y a los eventos institucionales, sociales, culturales y deportivos, cubriendo todos los segmentos de audiencia referidos a género, edad, grupos sociales o territoriales, con especial atención a las personas con discapacidad.

Para la consecución de estos resultados, la Sociedad Pública de Radiodifusión y Televisión Extremeña SAU, contará con la financiación, a través de su sociedad matriz la Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales, de transferencias por importe de 25.718.465 euros y con 275.682 euros en cifra de negocios.

Por el lado de los gastos e inversiones, los retos de la gestión se sitúan en conseguir una posición de equilibrio en la ejecución, establecer actuaciones de control del gasto, caracterizado por la restricción en el acceso a los recursos.

Estas líneas de trabajo se concretan, entre otros, en los siguientes objetivos operativos:

- Realizar una provisión del servicio de radiotelevisión y nuevos medios digitales bajo criterios de eficiencia favoreciendo la visión integral de la oferta de servicio público. Esta actuación está asociada a una significativa reducción de costes variables y una contención de los costes fijos, compatible con mantener en niveles adecuados la actividad y en consecuencia las cuotas de audiencia.

- Dotar al Grupo Canal Extremadura de una mayor capacidad de gestión estratégica.

- Medidas relacionadas con la flexibilidad y la adaptación como elementos clave sobre los que se articula la gestión operativa ordinaria del Grupo, las cuales, asociadas a un control sostenido del gasto, le permita conseguir una administración adecuada y rigurosa.

- Integración y optimización de la gestión de medios, de manera que facilite el cumplimiento de los objetivos para propiciar una posición de resultado de la actividad en equilibrio.

- Adaptación selectiva de los costes de programación y actualización de las plataformas tecnológicas de soporte.

- Canal Extremadura, seguirá con su tarea de apoyo y promoción de la industria audiovisual extremeña, consciente de su importante papel como demandante de servicios audiovisuales, en especial de la industria del entretenimiento y la ficción.

Al respecto de las actuaciones en materia de Responsabilidad Social Corporativa e igualdad, Canal Extremadura muestra un renovado compromiso empresarial en la implicación y desarrollo de políticas que integren la igualdad de trato y oportunidades entre mujeres y hombres, sin discriminación indirecta por razón de sexo, así como en el impulso y fomento de medidas para conseguir la igualdad real en el seno de la organización, estableciendo la igualdad de oportunidades entre mujeres y hombres como un principio estratégico de la política corporativa.

1.2. Sociedad de Gestión Pública de Extremadura (Consolidada)

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad de Gestión Pública de Extremadura (Consolidada)			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	64.914.193	67.592.609	70.033.244
a) Ventas	64.914.193	67.592.609	70.033.244
b) Prestaciones de servicios			
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO	12.048	15.000	60.000
4. APROVISIONAMIENTOS	-14.349.490	-16.232.784	-15.477.167
a) Consumo de mercaderías	-519.681	-802.804	-842.943
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles			
c) Trabajos realizados por otras empresas	-13.829.809	-15.429.980	-14.634.224
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	3.504.089	3.092.807	3.362.201
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40.711	36.575	51.944
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	3.463.378	3.056.232	3.310.257
c) Imputación de subvenciones de explotación			
6. GASTOS DE PERSONAL	-40.412.945	-43.184.337	-46.798.077
a) Sueldos y salarios	-30.279.265	-32.586.936	-35.554.428
b) Indemnizaciones			
c) Seguridad Social a cargo de la empresa	-10.133.680	-10.597.401	-11.243.649
d) Otros			
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-11.152.636	-10.663.502	-10.587.988
a) Servicios exteriores			
b) Tributos			
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-3.996.921	-2.507.694	-2.283.317
d) Otros gastos de gestión corriente	-7.155.715	-8.155.808	-8.304.671
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-1.753.430	-1.753.430	-1.774.333
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	1.206.434	1.206.434	1.206.434
10. EXCESO DE PROVISIONES			
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO			
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	13.312	16.269	17.065
15. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE PARTICIPACIONES CONSOLIDADAS			
16. DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
A-1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15+ 16)	1.981.575	89.066	41.379
17. INGRESOS FINANCIEROS	10.843	2.673	2.566
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a1) En empresas del grupo y asociadas			
a2) En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	10.843	2.673	2.566
b1) De empresas del grupo y asociadas			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad de Gestión Pública de Extremadura (Consolidada)			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
b2) De terceros	10.843	2.673	2.566
18. GASTOS FINANCIEROS	-123	-329	-326
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros	-123	-329	-326
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO	-14	-28	
21. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
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)	10.706	2.316	2.240
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)	1.992.281	91.382	43.619
27. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS	-462.468	-22.846	-10.905
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+ 27)	1.529.813	68.536	32.714
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
28. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTES DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) RESULTADOS DEL EJERCICIO (A.4+ 28)(29+ A.6)	1.529.813	68.536	32.714
29. RESULTADO ATRIBUIDO A SOCIOS EXTERNOS			
A.6) RESULTADO DE LA ENTIDAD/ RESULTADO ATRIBUIDO A LA ENTIDAD DOMINANTE			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad de Gestión Pública de Extremadura (Consolidada)			**P-II.E**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	1.992.281	91.383	43.619
2. AJUSTES DEL RESULTADO	4.612.905	2.398.830	1.671.287
a) Amortización del inmovilizado (+)	1.753.430	1.753.430	1.774.333
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)	55.168		
c) Variación de provisiones (+ /-)	4.010.988	647.745	-100.806
d) Imputación de subvenciones (-)	-1.206.434		
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)	-10.843	-2.674	-2.566
h) Gastos financieros (+)	123	329	326
i) Diferencias de cambio (+ /-)	14		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+ /-)			
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	10.459		
l) Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia -neto de dividendos- (-/+)			
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	-464.900	1.943.149	1.651.470
a) Existencias (+ /-)	-33.034	-10.670	-5.324
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)	-2.148.718	1.232.498	1.832.778
c) Otros activos corrientes (+ /-)	-59.129		
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)	1.766.139	719.380	-177.433
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)	9.842	1.941	1.449
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-597.467	-434.468	5.154
a) Pagos de intereses (-)	-123	-2.000	-2.000
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)	10.843	30.000	30.000
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+ /-)	-608.187	-462.468	-22.846
e) Otros pagos (cobros)(-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)	5.542.819	3.998.894	3.371.530
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)	-411.923	-3.122.460	-2.984.496
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible	-33.326	-11.297	-879.246
c) Inmovilizado material	-363.831	-1.515	1.296
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros	-14.766		15.423
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Otros activos		-3.109.648	-2.121.969
h) Unidad de negocio			
7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)		399.160	98.168
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			-1.296

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad de Gestión Pública de Extremadura (Consolidada)			P-II.E
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
d) Inversiones inmobiliarias			6.882
e) Otros activos financieros		399.160	92.582
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)	-411.923	-2.723.300	-2.886.328
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
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 (+)			
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	2.640		
a) Emisión			
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 (+)			
b) Devolución y amortización de	2.640		
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)	2.640		
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Dividendos (-)			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)			
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10-11)	2.640		
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-12+ /-D)	5.133.536	1.275.594	485.202
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	5.134.771	10.268.307	11.543.901
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	10.268.307	11.543.901	12.029.103

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad de Gestión Pública de Extremadura (Consolidada)			**P-III.E**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) ACTIVO NO CORRIENTE	21.485.777	21.453.344	20.568.512
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	20.436.781	20.425.484	19.546.238
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas			
6. Investigación			
7. Otro inmovilizado intangible	20.436.781	20.425.484	19.546.238
II. INMOVILIZADO MATERIAL	833.534	832.019	833.315
1. Terrenos y construcciones			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	818.641	832.019	833.315
3. Inmovilizado en curso y anticipos	14.893		
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS	153.115	146.233	139.351
1. Terrenos			
2. Construcciones	153.115	146.233	139.351
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
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			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	49.608	49.608	49.608
VII. DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES	12.739		
VIII. FONDO DE COMERCIO DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
B) ACTIVO CORRIENTE	52.198.313	51.808.113	50.369.287
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS	95.818	106.488	111.812
1. Comerciales	95.818	106.488	111.812
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	39.089.513	37.857.015	36.024.237
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	36.962.923	37.852.567	36.019.837
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad de Gestión Pública de Extremadura (Consolidada)			**P-III.E**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
3. Deudores varios	2.126.590	4.448	4.400
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas			
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	2.676.132	2.276.972	2.184.390
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	2.676.132	2.276.972	2.184.390
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	68.543	23.737	19.745
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	10.268.307	11.543.901	12.029.103
1. Tesorería	10.268.307	11.543.901	12.029.103
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	73.684.090	73.261.457	70.937.799

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad de Gestión Pública de Extremadura (Consolidada)			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) PATRIMONIO NETO	41.739.626	40.508.933	39.254.578
A-1) PATRIMONIO NETO INDIVIDUAL / PATRIMONIO NETO DE LA DOMINANTE	41.739.626	40.508.933	39.254.578
A-1.1) FONDOS PROPIOS	26.591.330	26.547.071	26.519.150
I. Capital	15.216.000	15.216.000	15.216.000
1. Capital escriturado	15.216.000	15.216.000	15.216.000
2. (Capital no exigido)			
II. Prima de emisión			
III. Reservas	9.845.517	11.262.534	11.270.436
1. Legal y estatutarias	348.666	508.319	508.319
2. Otras reservas	9.496.851	10.754.215	10.762.117
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante)			
V. Resultados de ejercicios anteriores			
1. Remanente			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)			
VI. Otras aportaciones de socios			
VII. Resultado del ejercicio	1.529.813	68.537	32.714
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 CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros (incluidos otros ajustes por cambios de valor de 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	15.148.296	13.961.862	12.735.428
A-2) SOCIOS EXTERNOS			
B) PASIVO NO CORRIENTE	6.967.305	6.294.864	5.390.914
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	1.917.873	1.071.266	74.829
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	1.917.873	1.071.266	74.829
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros	1.917.873	1.071.266	74.829

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad de Gestión Pública de Extremadura (Consolidada)			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	5.049.432	5.223.598	5.316.085
V.PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	24.977.159	26.457.660	26.292.307
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	14.021.152	14.780.333	14.790.963
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	60.414	62.355	63.804
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	60.414	62.355	63.804
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Capital emitido pendiente de inscripción			
- Resto pasivos financieros	60.414	62.355	63.804
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	10.895.593	11.614.972	11.437.540
1. Proveedores	1.161.174	2.279.276	1.056.842
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Acreedores varios	9.314.347	8.915.624	9.855.815
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)			
5. Pasivos por impuesto corriente	420.072	420.072	420.072
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas			104.811
7. Anticipos de clientes			
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	73.684.090	73.261.457	70.937.799

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad de Gestión Pública de Extremadura (Consolidada)	P-IV.E

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023		Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres		Total	Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección	4	1		5	288.394	90.671	379.066
Otros directivos	6	2		8	422.304	132.951	555.255
Técnicos superiores y asimilados	144	166		310	9.428.068	2.965.536	12.393.603
Técnicos medios y asimilados	220	186		406	10.505.536	3.311.958	13.817.493
Administrativos, oficiales y asimilados	94	117		211	4.596.897	1.507.994	6.104.891
Auxiliares y asimilados	84	98		182	3.337.207	1.050.654	4.387.861
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados	42	31		73	1.399.060	435.184	1.834.244
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	594	601		1.195	29.977.467	9.494.947	39.472.414
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados	44	47		91	2.305.594	723.957	3.029.551
Técnicos medios y asimilados	40	37		77	1.730.938	543.515	2.274.453
Administrativos, oficiales y asimilados	16	9		25	473.054	147.890	620.944
Auxiliares y asimilados	16	28		44	676.531	212.115	888.646
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados	18	10		28	390.844	121.225	512.070
TOTAL PERSONAL TEMPORAL	134	131		265	5.576.962	1.748.702	7.325.663
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables							
TOTAL PERSONAL	728	732		1.460	35.554.428	11.243.649	46.798.077

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A.
ENTIDAD: Sociedad de Gestión Pública de Extremadura, S.A.U. (consolidada)	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	

ÍNDICE

1. INTRODUCCIÓN

2. ANTECEDENTES

3. CARTERA DE EMPRESAS

3.1 Datos económicos y financieros del grupo en 2021

4. EVOLUCION DEL EJERCICIO EN CURSO 2022

4.1 Relación de encargos, convenios de colaboración y subvenciones firmados con la Junta de Extremadura a junio del 2022

5. ESTADO DE INVERSIÓN Y FINANCIACION PARA EL AÑO 2023

5.1 Objetivos

5.2 Inversiones

5.3 Estado de financiación

5.4 Previsión de datos económicos y financieros del grupo Gpex

6. CONCLUSIONES

1.- INTRODUCCIÓN

La Sociedad de Gestión Pública de Extremadura, S.A. (sociedad unipersonal), en adelante Gpex, se creó en 2005 dando así cumplimiento a lo establecido en la Ley 4/2005 de 8 de julio, de reordenación del sector público empresarial de la Comunidad Autónoma de Extremadura.

Su objeto social consiste, por sí misma o a través de sus empresas participadas, la realización obligatoria de todo tipo de actividades de carácter material, técnico o de servicios que le puedan ser encomendadas por cuenta y bajo la supervisión y control de la Junta de Extremadura, sus organismos e instituciones, y en general, de cualquier poder adjudicador del Sector Público Autonómico respecto de los que la Sociedad tiene la condición de medio propio personificado.

La relación de la Sociedad de Gestión Pública, S.A.U. y sus empresas participadas con los poderes adjudicadores de los que son medios propios instrumentales y servicios técnico, tienen naturaleza instrumental y no contractual, articulándose a través de encargos de los previstos en el artículo 32 de la ley 9/2017 de Contratos del Sector Público, por lo que, a todos los efectos, su relaciones son de carácter interno, dependiente y subordinado, actuando en el marco de tales encargos en nombre de la Administración Autonómica.

El régimen jurídico de los encargos que se les pueda conferir conforme al citado artículo 32 de la Ley 9/2017 de Contratos del Sector Público, son de ejecución obligatoria para las empresas y sociedades encomendadas conforme a las instrucciones dictadas unilateralmente por la entidad destinataria del encargo, y determinará para ellas la imposibilidad de participar en licitaciones públicas convocadas por los poderes adjudicadores de los que sean medios propios, sin perjuicio de que, cuando no concurra ningún licitador, pueda encargárseles la ejecución de la prestación objeto de las mismas.

De igual forma, la Sociedad de Gestión Pública de Extremadura, S.A.U. cumplirá con todos y cada uno de los requisitos establecidos en el artículo 32.2, de la Ley de Contratos del Sector Público, para tener la condición de medio propio personificado, así como los establecidos en los apartados siguientes 3, 4, 5, 6 y 7 de dicho artículo y en sus respectivos subapartados.

2.- ANTECEDENTES

Al comienzo de su existencia, Gpex para dar cumplimiento al objeto de su creación llevó a cabo la adquisición del patrimonio societario de aquellas empresas pertenecientes a la Sociedad de Fomento Industrial de Extremadura, S.A. (en adelante SOFIEX) que habían sido creadas como instrumentos para ejercer a través de los oportunos convenios de colaboración, determinadas actividades o funciones que son encomendadas por la Administración Autonómica.

Dichas sociedades estaban especializadas en la gestión de áreas funcionales diversas, desde la iniciativa joven, hasta la promoción de las políticas de la Administración en ferias y mercados nacionales e internacionales, desde la gestión de residuos en colaboración con los municipios, hasta la construcción de polígonos y semilleros industriales y parques empresariales.

Las sociedades adquiridas a SOFIEX durante el ejercicio 2005 fueron:
- Centro de Estudios Socioeconómicos de Extremadura, S.A.U.
- Fomento Extremeño de Infraestructuras Industriales, S.A.U.
- Gestión y Explotación de Servicios Públicos Extremeños, S.A.U.
- Fomento Exterior de Extremadura, S.A.U.
- Fomento Extremeño de Mercado Exterior, S.A.U.
- Fomento de Jóvenes Emprendedores Extremeños, S.A.U.
- Fomento de la Industria del Turismo, Ocio y Tiempo Libre, S.A.U.
- Fomento de la Iniciativa Joven, S.A.U.

Al mismo tiempo, se llevaron a cabo durante el 2005 y 2006 la constitución de tres nuevas sociedades:

- GEBIDEXSA, S.A.U. para el desarrollo de otra nueva encomienda de gestión encaminada a la gestión de determinados bienes patrimoniales de la Comunidad.
- Sociedad de Gestión de la Imagen de Extremadura, S.A.U. para el desarrollo de una nueva encomienda de gestión orientada a la promoción de Extremadura y su imagen.
- Fomento de la Naturaleza y el Medio Ambiente, S.A.U. para el desarrollo de una nueva encomienda de gestión enfocada a la gestión de determinados temas medioambientales de la comunidad.

Tanto la adquisición de las sociedades como la constitución de las nuevas se hizo con cargo al capital social inicial de Gpex, por lo que no fue necesaria la financiación extra durante los tres primeros años de existencia, tal y como se indicaba en el programa de actuaciones, inversiones y financiación que se elaboró para el ejercicio 2008.

Durante el 2008 se llevó a cabo la constitución de tres nuevas sociedades:

- Sociedad Pública de Gestión de la Innovación de Extremadura, S.A.U. para la promoción y desarrollo de nuevos productos y proyectos de innovación, promovidos por la propia empresa, terceros o el sector público.
- Sociedad Pública de Agricultura y Desarrollo Rural de Extremadura, S.A.U. para, entre otras actividades, la realización de todo tipo de actuaciones, obras, trabajos y prestación de servicios agrícolas, ganaderos, forestales, de desarrollo rural, de conservación y protección del medio natural y medioambiental, de acuicultura y de pesca, así como los necesarios para el mejor uso y

gestión de los recursos naturales, incluida la ejecución de obras de conservación o enriquecimiento del Patrimonio de la Junta de Extremadura en el medio rural.

- Sociedad Pública de Inspección Técnica de Vehículos de Extremadura, S.A.U. para apoyar a la Junta de Extremadura en el cumplimiento de las políticas que se generen en el ámbito del transporte mediante el desarrollo de las actuaciones de inspección y control reglamentarias, derivadas de la aplicación de las distintas reglamentaciones industriales, que le encargue la Administración Autonómica, realizando la parte esencial de su actividad, a fin de complementar la instalación, funcionamiento y gestión de las Estaciones de Inspección Técnica de Vehículos en Extremadura.

La grave situación financiera que las economías mundiales y por extensión la española, comenzaron a sufrir desde el año 2008, se vio reflejada en una significativa disminución de los ingresos por parte de las Administraciones Públicas y en la necesidad de una reducción del gasto público y mejora de la eficacia de la Administración Autonómica a través de una reestructuración de la misma, en la misma línea que el sector empresarial privado venía desarrollando.

Las diversas Administraciones Públicas implantaron planes de austeridad que pretendían la racionalización de sus estructuras públicas administrativas (incluidas las del sector público empresarial), y una significativa reducción del gasto público.

Esta situación llevó al Gobierno de Extremadura a principios del ejercicio 2010 al establecimiento de unos objetivos de reducción de las estructuras públicas administrativas, así como del sector público empresarial extremeño con el fin de obtener la mayor disminución del gasto público.

Como consecuencia de esto, el grupo Gpex comenzó de modo inmediato la reordenación de sus empresas filiales a través del proceso de fusión, con el objetivo de la obtención de economías de escala y estructuras más eficientes que transmitieran el consiguiente ahorro de costes. Esto se trasladaría al Gobierno autonómico a través de sus encomiendas de gestión firmadas.

Esta reordenación del grupo Gpex a través de una fusión especial por absorción de sus empresas filiales (con la correspondiente integración jurídica, fiscal, económica y contable), implicó que en el primer trimestre del 2010 se fusionaran nueve sociedades cuya finalidad, a partir de entonces, era la realización de encomiendas de gestión para la Administración Pública como medio instrumental de la misma, manteniendo como filiales a Gespesa y Gebidexsa que abarcaban la prestación de servicios a terceros distintos a la Administración Pública y por tanto no siendo medio propio para la administración.

Las filiales absorbidas por Gpex matriz fueron:

- Fomento Exterior de Extremadura, S.A.U
- Fomento de la Industria de Turismo, Ocio y Tiempo Libre, S.A.U.
- Centro de Estudios Socioeconómicos de Extremadura, S.A.U.
- Fomento de la Iniciativa Joven, S.A.U.
- Sociedad de Gestión de la Imagen de Extremadura, S.A.U.
- Fomento de la Naturaleza y el Medio Ambiente, S.A.U.
- Sociedad Pública de la Inspección Técnica de Vehículos, S.A.U.
- Sociedad Pública de Agricultura y Desarrollo Rural de Extremadura, S.A.U.

A su vez se establecía en el pacto económico y social de Extremadura otra reestructuración que afectaba conjuntamente a SOFIEX, Fomento Extremeño de Infraestructuras Industriales, S.A.U, Fomento Extremeño de Mercado Exterior, S.A.U, Fomento de Emprendedores Extremeños, S.A.U. y Sociedad de Gestión Pública de la Innovación de Extremadura, S.A.U, en lo que posteriormente se conocería como Extremadura Avante, S.L. Este proceso de escisión de las sociedades del grupo Gpex e integración en Avante finalizó en agosto del 2011.

Desde entonces Gpex continuó con el proceso de reordenación y reestructuración de sus servicios corporativos y áreas, con el fin de hacer una realidad palpable la fusión jurídica del 2010, alcanzando los objetivos pretendidos de reducción de costes y mayor eficiencia y eficacia en el desempeño de sus actividades.

3.- CARTERA DE EMPRESAS

En las páginas siguientes se detalla información de la cartera de las sociedades del grupo, Gespesa y Gebidexsa que, atendiendo a los servicios prestados, no actúan como medio propio de la Administración autonómica:

GESTIÓN Y EXPLOTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS EXTREMEÑOS, S.A.U.

gespesa

DOMICILIO: Benito Arias Montano, nº1
Escalera 2, Planta 4ª; Mérida (Badajoz)
TELÉFONOS: 924 37 30 02
FAX: 924 37 31
CAPITAL SOCIAL (euros):150.250,00€
PARTICIPACIÓN Gpex: 10
PÁGINA WEB: www.gespesa.es
e-mail: informacion@gespesa.es

COMENTARIOS:

GESPESA se constituyó como Sociedad Anónima en marzo de 1992.

El 14 de enero de 2019 la Sociedad suscribió un Convenio Marco con la Junta de Extremadura que, bajo la supervisión de la Consejería con competencias en materia de Medio Ambiente, se instrumentalizaba la cooperación entre las partes que suscriben el Convenio (Consejería de Medio Ambiente y Rural, Políticas Agrarias y Territorio de la Junta de Extremadura, GESPESA y la FEMPEX) con la finalidad de garantizar el tratamiento de residuos sólidos domésticos y comerciales no peligrosos, así como de conseguir una mayor eficiencia en su desarrollo y dar cumplimiento a los objetivos estratégicos recogidos en el PlREX (Plan Integrado de Residuos de Extremadura) 2016-2022.

GESPESA lleva a cabo el tratamiento de residuos, en las instalaciones de selección, reciclaje y valorización de residuos domésticos titularidad de la Junta de Extremadura, conforme a las atribuciones que la administración regional realiza a GESPESA en la Concesión Demanial del derecho de uso de las instalaciones de tratamiento de residuos sólidos domésticos y comerciales no peligrosos, otorgada en favor de GESPESA por acuerdo de 28 de septiembre de 2018.

La gestión de la sociedad en el ejercicio 2021, al margen de centrarse en el control y optimización de los contratos de tratamiento de residuos y en garantizar que el servicio alcance a todos los municipios y habitantes de la región, se ha centrado, en la puesta en marcha de los contratos de prestación del servicio de operación, mantenimiento y conservación de las instalaciones adscritas a 5 de las 7 Área de Gestión de la Comunidad Autónoma de Extremadura, para el Transporte y Tratamiento de Residuos Domésticos y Comerciales no peligrosos.

El montante de toneladas tratadas en los diferentes centros en 2021 se ha situado en las 474.208. Las inversiones realizadas por GESPESA para la mejora de las instalaciones y su explotación, redundan en la calidad del servicio de forma muy positiva.

GEBIDEXSA, S.A.U.

DOMICILIO: c/Benito Arias Montano, 1
Esc.2 Planta 4ª; 06800 Mérida (Badajoz)
TELÉFONOS: 924 488 067
FAX: 924 30 29 63
CAPITAL SOCIAL (euros): 2.200.000
PARTICIPACIÓN GPEX: 100%
PÁGINA WEB: www.hospederiasdeextremadura.es
e-mail: info@gebidexsa.es

COMENTARIOS:

La sociedad GEBIDEXSA, S.A. (Unipersonal) desde su constitución el 29 de noviembre de 2.005 ha dirigido todos sus esfuerzos en la puesta en marcha y apertura de los establecimientos propiedad de la Junta de Extremadura, cedidos para su

gestión y explotación a GEBIDEXSA, S.A.U. dentro del marco de los convenios que se formalizarían durante el ejercicio 2.008, entre GEBIDEXSA, S.A.U. y la Junta de Extremadura.

La intención del proyecto es la de conformar un producto homogéneo y de calidad en una red de bienes de propiedad del Gobierno Autonómico, con una misma imagen corporativa y comunicación uniforme.

Durante 2021, la empresa asumió la comercialización y explotación de 34 establecimientos turísticos repartidos entre Hospederías de Extremadura, Campamentos Públicos de Turismo, Albergues, Palacios de Congresos, Áreas de descanso y un complejo turístico.

La gestión de La Sociedad durante el ejercicio 2021, al igual que en 2020, se ha visto condicionada por la pandemia del coronavirus, lo que ha obligado a continuar con medidas de gestión muy diferentes a las que nos hubiera gustado, más en la línea de salvar la empresa, salvaguardando los empleos y minimizando los daños lo máximo posible.

Dada la situación, en 2020 hubo que tramitar hasta dos ERTE's, tanto en el Primer Estado de Alarma, coincidiendo con la primera ola de la pandemia, como en el Segundo Estado de Alarma durante la segunda y tercera olas. Esa situación ha continuado hasta mayo de 2021, momento en el cual se reincorporó la totalidad del personal afectado por ERTE, reabriéndose los activos (Red de Hospederías) a finales de ese mismo mes. Si bien, siguieron las restricciones el resto del año, principalmente en lo que a aforos se refiere.

En este sentido, debemos valorar el esfuerzo realizado por Gebidexsa, llevando a cabo todas las medidas de flexibilidad interna posibles, adoptadas siempre de forma consensuada con las personas trabajadoras que conforman la plantilla y sus representantes legales, lo que ha permitido ayudar al conjunto de la plantilla con acuerdos en medidas de flexibilidad, generación de vacaciones, o adelantos de pagas extras y de beneficios.

En cualquier caso, es de destacar el buen nivel de actividad registrado en el segundo semestre del ejercicio, puesto que, tanto en el período estival como en la mayor parte del otoño, se llegaron a registrar ocupaciones en muchos casos similares, e incluso superiores, al año previo a la pandemia (2019).

3.1.- Datos económicos y financieros del grupo Gpex a 31/12/2021 (*)

Razón social	Activo no corriente	Empleo(**)	Facturación	Capital Social	Participación Gpex	%
Sociedad de gestión Pública de Extremadura, S.A.U.	2.884.593	1.180	41.428.394	15.216.000		
Gestión y Explotación de Servicios Públicos Extremadura, S.A.U.	20.220.450	10	20.435.056	150.250	150.250	100%
GEBIDEXSA, S.A.U.	315.640	158	3.302.427	2.200.000	2.200.000	100%
TOTALES GRUPO	23.420.683	1.348	65.165.877	17.566.250	2.350.250	

(*) Datos sin realizar la eliminación de operaciones inter compañías.

(**) Empleo medio al cierre

La cifra de negocios del grupo en ejercicio 2021 fue de 64.914.193 €, cifra superior a la prevista en los presupuestos anteriores para este ejercicio. Respecto al resultado, éste se ha visto mejorado respecto a la previsión realizada, debido en parte a los mejores resultados obtenidos en la empresa matriz, al haberse ejecutado mayor valor de los encargos, superior a lo presupuestado inicialmente.

4.- EVOLUCIÓN DEL EJERCICIO EN CURSO 2022

Como hecho más relevantes del ejercicio 2022, podemos destacar que el Consejo de Gobierno de Extremadura del 9 de marzo de 2022 acordó autorizar a la Sociedad la formalización de endeudamiento financiero a corto plazo para cubrir necesidades transitorias de tesorería, pudiéndose formalizar a través de pólizas de crédito con entidades financieras y/o préstamos intergrupo, motivadas por el propio procedimiento de cobro de operaciones de la Administración financiadas a través de fondos FEADER.

Gpex ha suscrito con fecha 25 de marzo de 2022 dos pólizas de crédito a corto plazo, por importe de 12.500.000 € cada una de ellas, con las entidades financieras CaixaBank y BBVA, en virtud de la autorización de Consejo de Gobierno, teniendo ambas un tipo de interés del 0,0 % anual y sin comisión de no disponibilidad.

Estas operaciones cumplen con los principios de concurrencia y de prudencia financiera aplicable a las operaciones de endeudamiento y derivados de las Comunidades Autónomas y Entidades locales que se acojan al Fondo de Financiación de las Comunidades Autónomas.

Con fecha 24 de febrero de 2022 se ha firmado el II Convenio Colectivo de GPEX, fruto del esfuerzo conjunto entre la Dirección de la Sociedad de Gestión Pública de Extremadura (GPEX) y su Comité de Empresa, constituido por los sindicatos de CCOO, UGT y CSIF.

Por otro lado, desde Gpex se ha continuado trabajando para mantener la seguridad y la salud de nuestros trabajadores/as manteniéndose los protocolos de protección ante el COVID19, siguiendo las indicaciones de la Administración Regional y previo conocimiento y negociación con la RLT.

Por otro lado, se continúa trabajando en la mejora de criterios y sistemas que posibiliten una trazabilidad total a la hora de justificar y facturar los servicios prestados.

El resultado del ejercicio después de impuestos previsto para el cierre del presente, se prevé en torno a 246 mil euros positivos, un resultado superior al previsto para este ejercicio en los presupuestos anteriores, dentro del marco de estabilidad presupuestaria.

A junio de 2022, el número de encargos, convenios, contratos u otras formas jurídicas mediante las cuales la Administración Autonómica encarga las actividades al grupo Gpex firmados es de 87, uno asignado a Gespesa y dos subvenciones otorgadas a Gpex y Gebidexsa. A continuación, se relaciona el detalle de las mismas.

4.1 Relación de encargos, convenios de colaboración y subvenciones firmadas con la Junta de Extremadura a junio de 2022.

La relación de e encargos, convenios de colaboración y subvenciones firmadas con la Junta de Extremadura a junio de 2022 es la que a continuación se detalla:

RELACIÓN ENCARGOS GPEX FIRMADOS A 30/06/2022

Cod Eco	Denominación	Consejería	Presupuesto 2022 (en €)
201915A GE035	PATRIMONIO Hª-CULTURAL 2020	Consejería de Cultura Turismo y Deportes	48.232,60
202010A GE003	ADMINISTRACIÓN ELECTRÓNICA	Vicepresidencia Primera y Consejería de Hacienda y Administración Pública	548.137,21
202014A GE004	APLICATIVO SIGIEX 2020-22	Consejería de Economía, Ciencia y Agenda Digital	32.830,25
201999A GE053	SERVICIO EXPERTO BIOTRANS	Consejería para la Transición Ecológica y Sostenibilidad	45.505,95
202116A GE010	REFUERZO AYUDAS VIVIENDA	Consejería de Movilidad, Transporte y Vivienda	128.774,81
201911A GE028	UNIDAD GESTIÓN SEPAD	Vicepresidencia Segunda y Consejería de Sanidad y Servicios Sociales	42.490,52
201913A GE044	TRANSICIÓN EDUCATIVA 2020-2022	Servicio Extremeño Público de Empleo (SEXPE)	156.664,98
202011A GE023	ROSETTA 2021-2022	Vicepresidencia Segunda y Consejería de Sanidad y Servicios Sociales	93.621,26
202013A GE012	APOYO TCO FORMACIÓN PROFESIONAL PARA EL EMPLEO SEXPE	Servicio Extremeño Público de Empleo (SEXPE)	63.909,63
202013A GE013	APOYO A LOS PROGRAMAS DE EMPLEO DEL SEXPE	Servicio Extremeño Público de Empleo (SEXPE)	314.850,74
202013A GE015	ESHAEX 2020-2022	Servicio Extremeño Público de Empleo (SEXPE)	607.650,26
202013A GE016	INNOVACIÓN PARA LA CALIDAD EN EL EMPLEO DEL SEXPE	Servicio Extremeño Público de Empleo (SEXPE)	302.843,48
202013A GE018	SISTEMAS DE INFORMACION SEXPE	Servicio Extremeño Público de Empleo (SEXPE)	499.300,11
202013A GE019	INCUAL 2020-2021	Consejería de Educación y Empleo	83.758,08
202210A GE005	CAMPAÑA RENTA 2021	Vicepresidencia Primera y Consejería de Hacienda y Administración Pública	108.525,70
201999A GE031	INFRAESTRUCTURAS HIDRAULICAS	Consejería para la Transición Ecológica y Sostenibilidad	380.846,96
201999A GE032	ACTIVOS INMOBILIARIOS 2020-2022	Consejería para la Transición Ecológica y Sostenibilidad	431.223,75
202218A GE016	CARNÍVOROS PROTEGIDOS	Consejería para la Transición Ecológica y Sostenibilidad	134.320,54
202102A GE024	GIT 2022	Presidencia de la Junta de Extremadura	45.984,75
201714A GE046	AGILE 2018-2020	Consejería para la Transición Ecológica y Sostenibilidad	388.646,26
202010A GE047	DEHESA 2021-2022	Vicepresidencia Primera y Consejería de Hacienda y Administración Pública	650.391,06
202014A GE055	ENTRECOMP	Consejería de Economía, Ciencia y Agenda Digital	297.302,60
202015A GE053	TURISMO 2021-2022	Consejería de Cultura Turismo y Deportes	2.869.346,62
202018A GE051	ENERGIAS RENOVABLES 2021-2022	Consejería para la Transición Ecológica y Sostenibilidad	804.081,11
202113A GE019	RSE 2022	Consejería de Educación y Empleo	90.000,00
202113A GE021	ANILLO 2022	Servicio Extremeño Público de Empleo (SEXPE)	420.739,61
202117A GE015	INSTITUTO DE LA JUVENTUD	Consejería de Igualdad y Cooperación para el Desarrollo	325.113,16
202117A GE025	CONSEJO JUVENTUD 2022	Consejería de Igualdad y Cooperación para el Desarrollo	42.783,57
202018A GE063	CONSERVACION DE LA NATURALEZA FEADER...	Consejería para la Transición Ecológica y Sostenibilidad	4.911.871,83
202110A GE003	COMUNICACIÓN AUDIOVISUAL 2021-023	Vicepresidencia Primera y Consejería de Hacienda y Administración Pública	172.603,49
202117A GE009	VIOLENCIA DE GÉNERO	Consejería de Igualdad y Cooperación para el Desarrollo	13.036,58
202111A GE002	REFUERZO EXPTES LEY DEPENDENCIA	Vicepresidencia Segunda y Consejería de Sanidad y Servicios Sociales	488.208,73
202012A GE022	INFRAESTRUCTURAS RURALES	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	503.649,59
202015A GE043	BIBLIOTECAS 2021-2023	Consejería de Cultura Turismo y Deportes	329.835,85
202213A GE011	ESHAEX 2022-2024	Servicio Extremeño Público de Empleo (SEXPE)	508.415,97
202113A GE008	INFRAESTRUCTURAS SEXPE 2021/2023	Servicio Extremeño Público de Empleo (SEXPE)	92.750,98
202012A GE036	URBANISMO Y TERRITORIO.	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	1.172.256,60
202012A GE041	ALERTAS TEMPRANAS	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	159.556,15
202012A GE042	ANALISIS DE RIESGO QUIMICO	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	125.961,74
202012A GE052	COORDINADORES DE SEGURIDAD Y SALUD	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	109.195,68
202014A GE021	RIS3 AGENDA DIGITAL 2020-2023	Consejería de Economía, Ciencia y Agenda Digital	327.076,12

RELACIÓN ENCARGOS GPEX FIRMADOS A 30/06/2022

Cod Eco	Denominación	Consejería	Presupuesto 2022 (en €)
202112A GE005	ADMON ELECTRÓNICA EXPLOT AGRARIAS	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	923.917,40
202116A GE001	TRANSPORTE 2021-2023	Consejería de Movilidad, Transporte y Vivienda	740.504,83
202210A GE002	ADMINISTRACION DIGITAL	Vicepresidencia Primera y Consejería de Hacienda y Administración Pública	555.346,70
202210A GE003	MODERNIZACIÓN DIGITAL	Vicepresidencia Primera y Consejería de Hacienda y Administración Pública	1.015.901,97
202012A GE009	RETO DEMOGRÁFICO	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	189.127,92
201914A GE023	INFRAESTRUCTURAS VIARIAS	Consejería de Movilidad, Transporte y Vivienda	502.591,25
201914A GE038	ACELERACIÓN DE INVERSIONES 2020-2023	Consejería de Economía, Ciencia y Agenda Digital	338.557,27
202002A GE061	ACCIÓN EXTERIOR 2021	Presidencia de la Junta de Extremadura	528.494,85
202010A GE026	FONDOS EUROPEOS 2021-2023	Vicepresidencia Primera y Consejería de Hacienda y Administración Pública	630.072,15
202012A GE048	SANIDAD VEGETAL 2021-2023	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	1.054.999,62
202016A GE011	VIVIENDA VPP	Consejería de Movilidad, Transporte y Vivienda	427.788,78
202111A GE013	RENTA GARANTIZADA 2022-2023	Vicepresidencia Segunda y Consejería de Sanidad y Servicios Sociales	741.395,77
202113A GE023	INNOVACION EDUCATIVA 2022	Consejería de Educación y Empleo	315.147,00
202117A GE016	COMUNICACION PRESIDENCIA 2022-2023	Presidencia de la Junta de Extremadura	510.814,34
202211A GE006	SEPAD 2022-2023	Vicepresidencia Segunda y Consejería de Sanidad y Servicios Sociales	84.145,71
202216A GE004	REFUERZO VIVIENDA	Consejería de Movilidad, Transporte y Vivienda	255.493,64
202002A GE058	ADMINISTRACION LOCAL.	Presidencia de la Junta de Extremadura	274.594,97
202012A GE028	EMERGENCIAS Y PROTECCION CIVIL.	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	522.266,04
202012A GE029	GASTOS FEADER D.G. AGRICULTURA Y GANADERÍA 2021-2024	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	816.791,44
202012A GE030	A.T. DG AGRICULTURA Y GANADERÍA	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	570.767,69
202012A GE031	RAZAS GANADERAS AUTOCTONAS	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	292.442,29
202012A GE033	FEADER DESARROLLO RURAL	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	1.632.411,19
202012A GE034	D.G. POLITICA FORESTAL 2021-2024	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	361.384,32
202012A GE035	GASTOS FEADER D.G. POLITICA FORESTAL 2021-2024	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	5.426.138,97
202012A GE038	FORMACION MEDIO RURAL.	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	93.176,61
202012A GE044	COOPERATIVAS	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	284.324,28
202012A GE039	FEADER D.G. PAC	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	3.437.212,91
202012A GE040	-D.G. POLÍTICAS AGRARIAS	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	1.463.898,01
202012A GE044	COOPERATIVAS	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	284.324,28
202112A GE011	TRANSICIÓN PDR	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	371.966,92
202214A GE001	APLICATIVO SIGIEX 2022-24	Consejería de Economía, Ciencia y Agenda Digital	84.424,70
202213A GE009	POLITICAS ACTIVAS EMPLEO SEXPE	Servicio Extremeño Público de Empleo (SEXPE)	294.123,38
202213A GE013	CALIDAD EMPLEO SEXPE	Servicio Extremeño Público de Empleo (SEXPE)	281.052,67
202213A GE014	APOYO TCO FORMACION SEXPE 2022-2024	Servicio Extremeño Público de Empleo (SEXPE)	59.401,52
202110A GE020	ARCHIVO Y PATRIMONIO 2022	Vicepresidencia Primera y Consejería de Hacienda y Administración Pública	173.420,20
202118A GE007	D.G. SOSTENIBILIDAD	Consejería para la Transición Ecológica y Sostenibilidad	1.617.153,88
202211A GE007	ROSETTA 2022	Vicepresidencia Segunda y Consejería de Sanidad y Servicios Sociales	106.999,76
202213A GE010	SISTEMAS DE INFORMACION SEXPE 2022-2024	Servicio Extremeño Público de Empleo (SEXPE)	418.631,19
202213A GE012	TRANSICION EDUCATIVA-CENTRO ORIENTACIÓN	Consejería de Educación y Empleo	138.630,44
202115A GE004	DEPORTES 2021-2024	Consejería de Cultura Turismo y Deportes	532.326,38
202014A GE025	I+D+I 2021-2024	Consejería de Economía, Ciencia y Agenda Digital	941.482,04
202114A GE017	PLAN COMPETITIVIDAD EMPRESARIAL 2022-2024	Consejería de Economía, Ciencia y Agenda Digital	1.034.556,38
202117A GE014	AEXCID 2022-2024	Consejería de Igualdad y Cooperación para el Desarrollo	310.321,48
202213A GE015	INCUAL 2022-2024	Consejería de Educación y Empleo	120.216,63
202115A GE018	PATRIMONIO HCO CULTURAL	Consejería de Cultura Turismo y Deportes	276.589,02
202218A GE008	ESPECIES AMENAZADAS	Consejería para la Transición Ecológica y Sostenibilidad	163.584,06
		TOTAL PRESUPUESTADO GPEX 2022 A 30/06/2022	**50.071.207,68**

Empresa	Apodo	Consejería	Anualidad 2022 (€)
GESPESA	Gestión del Plan director de residuos sólidos urbanos y asimilables	Consejería para la Transición Ecológica y Sostenibilidad	14.891.122,08
GESPESA	Encargo para la realización de la prestación de servicio de apoyo para la gestión del Centro Coordinador de Transporte Sanitario Terrestre de Extremadura	Vicepresidencia Segunda y Consejería de Sanidad y Servicios Sociales	1.050.445,54
		TOTAL PRESUPUESTADO GESPESA 2022 A 30/06/2022	**15.941.567,62**

Empresa	Apodo	Consejería	Anualidad 2022 (€)
GEBIDEXSA	Cuacos de Yuste	Consejería para la Transición Ecológica y Sostenibilidad	125.000,00
		TOTAL PRESUPUESTADO GEBIDEXSA 2022 A 30/06/2022	**125.000,00**

TOTAL IMPORTE ENCARGOS, CONVENIOS Y OTROS GRUPO GPEX 2022 A 30/06/2022	**66.137.775,30**

RELACIÓN SUBVENCIONES GRUPO GPEX 2022 A 30/06/2022			
Empresa	Apodo	Consejería	Anualidad 2022 (€)
GPEX	Programa de Coop. INTERREGV España-Portugal	Consejería Hacienda y Administración Pública- Ministerio de Economía	1.423.949,49
TOTAL SUBVENCIONES GPEX 2022 A 30/06/2022			
GEBIDEXSA	Bienes Patrimoniales	Consejería de Cultura, Turismo y Deportes	1.925.000,00
TOTAL SUBVENCIONES GEBIDEXSA 2022 A 30/06/2022			
TOTAL IMPORTE SUBVENCIONES 2022 GRUPO GPEX			3.348.949,49
TOTAL IMPORTE ENCOMIENDAS, CONVENIOS, SUBVENCIONES Y OTROS GRUPO GPEX 2022 A 30/06/2022			69.486.724,79

5. INVERSIONES Y FINANCIACIÓN PARA EL AÑO 2023

5.1 Objetivos.

El objetivo principal es continuar realizando aquellos encargos de gestión realizados por la Administración Pública a través de las sociedades que forman parte del Grupo Gpex, siempre aportando mayor valor añadido y flexibilidad a la Administración y realizando un esfuerzo por ser eficientes, óptimos y competitivos.

Este objetivo de las empresas del sector público de la realización de aquellas actuaciones que se encarguen desde la Administración Autonómica, así como servir de instrumento para que estas puedan llevar a efecto sus propios fines, se realizará mediante Convenios, Contratos u otras figuras jurídicas.

La consecución de los objetivos anteriores, será posible a través de las líneas de actuación propias del objeto social de Gpex:

- Participación directa en el capital y la financiación de las sociedades establecidas en la Ley de reordenación del sector público.
- Apoyo a la gestión financiera.
- Compartir los recursos, activos y gastos de estructura necesarios para la obtención de sinergias y economías de escala.

5.2- Inversiones.

Gpex no tiene previsto llevar a cabo la ampliación de capital de sus filiales ni la constitución de una nueva sociedad.

5.3- Estado de financiación

Con fecha 25 de marzo de 2022, la Sociedad ha suscrito dos operaciones de crédito a corto plazo con las entidades financieras Caixabank y BBVA, en virtud de la autorización de 9 de marzo de 2022 del Consejo de Gobierno de la Junta de Extremadura, siendo el objeto de la misma cubrir las necesidades transitorias de tesorería motivadas por el propio procedimiento de cobro de las operaciones de la Administración financiadas a través de fondos FEADER.

Se prevé para 2023 solicitar la autorización similar a la cursada en 2022 para la suscripción de una nueva póliza, al mantenerse en la actualidad el procedimiento de cobro de los FEADER anteriormente comentado.

5.4 Previsión de datos económicos y financieros del grupo Gpex a 31/12/2023

Razón social	Activo no corriente	Capital Social	Facturación	Gastos de explotación
Sociedad de Gestión Pública de Extremadura, S.A.U.	2.798.172	15.216.000	42.905.626	44.117.200
GESPESA, S.A.U.	17.810.778	150.250	20.789.153	23.283.895
GEBIDEXSA, S.A.U.	349.651	2.200.000	6.438.465	8.493.720
Totales grupo Gpex	**20.958.601**	**17.566.250**	**70.133.244**	**75.894.815**

6.- CONCLUSIONES

El programa de Actuaciones, Inversiones y Financiación para el 2023, continúa con los objetivos que se establecieron en el ejercicio precedente de dar cumplimiento a las tareas de carácter técnico, material o de servicios que le encargue la Comunidad Autónoma.

En la matriz se continuará con los ajustes que se vienen haciendo, a fin de poder repercutir a la Administración, los logros obtenidos a través de políticas de contención de gasto, austeridad y optimización necesarios para cumplir con los principios de indemnidad y equilibrio presupuestario.

Para el desarrollo de estas actividades, durante el ejercicio 2022 no está previsto que sean necesaria ni la realización de ampliaciones de capital, ni constituciones de nuevas sociedades.

1.2.1. Sociedad de Gestión Pública de Extremadura

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad de Gestión Pública de Extremadura			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	41.428.394	41.756.214	42.905.626
a) Ventas			
b) Prestaciones de servicios	41.428.394	41.756.214	42.905.626
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO	12.048	15.000	60.000
4. APROVISIONAMIENTOS			
a) Consumo de mercaderías			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles			
c) Trabajos realizados por otras empresas			
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	901.560	1.007.024	1.261.057
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	511	792	800
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	901.049	1.006.232	1.260.257
c) Imputación de subvenciones de explotación			
6. GASTOS DE PERSONAL	-36.717.490	-38.624.156	-40.240.123
a) Sueldos y salarios	-27.562.800	-29.027.968	-30.624.142
b) Indemnizaciones			
c) Seguridad Social a cargo de la empresa	-9.154.690	-9.596.188	-9.615.981
d) Otros			
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-3.263.015	-3.433.060	-3.446.441
a) Servicios exteriores	-3.246.693	-3.422.304	-3.435.642
b) Tributos	-16.322	-10.756	-10.799
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente			
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-454.514	-429.776	-430.636
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS			
10. EXCESO DE PROVISIONES			
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO			
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	-736		
15. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE PARTICIPACIONES CONSOLIDADAS			
16. DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
A-1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15+ 16)	1.906.247	291.246	109.483
17. INGRESOS FINANCIEROS	10.843	2.673	2.566
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a1) En empresas del grupo y asociadas			
a2) En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	10.843	2.673	2.566
b1) De empresas del grupo y asociadas			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad de Gestión Pública de Extremadura			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
b2) De terceros	10.843	2.673	2.566
18. GASTOS FINANCIEROS	-18.464	-1.973	-1.986
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	-18.464	-1.644	-1.660
b) Por deudas con terceros		-329	-326
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO	-14	-53	
21. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	148.908	36.182	39.739
a) Deterioro y pérdidas	148.908	36.182	39.739
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)	141.273	36.829	40.319
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)	2.047.520	328.075	149.802
27. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS	-450.988	-82.019	-7.758
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+ 27)	1.596.532	246.056	142.044
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
28. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTES DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) RESULTADOS DEL EJERCICIO (A.4+ 28)(29+ A.6)	1.596.532	246.056	142.044
29. RESULTADO ATRIBUIDO A SOCIOS EXTERNOS			
A.6) RESULTADO DE LA ENTIDAD/ RESULTADO ATRIBUIDO A LA ENTIDAD DOMINANTE	1.596.532	246.056	142.044

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad de Gestión Pública de Extremadura			**P-II.E**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	2.047.520	328.075	149.802
2. AJUSTES DEL RESULTADO	230.589	326.174	426.956
a) Amortización del inmovilizado (+)	454.514	429.776	430.636
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)			
c) Variación de provisiones (+ /-)	-92.511	-98.956	
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)	-10.843	-2.673	-5.666
h) Gastos financieros (+)	18.464	-1.973	1.986
i) Diferencias de cambio (+ /-)	14		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+ /-)	-148.908		
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	9.859		
l) Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia -neto de dividendos- (-/+)			
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	-2.100.248	-12.498	1.916.461
a) Existencias (+ /-)			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)	-1.959.893	-602.871	2.033.720
c) Otros activos corrientes (+ /-)	-61.466		
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)	-81.256	592.740	-117.602
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)	2.367	-2.367	343
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-689.525	-77.373	-27.500
a) Pagos de intereses (-)	-18.464	1.973	-25.408
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)	10.843	2.673	5.666
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+ /-)	-681.904	-82.019	-7.758
e) Otros pagos (cobros)(-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)	-511.664	564.378	2.465.719
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)	-282.854	-320.000	-250.000
a) Empresas del grupo y asociadas	-13.280		
b) Inmovilizado intangible	-32.217	-170.000	-100.000
c) Inmovilizado material	-230.224	-150.000	-150.000
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros	-7.133		
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Otros activos			
h) Unidad de negocio			
7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)		-4.424	-14.631
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material		14.206	4.928

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad de Gestión Pública de Extremadura			**P-II.E**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
d) Inversiones inmobiliarias		6.882	6.882
e) Otros activos financieros		-25.512	-26.441
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)	-282.854	-324.424	-264.631
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
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 (+)			
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	-2.208.065	695.416	-2.001.581
a) Emisión	19.569.547	22.578.229	21.608.312
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)			
2. Deudas con entidades de crédito (+)			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	19.569.547	22.578.229	21.608.312
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados (+)			
5. Préstamos procedentes del sector público (+)			
6. Otras deudas (+)			
b) Devolución y amortización de	-21.777.612	-21.882.813	-23.609.893
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	-21.777.612	-21.882.813	-23.610.236
4. Otras deudas (-)			343
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Dividendos (-)			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)			
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10-11)	-2.208.065	695.416	-2.001.581
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-12+ /-D)	-3.002.583	935.370	199.507
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	4.062.282	1.059.699	1.995.069
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	1.059.699	1.995.069	2.194.576

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad de Gestión Pública de Extremadura			**P-III.E**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) ACTIVO NO CORRIENTE	2.884.593	2.819.983	2.798.172
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	230.801	200.018	190.017
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas	230.801	200.018	190.017
6. Investigación			
7. Otro inmovilizado intangible			
II. INMOVILIZADO MATERIAL	506.965	492.759	487.831
1. Terrenos y construcciones			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	492.072	492.759	487.831
3. Inmovilizado en curso y anticipos	14.893		
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS	153.115	146.233	139.351
1. Terrenos			
2. Construcciones	153.115	146.233	139.351
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	1.935.506	1.935.506	1.935.506
1. Instrumentos de patrimonio y participaciones puestas en equivalencia	1.935.506	1.935.506	1.935.506
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	45.467	45.467	45.467
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros	12.533	12.533	12.533
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	32.934	32.934	32.934
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	12.739		
VII. DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
VIII. FONDO DE COMERCIO DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
B) ACTIVO CORRIENTE	35.753.421	37.172.637	35.364.865
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS			
1. Comerciales			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	31.930.563	32.533.434	30.499.714
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	30.239.225	30.788.402	28.841.933
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)	11.939		

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad de Gestión Pública de Extremadura			**P-III.E**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
3. Deudores varios	6.220		
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	1.673.179	1.745.032	1.657.781
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	30.985		
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	30.985		
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	2.669.646	2.644.134	2.670.575
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas	2.651.626	2.634.211	2.660.553
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	18.020	9.923	10.022
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	62.528		
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	1.059.699	1.995.069	2.194.576
1. Tesorería	1.059.699	1.995.069	2.194.576
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	38.638.014	39.992.620	38.163.037

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad de Gestión Pública de Extremadura			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) PATRIMONIO NETO	18.854.023	18.988.983	18.884.971
A-1) PATRIMONIO NETO INDIVIDUAL / PATRIMONIO NETO DE LA DOMINANTE	18.854.023	18.988.983	18.884.971
A-1.1) FONDOS PROPIOS	18.854.023	18.988.983	18.884.971
I. Capital	15.216.000	15.216.000	15.216.000
1. Capital escriturado	15.216.000	15.216.000	15.216.000
2. (Capital no exigido)			
II. Prima de emisión			
III. Reservas	2.549.356	3.526.927	3.526.927
1. Legal y estatutarias	318.615	478.268	478.268
2. Otras reservas	2.230.741	3.048.659	3.048.659
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante)			
V. Resultados de ejercicios anteriores	-507.865		
1. Remanente			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-507.865		
VI. Otras aportaciones de socios			
VII. Resultado del ejercicio	1.596.532	246.056	142.044
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 CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros (incluidos otros ajustes por cambios de valor de 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			
A-2) SOCIOS EXTERNOS			
B) PASIVO NO CORRIENTE	1.850.000	1.000.000	1.000.000
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	1.850.000	1.000.000	1.000.000
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	1.850.000	1.000.000	1.000.000
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros	1.850.000	1.000.000	1.000.000

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad de Gestión Pública de Extremadura			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
V.PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	17.933.991	20.003.637	18.278.067
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	98.956	80.000	
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	36.629	34.262	34.605
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	36.629	34.262	34.605
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Capital emitido pendiente de inscripción			
- Resto pasivos financieros	36.629	34.262	34.605
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	15.001.260	17.579.489	15.971.179
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	2.797.146	2.309.886	2.272.283
1. Proveedores			
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Acreedores varios	218.172	80.950	85.807
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	15.553	14.406	15.070
5. Pasivos por impuesto corriente	420.072	420.072	420.072
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	1.815.901	1.794.458	1.751.334
7. Anticipos de clientes	327.448		
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	38.638.014	39.992.620	38.163.038

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad de Gestión Pública de Extremadura	P-IV.E

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección	2	1		3	175.638	55.150	230.788
Otros directivos	5	2		7	364.302	114.391	478.693
Técnicos superiores y asimilados	142	163		305	9.238.648	2.900.935	12.139.583
Técnicos medios y asimilados	214	180		394	10.092.405	3.169.015	13.261.420
Administrativos, oficiales y asimilados	52	64		116	2.453.324	770.344	3.223.668
Auxiliares y asimilados	75	88		163	2.970.176	932.635	3.902.811
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados	18	1		19	368.783	115.798	484.581
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	508	499		1.007	25.663.276	8.058.268	33.721.544
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados	44	47		91	2.305.594	723.957	3.029.551
Técnicos medios y asimilados	40	37		77	1.730.938	543.515	2.274.453
Administrativos, oficiales y asimilados	11	6		17	310.907	97.625	408.532
Auxiliares y asimilados	14	26		40	597.558	187.633	785.191
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados	6			6	15.869	4.983	20.852
TOTAL PERSONAL TEMPORAL	115	116		231	4.960.866	1.557.713	6.518.579
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables							
TOTAL PERSONAL	623	615		1.238	30.624.142	9.615.981	40.240.123

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: Sociedad de Gestión Pública de Extremadura, S.A.U. (individual)	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	

ÍNDICE

1. INTRODUCCIÓN

2. ANTECEDENTES: ejercicio 2021

3. EVOLUCION: ejercicio en curso 2022

3.1 Relación de encargos, convenios de colaboración y subvenciones firmados con la Junta de Extremadura y otras administraciones públicas a junio del 2022

4. OBJETIVOS Y PREVISIONES PARA EL EJERCICIO SIGUIENTE AL AÑO EN CURSO (ejercicio 2023)

4.1 Objetivos

4.2 Inversiones

4.3 Estado de financiación

1.- INTRODUCCIÓN

La Sociedad de Gestión Pública de Extremadura, S.A. (sociedad unipersonal), en adelante Gpex, se creó en 2005 dando así cumplimiento a lo establecido en la Ley 4/2005 de 8 de julio, de reordenación del sector público empresarial de la Comunidad Autónoma de Extremadura.

Su objeto social consiste, por sí misma o a través de sus empresas participadas, la realización obligatoria de todo tipo de actividades de carácter material, técnico o de servicios que le puedan ser encomendadas por cuenta y bajo la supervisión y control de la Junta de Extremadura, sus organismos e instituciones, y en general, de cualquier poder adjudicador del Sector Público Autonómico respecto de los que la Sociedad tiene la condición de medio propio personificado.

La relación de la Sociedad de Gestión Pública, S.A.U. y sus empresas participadas con los poderes adjudicadores de los que son medios propios instrumentales y servicios técnico, tienen naturaleza instrumental y no contractual, articulándose a través de encargos de los previstos en el artículo 32 de la ley 9/2017 de Contratos del Sector Público, por lo que, a todos los efectos, su relaciones son de carácter interno, dependiente y subordinado, actuando en el marco de tales encargos en nombre de la Administración Autonómica.

El régimen jurídico de los encargos que se les pueda conferir conforme al citado artículo 32 de la Ley 9/2017 de Contratos del Sector Público, son de ejecución obligatoria para las empresas y sociedades encomendadas conforme a las instrucciones dictadas unilateralmente por la entidad destinataria del encargo, y determinará para ellas la imposibilidad de participar en licitaciones públicas convocadas por los poderes adjudicadores de los que sean medios propios, sin perjuicio de que, cuando no concurra ningún licitador, pueda encargárseles la ejecución de la prestación objeto de las mismas.

De igual forma, la Sociedad de Gestión Pública de Extremadura, S.A.U. cumplirá con todos y cada uno de los requisitos establecidos en el artículo 32.2, de la Ley de Contratos del Sector Público (Ley 9/2017 de 8 de noviembre), para tener la condición de medio propio personificado, así como los establecidos en los apartados siguientes 3, 4, 5, 6 y 7 de dicho artículo y en sus respectivos subapartados.

2.- ANTECEDENTES: ejercicio 2021

Durante el 2021, Gpex ha venido desempeñando las funciones conferidas en su objeto social a través de encargos de gestión con una facturación de más de 41 millones de euros, así como el convenio de colaboración con el Ministerio de Economía y Hacienda en relación con el Secretariado Técnico Conjunto del Programa de Cooperación Transfronteriza España-Portugal 2014-2020 que ha supuesto un ingreso por subvenciones por encima de los 850 mil euros.

Respecto al resultado del ejercicio, se ha obtenido un montante positivo después de impuestos de 1.596.532 €, lo que supone un resultado superior respecto a la previsión de cierre de los presupuestos anteriores (45.054 €) y consiguiendo por segundo año consecutivo resultados positivos de la sociedad. Respecto a los ingresos de explotación reales, han ascendido a 42.319.954 € frente a los presupuestados de 38.082.610 €.

El ejercicio 2021, al igual que el ejercicio 2020, se ha visto afectado por la pandemia global del COVID-19, continuándose con la modalidad de trabajo mixto, compaginando teletrabajo con modalidad presencial, en la mayor parte del ejercicio.

La modalidad de teletrabajo se ha realizado en GPEX con flexibilidad total, por lo que el trabajador ha podido adaptar sus horarios por conciliación, en función de sus obligaciones familiares.

Esta circunstancia se ha visto reflejada en el incremento las horas trabajadas por la persona trabajadora, respecto a ejercicio anteriores, con un efecto positivo, tanto en volumen de facturación como de resultado.

Se ha continuado con la actualización anual de las tarifas a aplicar por los servicios prestados, con el objetivo de que las mismas sean acordes a los costes reales de la Sociedad para garantizar los principios de indemnidad y equilibrio presupuestario y, para ello, con fecha 19 de octubre de 2020, mediante resolución de la Vicepresidenta Primera y Consejera de Hacienda y Administración Pública de la Junta de Extremadura, se aprobó el catálogo de tarifas oficiales que regirían las prestaciones que las distintas Consejerías y Organismos de la Junta de Extremadura encarguen a la Sociedad durante 2021 y siguientes.

Las tarifas aprobadas, continúan estando adaptadas a los métodos de costes simplificados establecidos en el reglamento 1303/2014, con lo cual se consigue una simplificación administrativa a la hora de justificar los trabajos realizados por la sociedad, en virtud de los encargos recibidos por la Administración Regional.

Respecto a los costes, GPEX sigue manteniendo la política de ahorro, basadas en la austeridad, reorganización, minimización de sus estructuras y aprovechamiento de las sinergias para beneficiar igualmente a sus filiales: Gebidexsa y Gespesa.

Por otro lado, con fecha 16 de diciembre de 2020, el Consejo de Gobierno de Extremadura acordó autorizar a la Sociedad una operación de crédito a corto plazo, para cubrir necesidades transitorias de tesorería durante el ejercicio 2021, motivadas por el propio procedimiento de cobro de operaciones de la Administración financiadas a través de fondos FEADER.

La sociedad no tiene riesgos e incertidumbres significativos que afecten a la sociedad en los próximos ejercicios y se espera que, como instrumento propio de la Administración Pública, sus cuentas estén equilibradas cumpliendo con la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, General de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

3.- EVOLUCIÓN: ejercicio en curso 2022

Como hecho más relevantes del ejercicio 2022, podemos destacar que el Consejo de Gobierno de Extremadura del 9 de marzo de 2022 acordó autorizar a la Sociedad la formalización de endeudamiento financiero a corto plazo para cubrir necesidades transitorias de tesorería, pudiéndose formalizar a través de pólizas de crédito con entidades financieras y/o préstamos intergrupo, motivadas por el propio procedimiento de cobro de operaciones de la Administración financiadas a través de fondos FEADER.

Gpex ha suscrito con fecha 25 de marzo de 2022 dos pólizas de crédito a corto plazo, por importe de 12.500.000 € cada una de ellas, con las entidades financieras CaixaBank y BBVA, en virtud de la autorización de Consejo de Gobierno, teniendo ambas un tipo de interés del 0,0 % anual y sin comisión de no disponibilidad.

Estas operaciones cumplen con los principios de concurrencia y de prudencia financiera aplicable a las operaciones de endeudamiento y derivados de las Comunidades Autónomas y Entidades locales que se acojan al Fondo de Financiación de las Comunidades Autónomas.

Con fecha 24 de febrero de 2022 se ha firmado el II Convenio Colectivo de GPEX, fruto del esfuerzo conjunto entre la Dirección de la Sociedad de Gestión Pública de Extremadura (GPEX) y su Comité de Empresa, constituido por los sindicatos de CCOO, UGT y CSIF.

Por otro lado, desde Gpex se ha continuado trabajando para mantener la seguridad y la salud de nuestros trabajadores/as manteniéndose los protocolos de protección ante el COVID19, siguiendo las indicaciones de la Administración Regional y previo conocimiento y negociación con la RLT.

Por otro lado, se continúa trabajando en la mejora de criterios y sistemas que posibiliten una trazabilidad total a la hora de justificar y facturar los servicios prestados.

El resultado del ejercicio después de impuestos previsto para el cierre del presente, se prevé en torno a 246 mil euros positivos, un resultado superior al previsto para este ejercicio en los presupuestos anteriores, dentro del marco de estabilidad presupuestaria.

A junio de 2022 el número de encargos de gestión encomendados por la Administración autonómica a la entidad asciende a 86, con un presupuesto total cercano a los 50 millones de euros. El detalle de los encargos en ejecución se muestra en el apartado siguiente

3.1 Relación de encargos, convenios de colaboración y subvenciones firmados con la Junta de Extremadura y otras administraciones públicas a junio de 2022

RELACIÓN DE ENCARGOS A 30/06/2022			
Cód. Conv.	**Convenio**	**Consejería**	**Presupuesto 2022**
201915AGE035	PATRIMONIO Hº-CULTURAL 2020	Consejería de Cultura Turismo y Deportes	48.232,60
202010AGE003	ADMINISTRACIÓN ELECTRÓNICA	Vicepresidencia Primera y Consejería de Hacienda y Administración Pública	548.137,21
202014AGE004	APLICATIVO SIGIEX 2020-22	Consejería de Economía, Ciencia y Agenda Digital	32.830,25
201999AGE053	SERVICIO EXPERTO BIOTRANS	Consejería para la Transición Ecológica y Sostenibilidad	45.505,95
202116AGE010	REFUERZO AYUDAS VIVIENDA	Consejería de Movilidad, Transporte y Vivienda	128.774,81
201911AGE028	UNIDAD GESTIÓN SEPAD	Vicepresidencia Segunda y Consejería de Sanidad y Servicios Sociales	42.490,52
201913AGE044	TRANSICIÓN EDUCATIVA 2020-2022	Servicio Extremeño Público de Empleo (SEXPE)	156.664,98
202011AGE023	ROSETTA 2021-2022	Vicepresidencia Segunda y Consejería de Sanidad y Servicios Sociales	93.621,26
202013AGE012	APOYO TCO FORMACIÓN PROFESIONAL PARA EL EMPLEO SEXPE	Servicio Extremeño Público de Empleo (SEXPE)	63.909,63
202013AGE013	APOYO A LOS PROGRAMAS DE EMPLEO DEL SEXPE	Servicio Extremeño Público de Empleo (SEXPE)	314.850,74
202013AGE015	ESHAEX 2020-2022	Servicio Extremeño Público de Empleo (SEXPE)	607.650,26
202013AGE016	INNOVACIÓN PARA LA CALIDAD EN EL EMPLEO DEL SEXPE	Servicio Extremeño Público de Empleo (SEXPE)	302.843,48
202013AGE018	SISTEMAS DE INFORMACION SEXPE	Servicio Extremeño Público de Empleo (SEXPE)	499.300,11
202013AGE019	INCUAL 2020-2021	Consejería de Educación y Empleo	83.758,08
202210AGE005	CAMPAÑA RENTA 2021	Vicepresidencia Primera y Consejería de Hacienda y Administración Pública	108.525,70
201999AGE031	INFRAESTRUCTURAS HIDRAULICAS	Consejería para la Transición Ecológica y Sostenibilidad	380.846,96
201999AGE032	ACTIVOS INMOBILIARIOS 2020-2022	Consejería para la Transición Ecológica y Sostenibilidad	431.223,75
202218AGE016	CARNÍVOROS PROTEGIDOS	Consejería para la Transición Ecológica y Sostenibilidad	134.320,54
202102AGE024	GIT 2022	Presidencia de la Junta de Extremadura	45.984,75

RELACIÓN DE ENCARGOS A 30/06/2022			
Cód. Conv.	**Convenio**	**Consejería**	**Presupuesto 2022**
201714AGE046	AGILE 2018-2020	Consejería para la Transición Ecológica y Sostenibilidad	388.646,26
202010AGE047	DEHESA 2021-2022	Vicepresidencia Primera y Consejería de Hacienda y Administración Pública	650.391,06
202014AGE055	ENTRECOMP	Consejería de Economía, Ciencia y Agenda Digital	297.302,60
202015AGE053	TURISMO 2021-2022	Consejería de Cultura Turismo y Deportes	2.869.346,62
202018AGE051	ENERGIAS RENOVABLES 2021-2022	Consejería para la Transición Ecológica y Sostenibilidad	804.081,11
202113AGE019	RSE 2022	Consejería de Educación y Empleo	90.000,00
202113AGE021	ANILLO 2022	Servicio Extremeño Público de Empleo (SEXPE)	420.739,61
202117AGE015	INSTITUTO DE LA JUVENTUD	Consejería de Igualdad y Cooperación para el Desarrollo	325.113,16
202117AGE025	CONSEJO JUVENTUD 2022	Consejería de Igualdad y Cooperación para el Desarrollo	42.783,57
202018AGE063	CONSERVACION DE LA NATURALEZA FEADER..	Consejería para la Transición Ecológica y Sostenibilidad	4.911.871,83
202110AGE003	COMUNICACIÓN AUDIOVISUAL 2021-023	Vicepresidencia Primera y Consejería de Hacienda y Administración Pública	172.603,49
202117AGE009	VIOLENCIA DE GÉNERO	Consejería de Igualdad y Cooperación para el Desarrollo	13.036,58
202111AGE002	REFUERZO EXPTES LEY DEPENDENCIA	Vicepresidencia Segunda y Consejería de Sanidad y Servicios Sociales	488.208,73
202012AGE022	INFRAESTRUCTURAS RURALES	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	503.649,59
202015AGE043	BIBLIOTECAS 2021-2023	Consejería de Cultura Turismo y Deportes	329.835,85
202213AGE011	ESHAEX 2022-2024	Servicio Extremeño Público de Empleo (SEXPE)	508.415,97
202113AGE008	INFRAESTRUCTURAS SEXPE 2021/2023	Servicio Extremeño Público de Empleo (SEXPE)	92.750,98
202012AGE036	URBANISMO Y TERRITORIO.	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	1.172.256,60
202012AGE041	ALERTAS TEMPRANAS	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	159.556,15
202012AGE042	ANALISIS DE RIESGO QUIMICO	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	125.961,74
202012AGE052	COORDINADORES DE SEGURIDAD Y SALUD	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	109.195,68
202014AGE021	RIS3 AGENDA DIGITAL 2020-2023	Consejería de Economía, Ciencia y Agenda Digital	327.076,12
202112AGE005	ADMON ELECTRÓNICA EXPLOT AGRARIAS	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	923.917,40

RELACIÓN DE ENCARGOS A 30/06/2022			
Cód. Conv.	**Convenio**	**Consejería**	**Presupuesto 2022**
202116AGE001	TRANSPORTE 2021-2023	Consejería de Movilidad, Transporte y Vivienda	740.504,83
202210AGE002	ADMINISTRACION DIGITAL	Vicepresidencia Primera y Consejería de Hacienda y Administración Pública	555.346,70
202210AGE003	MODERNIZACIÓN DIGITAL	Vicepresidencia Primera y Consejería de Hacienda y Administración Pública	1.015.901,97
202012AGE009	RETO DEMOGRÁFICO	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	189.127,92
201914AGE023	INFRAESTRUCTURAS VIARIAS	Consejería de Movilidad, Transporte y Vivienda	502.591,25
201914AGE038	ACELERACIÓN DE INVERSIONES 2020-2023	Consejería de Economía, Ciencia y Agenda Digital	338.557,27
202002AGE061	ACCIÓN EXTERIOR 2021	Presidencia de la Junta de Extremadura	528.494,85
202010AGE026	FONDOS EUROPEOS 2021-2023	Vicepresidencia Primera y Consejería de Hacienda y Administración Pública	630.072,15
202012AGE048	SANIDAD VEGETAL 2021-2023	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	1.054.999,62
202016AGE011	VIVIENDA VPP	Consejería de Movilidad, Transporte y Vivienda	427.788,78
202111AGE013	RENTA GARANTIZADA 2022-2023	Vicepresidencia Segunda y Consejería de Sanidad y Servicios Sociales	741.395,77
202113AGE023	INNOVACION EDUCATIVA 2022	Consejería de Educación y Empleo	315.147,00
202117AGE016	COMUNICACION PRESIDENCIA 2022-2023	Presidencia de la Junta de Extremadura	510.814,34
202211AGE006	SEPAD 2022-2023	Vicepresidencia Segunda y Consejería de Sanidad y Servicios Sociales	84.145,71
202216AGE004	REFUERZO VIVIENDA	Consejería de Movilidad, Transporte y Vivienda	255.493,64
202002AGE058	ADMINISTRACION LOCAL.	Presidencia de la Junta de Extremadura	274.594,97
202012AGE028	EMERGENCIAS Y PROTECCION CIVIL.	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	522.266,04
202012AGE029	GASTOS FEADER D.G. AGRICULTURA Y GANADERÍA 2021-2024	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	816.791,44
202012AGE030	A.T. DG AGRICULTURA Y GANADERÍA	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	570.767,69
202012AGE031	RAZAS GANADERAS AUTOCTONAS	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	292.442,29
202012AGE033	FEADER DESARROLLO RURAL	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	1.632.411,19
202012AGE034	D.G. POLITICA FORESTAL 2021-2024	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	361.384,32
202012AGE035	GASTOS FEADER D.G. POLITICA FORESTAL 2021-2024	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	5.426.138,97
202012AGE038	FORMACION MEDIO RURAL.	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	93.176,61
202012AGE044	COOPERATIVAS	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	284.324,28

RELACIÓN DE ENCARGOS A 30/06/2022			
Cód. Conv.	**Convenio**	**Consejería**	**Presupuesto 2022**
202012AGE039	FEADER D.G. PAC	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	3.437.212,91
202012AGE040	-D.G. POLÍTICAS AGRARIAS	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	1.463.898,01
202012AGE044	COOPERATIVAS	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	284.324,28
202112AGE011	TRANSICIÓN PDR	Consejería de Agricultura, Desarrollo Rural, Población y Territorio	371.966,92
202214AGE001	APLICATIVO SIGIEX 2022-24	Consejería de Economía, Ciencia y Agenda Digital	84.424,70
202213AGE009	POLITICAS ACTIVAS EMPLEO SEXPE	Servicio Extremeño Público de Empleo (SEXPE)	294.123,38
202213AGE013	CALIDAD EMPLEO SEXPE	Servicio Extremeño Público de Empleo (SEXPE)	281.052,67
202213AGE014	APOYO TCO FORMACION SEXPE 2022-2024	Servicio Extremeño Público de Empleo (SEXPE)	59.401,52
202110AGE020	ARCHIVO Y PATRIMONIO 2022	Vicepresidencia Primera y Consejería de Hacienda y Administración Pública	173.420,20
202118AGE007	D.G. SOSTENIBILIDAD	Consejería para la Transición Ecológica y Sostenibilidad	1.617.153,88
202211AGE007	ROSETTA 2022	Vicepresidencia Segunda y Consejería de Sanidad y Servicios Sociales	106.999,76
202213AGE010	SISTEMAS DE INFORMACION SEXPE 2022-2024	Servicio Extremeño Público de Empleo (SEXPE)	418.631,19
202213AGE012	TRANSICION EDUCATIVA-CENTRO ORIENTACIÓN	Consejería de Educación y Empleo	138.630,44
202115AGE004	DEPORTES 2021-2024	Consejería de Cultura Turismo y Deportes	532.326,38
202014AGE025	I+D+I 2021-2024	Consejería de Economía, Ciencia y Agenda Digital	941.482,04
202114AGE017	PLAN COMPETITIVIDAD EMPRESARIAL 2022-2024	Consejería de Economía, Ciencia y Agenda Digital	1.034.556,38
202117AGE014	AEXCID 2022-2024	Consejería de Igualdad y Cooperación para el Desarrollo	310.321,48
202213AGE015	INCUAL 2022-2024	Consejería de Educación y Empleo	120.216,63
202115AGE018	PATRIMONIO HCO CULTURAL	Consejería de Cultura Turismo y Deportes	276.589,02
202218AGE008	ESPECIES AMENAZADAS	Consejería para la Transición Ecológica y Sostenibilidad	163.584,06
TOTAL PRESUPUESTADO ENCARGOS JUNTA EXTREMADURA Y ORGANISMOS DEPENDIENTES 2022 A FECHA 30/06/2022			**50.071.207,68**

RELACIÓN SUBVENCIONES FIRMADAS A 30/06/2022			
Empresa	**Denominación**	**CONSEJERÍA**	**Presupuesto 2022**
GPEX	Programa de Coop. INTERREG V España-Portugal	Consejería Hacienda y AAPP - Ministerio de Economía	1.423.949,49
TOTAL SUBVENCIONES 2022 A FECHA 30/06/2022			**1.423.949,49**

TOTAL IMPORTE ENCARGOS, CONVENIOS, SUBVENCIONES Y OTROS GPEX 2022 A 30/06/2022	**51.495.157,17**

4. OBJETIVOS Y PREVISIONES PARA EL EJERCICIO SIGUIENTE AL AÑO EN CURSO (ejercicio 2023)

4.1 Objetivos.

El objetivo principal de la Sociedad para el ejercicio 2023 al igual que en ejercicios anteriores, es la realización de los encargos de gestión, convenios, contratos u otras figuras jurídicas, enmarcado todo en un escenario de equilibrio económico y financiero, buscando la suficiencia financiera de la empresa y el cumplimiento de los compromisos de estabilidad presupuestaria de la Administración Autonómica.

Para este ejercicio se prevé una cifra de negocio superior a los 42,90 millones €, ligeramente superior al ejercicio anterior. De igual forma, se mantienen ligeramente superiores las partidas de gasto de personal y otros servicios de explotación, cuyos importes ascienden a unos 40,2 y 3,46 millones de euros respectivamente.

4.2- Inversiones.

Gpex no tiene previsto llevar a cabo la ampliación de capital de sus filiales ni la constitución de una nueva sociedad.

4.3- Estado de financiación.

Con fecha 25 de marzo de 2022, la Sociedad ha suscrito dos operaciones de crédito a corto plazo con las entidades financieras Caixabank y BBVA, en virtud de la autorización de 9 de marzo de 2022 del Consejo de Gobierno de la Junta de Extremadura, siendo el objeto de la misma cubrir las necesidades transitorias de tesorería motivadas por el propio procedimiento de cobro de las operaciones de la Administración financiadas a través de fondos FEADER.

Se prevé para 2023 solicitar la autorización similar a la cursada en 2022 para la suscripción de una nueva póliza, al mantenerse en la actualidad el procedimiento de cobro de los FEADER anteriormente comentado.

1.2.2. GEBIDEXSA, S.A.U

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:GEBIDEXSA, S.A.U.			P-I.E
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	3.302.427	5.441.393	6.438.465
a) Ventas			
b) Prestaciones de servicios	3.302.427	5.441.393	6.438.465
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO			
4. APROVISIONAMIENTOS	-519.681	-802.804	-842.943
a) Consumo de mercaderías	-519.681	-117.494	-123.368
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		-685.310	-719.575
c) Trabajos realizados por otras empresas			
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	2.587.994	2.082.005	2.095.712
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	31.437	32.005	45.712
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	2.556.557	2.050.000	2.050.000
c) Imputación de subvenciones de explotación			
6. GASTOS DE PERSONAL	-3.129.535	-4.017.498	-4.851.927
a) Sueldos y salarios	-2.287.560	-3.146.584	-3.703.760
b) Indemnizaciones			
c) Seguridad Social a cargo de la empresa	-841.975	-870.914	-1.148.167
d) Otros			
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-2.094.930	-2.566.389	-2.694.707
a) Servicios exteriores	-1.856.507	-2.339.412	-2.456.382
b) Tributos	-183.255	-178.214	-187.124
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-55.168	-48.763	-51.201
d) Otros gastos de gestión corriente			
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-85.595	-99.184	-104.143
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS			
10. EXCESO DE PROVISIONES			
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO			
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	14.182	15.743	16.741
15. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE PARTICIPACIONES CONSOLIDADAS			
16. DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
A-1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15+ 16)	74.862	53.266	57.198
17. INGRESOS FINANCIEROS			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a1) En empresas del grupo y asociadas			
a2) En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros			
b1) De empresas del grupo y asociadas			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:GEBIDEXSA, S.A.U.			P-I.E
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
b2) De terceros			
18. GASTOS FINANCIEROS	-123	-1.578	-428
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	-123	-1.578	-428
b) Por deudas con terceros			
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
21. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
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)	-123	-1.578	-428
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)	74.739	51.688	56.770
27. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS	-148	-15.506	-17.031
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+ 27)	74.591	36.182	39.739
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
28. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTES DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) RESULTADOS DEL EJERCICIO (A.4+ 28)(29+ A.6)	74.591	36.182	39.739
29. RESULTADO ATRIBUIDO A SOCIOS EXTERNOS			
A.6) RESULTADO DE LA ENTIDAD/ RESULTADO ATRIBUIDO A LA ENTIDAD DOMINANTE	74.591	36.182	39.739

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:GEBIDEXSA, S.A.U.			P-II.E
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	74.739	36.182	39.739
2. AJUSTES DEL RESULTADO	373.257	186.515	-21.209
a) Amortización del inmovilizado (+)	85.595	48.763	104.143
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)	55.168	151.917	16.452
c) Variación de provisiones (+ /-)	158.054		-125.491
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)			
h) Gastos financieros (+)	123	1.578	428
i) Diferencias de cambio (+ /-)			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+ /-)			
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	74.317	-15.743	-16.741
l) Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia -neto de dividendos- (-/+)			
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	938.226	135.890	-618.013
a) Existencias (+ /-)	-33.034	-10.670	-5.324
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)	680.757	-117.932	-1.500
c) Otros activos corrientes (+ /-)	-5.471		3.993
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)	289.947	263.761	-615.309
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)	6.027	731	127
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-123	-1.578	-428
a) Pagos de intereses (-)	-123	-1.578	-428
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+ /-)			
e) Otros pagos (cobros)(-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)	1.386.099	357.009	-599.911
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)	-126.557	-191.164	-143.257
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible	-1.109	-16.049	-1.178
c) Inmovilizado material	-125.448	-11.821	-4.963
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros			
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Otros activos		-163.294	-137.116
h) Unidad de negocio			
7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)	429.987	4.555	-3.487
a) Empresas del grupo y asociadas	429.987		
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023		S.P.A. EMPRESARIAL	
ENTIDAD:GEBIDEXSA, S.A.U.			P-II.E
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros			
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Otros activos		4.555	-3.487
h) Unidad de negocio			
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	303.430	-186.609	-146.744
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
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 (+)			
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	16.043		
a) Emisión	24.733		
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)			
2. Deudas con entidades de crédito (+)			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	13.481		
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados (+)	11.252		
5. Préstamos procedentes del sector público (+)			
6. Otras deudas (+)			
b) Devolución y amortización de	-8.690		
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	-78		
4. Otras deudas (-)	-8.612		
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Dividendos (-)			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)			
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10-11)	16.043		
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-12+ /-D)	1.705.572	170.400	-746.655
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	103.448	1.809.020	1.979.420
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	1.809.020	1.979.420	1.232.765

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:GEBIDEXSA, S.A.U.			P-III.E
BALANCE "ACTIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE	315.640	343.510	349.651
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	7.538	23.587	24.765
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares	4.179	14.335	15.051
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas	3.359	9.252	9.714
6. Investigación			
7. Otro inmovilizado intangible			
II. INMOVILIZADO MATERIAL	303.961	315.782	320.745
1. Terrenos y construcciones			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	303.961	315.782	320.745
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	4.141	4.141	4.141
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	4.141	4.141	4.141
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
VII. DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
VIII. FONDO DE COMERCIO DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
B) ACTIVO CORRIENTE	2.464.045	2.776.215	2.035.878
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS	95.818	106.488	111.812
1. Comerciales	95.818	106.488	111.812
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	546.706	664.638	666.138
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	122.131	165.093	173.347
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)	52	1.913	2.008

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:GEBIDEXSA, S.A.U.			P-III.E
BALANCE "ACTIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
3. Deudores varios	217	1.289	1.353
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	424.306	496.343	489.430
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	6.486	1.931	5.418
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	6.486	1.931	5.418
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	6.015	23.738	19.745
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	1.809.020	1.979.420	1.232.765
1. Tesorería	1.809.020	1.979.420	1.232.765
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	2.779.685	3.119.725	2.385.529

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:GEBIDEXSA, S.A.U.			P-III.E
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) PATRIMONIO NETO	1.785.256	1.821.438	1.861.177
A-1) PATRIMONIO NETO INDIVIDUAL / PATRIMONIO NETO DE LA DOMINANTE	1.785.256	1.821.438	1.861.177
A-1.1) FONDOS PROPIOS	1.785.256	1.821.438	1.861.177
I. Capital	2.200.000	2.200.000	2.200.000
1. Capital escriturado	2.200.000	2.200.000	2.200.000
2. (Capital no exigido)			
II. Prima de emisión			
III. Reservas			
1. Legal y estatutarias			
2. Otras reservas			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante)			
V. Resultados de ejercicios anteriores	-489.335	-414.744	-378.562
1. Remanente			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-489.335	-414.744	-378.562
VI. Otras aportaciones de socios			
VII. Resultado del ejercicio	74.591	36.182	39.739
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 CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros (incluidos otros ajustes por cambios de valor de 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			
A-2) SOCIOS EXTERNOS			
B) PASIVO NO CORRIENTE	67.873	71.266	74.829
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	67.873	71.266	74.829
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	67.873	71.266	74.829
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros	67.873	71.266	74.829

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:GEBIDEXSA, S.A.U.			P-III.E
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
V.PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	926.556	1.227.021	449.523
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	171.370	171.370	45.879
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	11.620	12.351	12.478
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	11.620	12.351	12.478
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Capital emitido pendiente de inscripción			
- Resto pasivos financieros	11.620	12.351	12.478
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	13.629	49.602	12.777
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	729.937	993.698	378.389
1. Proveedores			
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)	8.703	375	1.743
3. Acreedores varios	444.408	580.166	
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	73.574	77.253	81.115
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	111.354	248.492	205.789
7. Anticipos de clientes	91.898	87.412	89.742
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	2.779.685	3.119.725	2.385.529

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:GEBIDEXSA, S.A.U.	P-IV.E

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección	1			1	56.029	17.369	73.398
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados	2	1		3	99.220	30.758	129.978
Técnicos medios y asimilados	2	2		4	106.270	32.944	139.214
Administrativos, oficiales y asimilados	29	35		64	1.486.319	460.759	1.947.078
Auxiliares y asimilados	8	8		16	309.550	95.961	405.511
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados	24	30		54	1.030.277	319.386	1.349.663
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	66	76		142	3.087.665	957.177	4.044.842
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados							
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados	5	3		8	162.147	50.266	212.413
Auxiliares y asimilados	2	2		4	78.973	24.482	103.455
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados	12	10		22	374.975	116.242	491.217
TOTAL PERSONAL TEMPORAL	19	15		34	616.095	190.990	807.085
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables							
TOTAL PERSONAL	85	91		176	3.703.760	1.148.167	4.851.927

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: GEBIDEXSA, S.A.U	P-V

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS

1. Antecedentes: ejercicio 2021.

La actividad principal de la sociedad continúa siendo la explotación de los bienes turísticos propiedad de la Junta de Extremadura, en cumplimiento del Decreto 132/92 de 15 de diciembre. Proyectos ya consolidados durante el ejercicio 2.021 en todos los sectores de la familia de hostelería y turismo.

Estos activos turísticos pueden ser explotados directamente por Gebidexsa o bien por iniciativa privada tras el correspondiente proceso de licitación pública y tras el cual Gebidexsa realiza labor de seguimiento contractual a su gestión.

La tipología de los activos gestionados por la sociedad es de diversa naturaleza, tales como hospederías, palacios de congresos, campamentos de turismo, albergues, áreas de descanso y un complejo turístico, repartidos por toda la geografía regional, que se citan a continuación.

RELACIÓN DE ESTABLECIMIENTOS A GESTIONAR POR GEBIDEXSA, SAU						
ESTABLECIMIENTOS				LOCALIDAD		
CAMPAMENTO PÚBLICO DE TURISMO						
CPT CARLOS I	Abierto			Cuacos de Yuste		
CPT MONFRAGÜE	Abierto			Malpartida de Plasencia		
CPT LOS IBORES	Abierto			Castañar de Ibor		
CPT CAMPIÑA SUR	cerrado			Azuaga		
CPT SIERRA DE GATA	cerrado			Gata		
CPT EL PINO	Abierto			Pinofranqueado		
CPT TENTUDÍA	cerrado			Monesterio		
CPT AGUAS CLARAS	cerrado			Valencia de Alcántara		
CPT BALCÓN DE ORELLANA	abierto			Orellana la Vieja		
ÁREAS DE DESCANSO TRANSFRONTERIZAS:						
ÁREA DESCANSO MORALEJA			abierto	Moraleja		
ÁREA DESCANSO VALENCIA DE ALCÁNTARA			abierto	Valencia de Alcántara		
ÁREA DESCANSO PERALEDA DE LA MATA			cerrado	Peraleda de la Mata		
RED DE HOSPEDERÍAS DE EXTREMADURA:						
PARQUE DE MONFRAGÜE H****				Torrejón el Rubio		
CONVENTUAL DE ALCÁNTARA H****				Alcántara		
MIRADOR DE LLERENA H****				Llerena		
HURDES REALES H****				Las Mestas (Ladrillar)		
VALLE DEL AMBROZ H****				Hervás		
VALLE D EL JERTE H****				Jerte		
PUENTE DE ALCONETAR H****				Garrovillas		
CONVENTUAL SIERRA DE GATA H****				San martín de Trevejo		

ESTABLECIMIENTOS	LOCALIDAD
COMPLEJOS TURÍSTICOS	
COMPLEJO TURÍSTICO CÍJARA NATURAL	Helechosa de los Montes y herrera del Duque
	CASA RURAL LOS MONTES
	CASA DEL GUARDA
	LOS REBLEDILLO (Centro de interpretación,
	cafetería y restaurante)
	CASA CÍJARA (5 Alojamientos Turísticos)
	LAS BOYERIZAS (4 Alojamientos Turísticos)
	LOS CERRILLOS (4 alojamientos turísticos)
	LA BARCA (Nave para embarcaciones y
	pantalán flotante)
APARTAMENTOS EMBALSE DE ORELLANA	Orellana la Vieja
PALACIOS DE CONGRESOS	
PALACIO DE CONGRESOS DE BADAJOZ	BADAJOZ
PALACIO DE CONGRESOS DE MÉRIDA	MÉRIDA
PALACIO DE CONGRESOS DE CÁCERES	CÁCERES
PALACIO DE CONGRESOS DE PLASENCIA	PLASENCIA
ALBERGUES VÍA DE LA PLATA	
ALBERGUE DE PUEBLA DE SANCHO PEREZ	Puebla de Sancho Pérez
ALBERGUE DE ZAFRA	Zafra de De Zérez
ALBERGUE DE VILLAFRANCA DE LOS BARROS	Villafranca de los Barros
ALBERGUE DE TORREMEJÍA	Torremejía
ALBERGUE DE GARROVILLAS DE ALCONÉTAR	Garrovillas de Alconétar
ALBERGUE DE OLIVA DE PLASENCIA	Oliva de Plasencia
ALBERGUE DE HERVÁS	Hervás
ALBERGUE DE SAN GIL	San Gil (Plasencia)

En la actualidad la Red de Hospederías de Extremadura está integrada por un total de 8 Hospederías, todas en explotación directa: Mirador de Llerena, Parque de Monfragüe, Conventual de Alcántara, Valle del Ambroz, Puente de Alconétar, Hurdes Reales, Sierra de Gata y Valle del Jerte. Una oferta fundamentada en establecimientos de cuatro estrellas asentados sobre edificios singulares y de especial valor patrimonial constituyendo un atractivo turístico referente de la imagen de Extremadura y con el objetivo conjunto de dinamización el entorno y fomento del empleo en las zonas de influencia.

Así mismo, Gebidexsa gestionó los cuatro Palacios de Congresos que tiene Extremadura, constituidos en el sector de turismo de negocios, ubicados en Cáceres, Mérida, Badajoz y Plasencia.

La gestión de La Sociedad durante el ejercicio 2021, al igual que en 2020, se ha visto condicionada por la pandemia del coronavirus, lo que ha obligado a continuar con medidas de gestión muy diferentes a las que nos hubiera gustado, más en la línea de salvar la empresa, salvaguardando los empleos y minimizando los daños lo máximo posible.

Dada la situación, en 2020 hubo que tramitar hasta dos ERTE's, tanto en el Primer Estado de Alarma, coincidiendo con la primera ola de la pandemia, como en el Segundo Estado de Alarma durante la segunda y tercera olas. Esa situación ha continuado hasta mayo de 2021, momento en el cual se reincorporó la totalidad del personal afectado por ERTE, reabriéndose los activos (Red de Hospederías) a finales de ese mismo mes. Si bien, siguieron las restricciones el resto del año, principalmente en lo que a aforos se refiere.

En este sentido, debemos valorar el esfuerzo realizado por Gebidexsa, llevando a cabo todas las medidas de flexibilidad interna posibles, adoptadas siempre de forma consensuada con las personas trabajadoras que conforman la plantilla y sus representantes legales, lo que ha permitido ayudar al conjunto de la plantilla con acuerdos en medidas de flexibilidad, generación de vacaciones, o adelantos de pagas extras y de beneficios.

En cualquier caso, es de destacar el buen nivel de actividad registrado en el segundo semestre del ejercicio, puesto que, tanto en el período estival como en la mayor parte del otoño, se llegaron a registrar ocupaciones en muchos casos similares, e incluso superiores, al año previo a la pandemia (2019).

En relación con los resultados económicos del ejercicio debemos destacar:

El importe neto de cifra de negocios en 2021 ha ascendido a 3.302.427 €, muy superior a la del ejercicio precedente (1.756.081 €), lo que supone un incremento del 88%. No es posible realizar una comparativa entre los ejercicios 2021 y 2020, puesto que la crisis sanitaria ocasionada por el COVID-19 provocó la declaración del estado de alarma por parte del Gobierno de España, a nivel nacional.

Respecto al resultado después de impuestos de la sociedad, éste ha ascendido a 74.591 €, manteniéndose positivo por cuarto año consecutivo.

2. Datos relevantes del ejercicio 2.022:

Las líneas de trabajo adoptadas en el ejercicio anterior han seguido plenamente vigentes para la presente anualidad:

- Apuesta por la digitalización e internacionalización.
- Mejora continua de la atención al cliente, restauración, limpieza y restructuración de oferta, adaptándola a la nueva era.
- Continuar trabajando en la estandarización para optimizar procesos, tanto en la comercialización como en el resto de operativa diaria (contratación, laboral, ...).
- Reestructuración de procesos de compras y contratación, así como revisión de política tarifaria, respetando los intereses del sector privado y evitando incurrir en competencia desleal.

En 2022 se han llevado a cabo las siguientes tareas:

- Utilización de herramientas digitales para adaptación de procesos existentes a la nueva situación derivada de la pandemia (QR, Check-in, etc.).
- Adecuar instalaciones y procesos de servicios en proveedores, clientes y otros agentes implicados (Planes de Contingencias, equipos de protección, etc.).

3. Evolución del ejercicio en curso, y comparación con los presupuestos de la sociedad para el mismo ejercicio.

La evolución del ejercicio 2022 es muy similar a la seguida en el ejercicio 2019, puesto que el fin de la crisis sanitaria ocasionada por el COVID-19 y con ello de la limitación de la libertad de circulación de las personas, y determinadas medidas de contención en el ámbito de la actividad comercial, equipamientos culturales, establecimientos y actividades recreativas, actividades de hostelería y restauración, y otras adicionales, hacen que no encontremos con la situación que teníamos en prepandemia.

4. Objetivos de la Sociedad para el ejercicio siguiente al año en curso (año 2023)

Gebidexsa S.A.U., integrada en el grupo GPEX, apoya a la Junta de Extremadura en el cumplimiento de las políticas que se generen en el ámbito de la gestión de los bienes patrimoniales relacionados con el turismo mediante la ejecución de aquellas actuaciones que le encargue la Administración Autonómica, a fin de impulsar el patrimonio turístico extremeño, su desarrollo y consolidación, fomentando el turismo, el ocio y el tiempo libre, así como sus políticas empresariales de calidad y competitividad.

Uno de los valores principales a implantar es que la Red de establecimientos se convierta en dinamizador turístico de Extremadura y así conseguir una perfecta armonía y complicidad entre entidades locales, los ciudadanos y los productos turísticos que desde la Junta de Extremadura se pretendan impulsar. Todo ello en un prisma de rentabilidad y bajo principios de que los distintos bienes son de naturaleza pública.

Nuestro objetivo principal es conseguir el equilibrio presupuestario de la sociedad, manteniendo esfuerzos en el control exhaustivo de nuestros costes, sin perjuicio de la calidad del servicio prestado, y potenciando los ingresos, al estar utilizando canales de distribución turística tradicionales conjuntamente con los nuevos canales utilizados por los turoperadores. Siendo una puerta de entrada al turismo dentro de la región, potenciando la imagen de Extremadura a través de sus recursos naturales.

Se espera que para el ejercicio 2023 se ha hay superado la crisis provocada por la COVID-19 y se consigan niveles de ocupación y servicios similares a 2019.

Para el cumplimiento de dicho objetivo la sociedad contará con una subvención de explotación concedida por la Junta de Extremadura de un importe estimado de dos millones cincuenta mil euros.

1.2.3. Gestión y Explotación de Servicios Públicos Extremeños, S.A

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Gestión y Explotación de Servicios Públicos Extremeños, S. A.			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	20.435.056	21.690.457	20.789.153
a) Ventas			
b) Prestaciones de servicios	20.435.056	21.690.457	20.789.153
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO			
4. APROVISIONAMIENTOS	-13.829.809	-16.057.877	-15.917.101
a) Consumo de mercaderías			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles			
c) Trabajos realizados por otras empresas	-13.829.809	-16.057.877	-15.917.101
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	14.535	3.778	1.288.308
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	8.763	3.778	5.432
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	5.772		1.282.876
c) Imputación de subvenciones de explotación			
6. GASTOS DE PERSONAL	-565.920	-965.241	-1.706.027
a) Sueldos y salarios	-428.905	-708.386	-1.226.525
b) Indemnizaciones			
c) Seguridad Social a cargo de la empresa	-137.015	-256.855	-479.502
d) Otros			
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-6.046.375	-4.664.053	-4.446.839
a) Servicios exteriores	-2.103.471	-2.394.092	-2.412.647
b) Tributos	-1.151	-2.223	-3.458
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-3.941.753	-2.267.738	-2.030.734
d) Otros gastos de gestión corriente			
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-1.213.921	-1.213.498	-1.213.928
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	1.206.434	1.206.434	1.206.434
10. EXCESO DE PROVISIONES			
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO			
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	-134	526	324
15. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE PARTICIPACIONES CONSOLIDADAS			
16. DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
A-1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15+ 16)	-134	526	324
17. INGRESOS FINANCIEROS	18.464	15.789	13.478
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a1) En empresas del grupo y asociadas			
a2) En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	18.464	15.789	13.478
b1) De empresas del grupo y asociadas	18.464	15.789	13.478

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Gestión y Explotación de Servicios Públicos Extremeños, S. A.			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
b2) De terceros			
18. GASTOS FINANCIEROS			
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros			
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
21. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
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)	18.464	15.789	13.478
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)	18.330	16.315	13.802
27. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS	-11.332	-8.413	-5.730
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+ 27)	6.998	7.902	8.072
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
28. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTES DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) RESULTADOS DEL EJERCICIO (A.4+ 28)(29+ A.6)	6.998	7.902	8.072
29. RESULTADO ATRIBUIDO A SOCIOS EXTERNOS			
A.6) RESULTADO DE LA ENTIDAD/ RESULTADO ATRIBUIDO A LA ENTIDAD DOMINANTE	6.998	7.902	8.072

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Gestión y Explotación de Servicios Públicos Extremeños, S. A.			P-II.E
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	18.330	16.315	13.478
2. AJUSTES DEL RESULTADO	3.930.776	-435.858	-994.793
a) Amortización del inmovilizado (+)	1.213.921	1.213.498	1.213.928
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)	-3.692	-1.204.743	-1.204.929
c) Variación de provisiones (+ /-)	3.945.445	778.137	216.121
d) Imputación de subvenciones (-)	-1.206.434	-1.206.435	-1.206.435
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)	-18.464	-15.789	-13.478
h) Gastos financieros (+)			
i) Diferencias de cambio (+ /-)			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+ /-)			
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		-526	
l) Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia -neto de dividendos- (-/+)			
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	689.822	2.238.491	-494.891
a) Existencias (+ /-)			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)	-823.826	-299.878	-103.274
c) Otros activos corrientes (+ /-)			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)	1.512.200	2.534.792	-392.596
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)	1.448	3.577	979
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	18.464	15.789	13.478
a) Pagos de intereses (-)			
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)	18.464	15.789	13.478
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+ /-)			
e) Otros pagos (cobros)(-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)	4.657.392	1.834.737	-1.462.728
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)	-20.007.693	914.789	888.353
a) Empresas del grupo y asociadas	-19.999.534		
b) Inmovilizado intangible		1.206.216	1.206.190
c) Inmovilizado material	-8.159		
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros			
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Otros activos		-291.427	-317.837
h) Unidad de negocio			
7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)	21.777.612	-2.579.699	1.607.049
a) Empresas del grupo y asociadas	21.777.612	-2.578.229	1.608.310
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material		-1.470	-1.261

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Gestión y Explotación de Servicios Públicos Extremeños, S. A.			P-II.E
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
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)	1.769.919	-1.664.910	2.495.402
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
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 (+)			
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	3.236		
a) Emisión	3.236		
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)			
2. Deudas con entidades de crédito (+)			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	3.236		
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados (+)			
5. Préstamos procedentes del sector público (+)			
6. Otras deudas (+)			
b) Devolución y amortización de			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)			
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Dividendos (-)			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)			
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10-11)	3.236		
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-12+ /-D)	6.430.547	169.827	1.032.674
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	969.041	7.399.588	7.569.412
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	7.339.588	7.569.412	8.601.762

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Gestión y Explotación de Servicios Públicos Extremeños, S. A.			P-III.E
BALANCE "ACTIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE	20.220.450	19.015.707	17.810.778
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	20.198.442	18.992.229	17.786.039
1. Desarrollo			
2. Concesiones	20.197.729	18.991.295	17.784.861
3. Patentes, licencias, marcas y similares	407	525	603
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas	306	409	575
6. Investigación			
7. Otro inmovilizado intangible			
II. INMOVILIZADO MATERIAL	22.008	23.478	24.739
1. Terrenos y construcciones			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	22.008	23.478	24.739
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
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			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
VII. DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
VIII. FONDO DE COMERCIO DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
B) ACTIVO CORRIENTE	29.025.031	32.072.962	31.600.276
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS			
1. Comerciales			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	6.624.183	6.924.061	7.027.335
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	6.601.515	6.897.159	7.002.549
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Gestión y Explotación de Servicios Públicos Extremeños, S. A.			**P-III.E**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
3. Deudores varios	2.662	3.159	3.047
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	20.006	23.743	21.739
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	15.001.260	17.579.489	15.971.179
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas (incluidas empresas puestas en equivalencia)	15.001.260	17.579.489	15.971.179
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	7.399.588	7.569.412	8.601.762
1. Tesorería	7.399.588	7.569.412	8.601.762
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	49.245.481	51.088.669	49.411.054

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Gestión y Explotación de Servicios Públicos Extremeños, S. A.			P-III.E
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) PATRIMONIO NETO	23.035.253	21.855.621	20.637.259
A-1) PATRIMONIO NETO INDIVIDUAL / PATRIMONIO NETO DE LA DOMINANTE	23.035.253	21.855.621	20.637.259
A-1.1) FONDOS PROPIOS	7.886.957	7.893.759	7.901.831
I. Capital	150.250	150.250	150.250
1. Capital escriturado	150.250	150.250	150.250
2. (Capital no exigido)			
II. Prima de emisión			
III. Reservas	7.729.709	7.735.607	7.743.509
1. Legal y estatutarias	30.051	30.051	30.051
2. Otras reservas	7.699.658	7.705.556	7.713.458
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante)			
V. Resultados de ejercicios anteriores			
1. Remanente			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)			
VI. Otras aportaciones de socios			
VII. Resultado del ejercicio	6.998	7.902	8.072
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 CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros (incluidos otros ajustes por cambios de valor de 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	15.148.296	13.961.862	12.735.428
A-2) SOCIOS EXTERNOS			
B) PASIVO NO CORRIENTE	5.049.432	4.760.313	4.478.925
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Gestión y Explotación de Servicios Públicos Extremeños, S. A.			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	5.049.432	4.760.313	4.478.925
V.PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	21.160.796	24.472.735	24.294.870
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	13.750.826	14.528.963	14.745.084
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	12.165	15.742	16.721
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	12.165	15.742	16.721
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Capital emitido pendiente de inscripción			
- Resto pasivos financieros	12.165	15.742	16.721
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	17.356	12.789	10.420
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	7.380.449	9.915.241	9.522.645
1. Proveedores	1.161.174	2.278.901	1.056.842
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Acreedores varios	1.575.760	2.346.987	2.423.698
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)			
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	4.643.515	5.289.353	6.042.105
7. Anticipos de clientes			
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	49.245.481	51.088.669	49.411.054

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Gestión y Explotación de Servicios Públicos Extremeños, S. A.	P-IV.E

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección	1			1	56.727	18.152	74.879
Otros directivos	1			1	58.002	18.560	76.562
Técnicos superiores y asimilados		2		2	90.200	33.842	124.042
Técnicos medios y asimilados	4	4		8	306.861	109.999	416.860
Administrativos, oficiales y asimilados	13	18		31	657.254	276.891	934.145
Auxiliares y asimilados	1	2		3	57.481	22.058	79.539
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	20	26		46	1.226.525	479.502	1.706.027
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados							
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL							
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables							
TOTAL PERSONAL	20	26		46	1.226.525	479.502	1.706.027

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: Gestión y Explotación de Servicios Públicos Extremeños, S.A.U	P-V

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS

1. Antecedentes: ejercicio 2021.

GESPESA se constituyó como Sociedad Anónima en marzo de 1992. En 2003, la Sociedad suscribió un Convenio con la Junta de Extremadura que, bajo la supervisión de la Consejería con competencias en materia de Medio Ambiente, le encomienda durante un periodo de 20 años la gestión del Plan Director de Gestión Integrada de Residuos de Extremadura. GESPESA lleva a cabo la labor encomendada, bien con medios, propiedad de la Junta de Extremadura, puestos a su disposición para este fin, bien mediante suscripción contractual con terceros de aquellos medios que resulten necesarios.

Después de unos trabajos básicos y suficientes de regularización de la situación patrimonial de los bienes adscritos al tratamiento de residuos en la región realizada por GESPESA, el pasado 28 de septiembre de 2018, la Junta de Extremadura ha otorgado una **concesión demanial del derecho de uso a favor de GESPESA**, para la utilización y uso con carácter temporal de las instalaciones y equipos adscritos al servicio de tratamiento de residuos domésticos y comerciales no peligrosos, bajo la supervisión de la Dirección General con competencias en Medio Ambiente.

Este derecho de uso también conlleva un incremento de inmovilizado para GESPESA, en este caso inmaterial, y la repercusión de su amortización en las tarifas futuras, garantizando el equilibrio presupuestario del servicio de tratamiento de residuos en la región.

El 14 de enero de 2019 se firmó un Convenio de colaboración entre la Junta de Extremadura, la FEMPEX y GESPESA, para el tratamiento de los residuos urbanos y comerciales no peligrosos, que nos ha permitido también regularizar la situación contractual mediante la cual GESPESA presta el servicio de tratamiento de residuos a las entidades locales de la Comunidad Autónoma.

La gestión de la sociedad en el ejercicio 2021, al margen de centrarse en el control y optimización de los contratos de tratamiento de residuos y en garantizar que el servicio alcance a todos los municipios y habitantes de la región, se ha centrado, en la puesta en marcha de los contratos de prestación del servicio de operación, mantenimiento y conservación de las instalaciones adscritas a 5 de las 7 Área de Gestión de la Comunidad Autónoma de Extremadura, para el Transporte y Tratamiento de Residuos Domésticos y Comerciales no peligrosos.

Dada la situación en que se encontraban los contratos de prestación de servicio de tratamiento de residuos sólidos domésticos y comerciales no peligrosos, derivados del Convenio suscrito con la Junta de Extremadura en el año 2003, para la gestión del Plan Director de Residuos de la Comunidad Autónoma de Extremadura en materia de residuos sólidos urbanos y similares no peligrosos, cinco de los cuales habían vencido en junio de 2015, los correspondientes a las áreas de gestión de Badajoz, Mérida, Navalmoral de la Mata, Plasencia y Talarrubias, mientras que el correspondiente al Área de Villanueva de la Serena finalizó en el mes de septiembre de 2018 y finalmente, el que correspondía al Área de Cáceres venció en diciembre de 2019 – si bien Las empresas explotadoras siguen prestando el servicio con normalidad, según lo establecido en la cláusula 8ª de los contratos, donde se recoge expresamente que una vez finalizado el plazo fijado en el contrato, *"la parte contratista está obligada a la prestación del servicio contratado hasta que la sociedad formalice un nuevo contrato con otro contratista o se ponga en marcha cualquier otra fórmula de prestación de los servicios."* – en mayo de 2019, se procedió a la licitación de los servicios correspondientes a las Áreas de Mérida, Navalmoral de la Mata, Plasencia y Villanueva de la Serena – Talarrubias, estas dos últimas Áreas se han unificado en un único contrato para aprovechar las economías de escala y reducir el impacto del servicio al ciudadano.

Tras la correspondiente tramitación de las licitaciones, conforme a la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, por la que se transponen al ordenamiento jurídico español las Directivas del Parlamento Europeo y del Consejo 2014/23/UE y 2014/24/UE, de 26 de febrero de 2014, el 12 de febrero de 2020 se realizó la publicación en la Plataforma de Contratación del Sector Público, de la adjudicación de los cuatro contratos de prestación de servicios antes mencionados en favor de URBASER, S.A. al presentar las ofertas más ventajosas a todos ellos.

Los contratos se pusieron en marcha el pasado 1 de enero de 2021 y, a fecha de emisión de este documento, se vienen prestando con normalidad

Respecto a los residuos sólidos urbanos recepcionados y procesados en nuestras instalaciones, durante 2021 se han tratado un total de 474.208 toneladas, representando una disminución del 0,80% sobre el año anterior, por lo que podemos determinar que se está produciendo una estabilización en la generación de residuos en la región.

El servicio prestado de tratamiento de residuos sólidos urbanos en las instalaciones adscritas al Plan Integrado de Residuos de Extremadura ha llegado a la totalidad de los habitantes de la región.

El resultado de GESPESA durante el ejercicio 2021 ascendió a la cantidad de 18.464 euros, lo que supone un resultado muy similar al del ejercicio anterior, una vez se ha estabilizado el impacto de la inclusión de la amortización del derecho de uso de las instalaciones formalizado en la Concesión Demanial firmada por la Junta de Extremadura en favor de GESPESA, que ya se observó en 2019.

La sociedad ha continuado colaborando con la Hacienda Autonómica en la recaudación del Impuesto sobre la eliminación de residuos en vertederos, en virtud de la entrada en vigor de la Ley 2/2012, de 28 de junio, de medidas urgentes en materia tributaria, financiera y de juego de la Comunidad Autónoma de Extremadura por la que se aprueba este Impuesto que grava los residuos entregados en un Ecoparque que, una vez tratados para su reciclado y valorización, son depositados en vertedero para su eliminación. GESPESA, en virtud del mismo, actúa como sustituto del contribuyente a la hora de la recaudación del mismo, al ser titular de la gestión de los vertederos de residuos domésticos. En 2021 la gestión del impuesto ha ascendido a 4,01 millones de €, cifra similar a la del ejercicio 2020.

Por otro lado, tal y como se establece en los Estatutos de GESPESA, "Corresponde a la Sociedad Gestión y Explotación de Servicios Públicos Extremeños, S.A.U. apoyar a la Junta de Extremadura en el cumplimiento de las políticas que se generen en el ámbito de la gestión de servicios públicos urbanos e industriales y medio-ambientales, así como de cualquier otra índole referentes a actividades de carácter material, técnico o de servicios que le puedan ser encargadas por cuenta y bajo la supervisión y control de la Junta de Extremadura, sus organismos e instituciones, para quienes realizará la parte esencial de su actividad, a fin de impulsar sus políticas su desarrollo y su consolidación.

La Sociedad propiciará la participación y colaboración con el conjunto de agentes que en Extremadura están implicados en el desarrollo de servicios públicos urbanos e industriales, así como de cualquier otra índole con las medidas que sobre las mismas sean puestas en marcha por la Administración Autonómica o que deban ser gestionadas por la misma."

En este sentido, mediante Resolución de la Vicepresidenta Primera y Consejera de Hacienda y Administración Pública de la Junta de Extremadura por la que se aprueba el catálogo de las tarifas oficiales que regirán para la realización de determinadas prestaciones que las distintas consejerías y organismos de la Junta de Extremadura encarguen a la Gestión y Explotación de Servicios Públicos Extremeños, S.A.U. (GESPESA) durante 2022 y siguientes, acordes a los costes reales en los que incurra la sociedad en la prestación de los servicios que le sean encomendados.

Previa a la mencionada aprobación, se realizó auditoría externa que verifica que las tarifas a aprobar se corresponden, con los costes en los que puede incurrir la sociedad al prestar los servicios que le sean encargados.

Las tarifas aprobadas están adaptadas a los métodos de costes simplificados establecidos en el reglamento 1303/2014, con lo cual se consigue una simplificación administrativa a la hora de justificar los trabajos realizados por la sociedad, en virtud de los encargos recibidos de la Administración Regional.

2. Datos relevantes del ejercicio 2022:

La sociedad continúa con la gestión de los residuos sólidos urbanos conforme a la concesión demanial vigente.

En los primeros meses del ejercicio, GESPESA se ha volcado en conseguir que los contratos precitados, que entraron en vigor el 1 de enero de 2021 se pongan en marcha con absoluta normalidad. Cuestión esta, que a las alturas del ejercicio que nos encontramos, se ha conseguido, conforme a lo establecido en los pliegos que rigieron las contrataciones.

El 13 de octubre de 2021, la Consejera para la Transición Ecológica y Sostenibilidad, resolvió establecer las tarifas que estarán vigentes durante el año 2022, las cuales, con el fin de conseguir un incremento significativo en la calidad de los residuos procedentes de recogida separada y de este modo acercarnos a las directrices marcadas por la Unión Europea, respecto a la reducción del rechazo que debe eliminarse de forma definitiva mediante su depósito en vertedero, reducen significativamente los importes en que se cuantificó el tratamiento de las fracciones recogidas selectivamente (FORS y envases ligeros), premiando aún más a aquellos municipios que optimicen sus sistemas de recogida y se traduzca en una reducción del % de impropios que contengan las distintas fracciones, llegando a una reducción del 100% del coste de tratamiento de las fracciones recogidas selectivamente para aquellos municipios cuyos residuos sean de la mejor calidad establecida.

Licitación de las Áreas de Gestión de Badajoz y Cáceres. Durante los próximos meses GESPESA deberá preparar las licitaciones de los contratos de servicio de tratamiento en las Áreas de Badajoz y Cáceres.

Por otro lado, y dado que el objetivo principal de GESPESA sigue siendo ser de utilidad a la Administración Autonómica y colaborar con ella en la prestación efectiva y eficiente de aquellos servicios que le sean encomendados. En esta línea, hay que destacar que GESPESA está dando los pasos necesarios para poder ser receptora de aquellos encargos de gestión, convenios, contratos u otras figuras jurídicas, que la Junta de Extremadura y sus Organismo Autónomos consideren oportuno confiarnos, dada la experiencia y versatilidad de la Empresa, enmarcados en un escenario de equilibrio económico y financiero, que, garantizando la suficiencia financiera de la empresa, permitan a la Administración Autonómica el cumplimiento de los compromisos de prestación de servicios a la ciudadanía respetando la estabilidad presupuestaria.

En línea con estos objetivos formales y de cara a cumplir con la confianza depositada por la Administración Regional y aportar valor conforme a la experiencia en la gestión de servicios atesorada en los treinta años de existencia de la empresa, y siempre atendiendo a indicaciones recibidas por la Junta de Extremadura, recientemente GESPESA, como medio propio de la administración, ha mantenido contactos con el Servicio Extremeño de Salud para valorar una posible futura colaboración con este organismo.

Como resultado de estas conversaciones, el pasado 23 de junio, el Director Gerente del Servicio Extremeño de Salud resolvió la aprobación del "Encargo para la realización de la prestación de servicio de apoyo para la gestión del Centro Coordinador de Transporte Sanitario Terrestre de Extremadura en la anualidad 2022 a la Sociedad Gestión y Explotación de Servicios Públicos Extremeños, S.A.U. (GESPESA), mediante el cual será responsabilidad de GESPESA tanto de la coordinación de los recursos para la adecuada prestación del servicio, como de la interlocución con pacientes y familiares, la recepción de órdenes clínicas de transporte sanitario por parte de los prescriptores de transporte sanitario, la elaboración y planificación de rutas, el seguimiento del servicio y el control de calidad del mismo.

La duración inicial del precitado Encargo es de un semestre a contar desde el 1 de julio de 2022.

2.1 Relación de encargos, convenios de colaboración y subvenciones firmados con la Junta de Extremadura y otras administraciones públicas a junio de 2022

RELACIÓN DE ENCARGOS A 30/06/2022			
Cod. Convenio	**Convenio**	**Consejería**	**Presupuesto 22**
ENCGES-2022-01	Encargo para la realización de la prestación de servicio de apoyo para la gestión del Centro Coordinador de Transporte Sanitario Terrestre de Extremadura	Vicepresidencia Segunda y Consejería de Sanidad y Servicios Sociales	1.050.445,54.-€

3. Evolución del ejercicio en curso, y comparación con los presupuestos de la sociedad para el mismo ejercicio.

En este primer semestre del ejercicio se están cumpliendo las predicciones que se plasmaron en el presupuesto operativo de la sociedad.

Queda pendiente ver la evolución del resultado a lo largo del segundo semestre del ejercicio, no tanto por las previsiones en el volumen de residuos a tratar, sino por el impacto que pueda tener el nuevo modelo de contratos de prestación de servicios de Operación, Mantenimiento y Conservación de las instalaciones adscritas a las Áreas de Gestión de Residuos de la Comunidad Autónoma de Extremadura, para el transporte y tratamiento de residuos domésticos y comerciales no peligrosos, gestionadas por GESPESA S.A.U.

4. Objetivos de la Sociedad para el ejercicio siguiente al año en curso (año 2023).

En aras de optimizar los recursos disponibles y mejorar la gestión encomendada, desde GESPESA se quiere impulsar iniciativas de diversa índole entre las que vamos a destacar las siguientes:

Traspaso de la titularidad de los bienes adscritos al servicio de tratamiento en favor de GESPESA mediante ampliación de capital no dineraria. Como adelantábamos en puntos anteriores, la Junta de Extremadura ha decidido traspasar a GESPESA la titularidad de las infraestructuras y maquinaria fija y móvil con que esta última viene prestando el servicio de tratamiento de residuos domésticos y comerciales no peligrosos, a los municipios de la región. La Ley de Patrimonio en su artículo 131, establece la transferencia de la titularidad de bienes patrimoniales a los entes instrumentales del sector público autonómico para el cumplimiento de sus fines, mediante acuerdo del Consejo de Gobierno, a propuesta de la Consejería de Hacienda y a iniciativa del titular del órgano interesado. No obstante, lo anterior, si bien esta alternativa está amparada por Ley, como no podía ser de otro modo, para poder llevarla a término, deberemos abordar el controvertido tema de la regularización patrimonial de todos los bienes, cuya titularidad se pretenda traspasar. Esta regularización requerirá una ardua tarea, toda vez que implica a diversos actores (Ayuntamientos, Catastro, Registro de la Propiedad, etc.), sobre los cuales se ve limitada nuestra capacidad de influencia. Por ello, es indispensable continuar con las tareas iniciadas hasta conseguir llevarlas a término.

Establecimiento de un centro de tratamiento y vertedero de residuos industriales NO peligrosos. Desde hace unos años GESPESA viene observando la necesidad de crear en la región un centro de tratamiento y vertedero de residuos industriales NO peligrosos, que permitiría suplir una carencia existente en la región. Con ello se facilitaría tanto a la industria extremeña, como a aquella que decidiera implantarse en la Comunidad Autónoma, disponer a corta distancia de un centro donde poder eliminar con seguridad los residuos que sus procesos produzcan.

Con esta solución, no solo se reducirían los costes de producción de la industria existente o por implantar, al disminuir sensiblemente la distancia a la que trasladar los residuos para su correcto tratamiento y eliminación, haciendo así más atractiva la región a futuras inversiones, sino que se conseguiría reducir la huella de carbono provocada por el transporte de estos residuos fuera de nuestra región.

Si bien somos conocedores de que existen o han existido iniciativas privadas en este sentido, no es menos cierto que hasta ahora no han prosperado debido fundamentalmente a la inconsistencia de los proyectos planteados.

Es por esto, que desde GESPESA entendemos como una solución al vacío existente en Extremadura, que se nos permitiera la creación de un centro de tratamiento y vertedero de residuos industriales NO peligrosos. El modelo a desarrollar sería el mismo que tan buenos frutos está dando en el tratamiento de residuos sólidos domésticos.

Durante el primer semestre del año, ya se han dado los primeros pasos en este sentido.

Fruto de la concesión demanial a favor de GESPESA por parte de la Junta, se estima imputar para el ejercicio 2023 una subvención de capital de un millón doscientos seis mil cuatrocientos treinta y cuatro euros.

Para finalizar, como continuación al encargo de gestión firmado en 2022 para la realización de la prestación de servicio de apoyo para la gestión del Centro Coordinador de Transporte Sanitario Terrestre de Extremadura, está previsto para GESPESA en 2023, la continuación de la prestación del servicio, pero en esta ocasión bajo el formato de transferencia global, por un importe estimado de un millón doscientos ochenta y dos mil ochocientos setenta y seis euros.

1.3. Extremadura Avante (Consolidada)

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante (Consolidada)			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	18.616.056	21.084.751	14.159.579
a) Ventas	17.646.319	20.050.275	13.125.067
b) Prestaciones de servicios	969.737	1.034.476	1.034.512
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	20.459.168	-17.027.563	-9.954.862
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO			
4. APROVISIONAMIENTOS	-36.458.034		
a) Consumo de mercaderías	-13.451.741		
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-19.750.834		
c) Trabajos realizados por otras empresas	-3.255.459		
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	3.962.987	7.163.443	9.280.387
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	3.505.909	6.404.776	9.220.387
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	391.930	698.667	
c) Imputación de subvenciones de explotación	65.148	60.000	60.000
6. GASTOS DE PERSONAL	-5.805.914	-6.320.895	-6.985.374
a) Sueldos y salarios	-4.418.476	-4.802.205	-5.310.308
b) Indemnizaciones			
c) Seguridad Social a cargo de la empresa	-1.383.033	-1.518.690	-1.675.066
d) Otros	-4.405		
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-3.840.788	-7.021.554	-6.392.893
a) Servicios exteriores	-3.379.490	-6.576.254	-5.946.879
b) Tributos	-425.331	-415.300	-416.014
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-35.967	-30.000	-30.000
d) Otros gastos de gestión corriente			
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-378.600	-397.734	-395.240
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS			
10. EXCESO DE PROVISIONES			
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO	-44.877	604.488	
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultado por enajenaciones y otras	-44.877	604.488	
12. DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS			
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD			
14. OTROS RESULTADOS	802.882	1.401.847	212.914
15. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE PARTICIPACIONES CONSOLIDADAS			
16. DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
A-1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15+ 16)	-2.687.120	-513.217	-75.489
17. INGRESOS FINANCIEROS	27.107	25.187	24.500
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	26.945	24.887	24.000
a1) En empresas del grupo y asociadas			
a2) En terceros	26.945	24.887	24.000
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	162	300	500
b1) De empresas del grupo y asociadas			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante (Consolidada)			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
b2) De terceros	162	300	500
18. GASTOS FINANCIEROS	-403.430	-206.652	-159.341
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	-141.795	-118.056	-84.481
b) Por deudas con terceros	-261.635	-88.596	-74.860
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	179.730	40.036	
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	179.730	40.036	
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO		-16	
21. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
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)	-196.593	-141.445	-134.841
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)	-2.883.713	-654.662	-210.330
27. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS	266.628		
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+ 27)	-2.617.085	-654.662	-210.330
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
28. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTES DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) RESULTADOS DEL EJERCICIO (A.4+ 28)(29+ A.6)	-2.617.085	-654.662	-210.330
29. RESULTADO ATRIBUIDO A SOCIOS EXTERNOS			
A.6) RESULTADO DE LA ENTIDAD/ RESULTADO ATRIBUIDO A LA ENTIDAD DOMINANTE			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante (Consolidada)			**P-II.E**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	-2.883.713	-654.662	-210.330
2. AJUSTES DEL RESULTADO	620.070	-65.324	530.085
a) Amortización del inmovilizado (+)	378.601	397.735	395.240
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)	44.877	-604.488	
c) Variación de provisiones (+ /-)			
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)	-27.108	-25.187	-24.500
h) Gastos financieros (+)	403.430	206.652	159.345
i) Diferencias de cambio (+ /-)			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+ /-)	-179.730	-40.036	
k) Otros ingresos y gastos (-/+)			
l) Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia -neto de dividendos- (-/+)			
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	114.147	-6.683.327	-8.189.198
a) Existencias (+ /-)	-3.345.241	-4.125.134	-7.962.483
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)	1.981.397	-770.658	-181.298
c) Otros activos corrientes (+ /-)	-78.111	-1.889	80.000
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)	1.635.623	-1.785.646	-125.417
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)	-79.521		
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-403.430	-206.652	-159.345
a) Pagos de intereses (-)	-403.430	-206.652	-159.345
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+ /-)			
e) Otros pagos (cobros)(-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)	-2.552.926	-7.609.965	-8.028.788
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)	-8.314.959	-1.609.997	-274.165
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros	-8.314.959	-1.609.997	-274.165
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Otros activos			
h) Unidad de negocio			
7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)	2.761.868	7.493.070	11.248.397
a) Empresas del grupo y asociadas	2.528.354		
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante (Consolidada)			**P-II.E**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros			
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Otros activos	233.514	7.493.070	11.248.397
h) Unidad de negocio			
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	-5.553.091	5.883.073	10.974.232
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	15.534.536	17.790.527	1.602.497
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	18.703.250	14.716.717	
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	-3.205.894	3.049.810	1.602.497
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 (+)	37.180	24.000	
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	-4.633.786	-5.185.257	-2.974.414
a) Emisión			
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 (+)			
b) Devolución y amortización de	-4.633.786	-5.185.257	-2.974.414
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-2.965.981	-1.305.886	-1.260.376
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)	-1.667.805	-3.879.371	-1.714.038
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Dividendos (-)			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)			
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10-11)	10.900.750	12.605.270	-1.371.917
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-12+ /-D)	2.794.733	10.878.378	1.573.527
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	16.637.310	15.134.523	29.598.953
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	15.134.523	29.598.953	19.603.792

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante (Consolidada)			**P-III.E**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) ACTIVO NO CORRIENTE	78.186.875	72.236.381	61.866.909
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	1.118.095	992.096	900.457
1. Desarrollo			
2. Concesiones	943.136	902.278	861.420
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas	174.959	89.818	39.037
6. Investigación			
7. Otro inmovilizado intangible			
II. INMOVILIZADO MATERIAL	2.088.383	1.695.475	1.574.400
1. Terrenos y construcciones	1.616.810	1.278.661	1.241.986
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	471.573	416.814	332.414
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS	7.769.342	5.495.487	5.331.605
1. Terrenos	369.840	369.840	369.840
2. Construcciones	7.399.502	5.125.647	4.961.765
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	22.526.409	24.131.580	24.001.675
1. Instrumentos de patrimonio y participaciones puestas en equivalencia	22.526.409	24.131.580	24.001.675
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	43.783.168	38.854.228	28.991.257
1. Instrumentos de patrimonio	14.950.833	13.503.551	17.503.551
2. Créditos a terceros	19.346.038	22.664.777	8.801.806
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	9.486.297	2.685.900	2.685.900
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	901.478	1.067.515	1.067.515
VII. DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
VIII. FONDO DE COMERCIO DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
B) ACTIVO CORRIENTE	123.030.543	140.078.670	148.740.478
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS	84.526.278	88.651.410	96.613.893
1. Comerciales	11.693.135	11.693.135	11.693.135
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso	3.508.277	3.508.277	3.508.277
4. Productos terminados	69.324.866	73.449.998	81.412.481
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	1.500.941	2.272.167	2.454.466
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	204.059	280.000	280.000
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante (Consolidada)			**P-III.E**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
3. Deudores varios	1.000.872	1.630.236	1.814.535
4. Personal	30.722	32.702	32.702
5. Activos por impuesto corriente	110.663	111.230	112.230
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	154.625	217.999	214.999
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	21.790.690	19.476.140	30.068.327
1. Instrumentos de patrimonio	601	601	601
2. Créditos a empresas	7.592.138	5.623.343	17.215.530
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	14.197.951	13.852.196	12.852.196
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	78.111	80.000	
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	15.134.523	29.598.953	19.603.792
1. Tesorería	15.134.523	29.598.953	19.603.792
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	201.217.418	212.315.051	210.607.387

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante (Consolidada)			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) PATRIMONIO NETO	165.373.201	181.683.062	183.075.229
A-1) PATRIMONIO NETO INDIVIDUAL / PATRIMONIO NETO DE LA DOMINANTE	165.373.201	181.683.062	183.075.229
A-1.1) FONDOS PROPIOS	164.798.222	181.910.087	183.302.254
I. Capital	215.017.000	226.293.151	226.293.151
1. Capital escriturado	215.017.000	226.293.151	226.293.151
2. (Capital no exigido)			
II. Prima de emisión			
III. Reservas	-15.133.376	-14.700.651	-9.234.049
1. Legal y estatutarias	15.302	58.574	605.235
2. Otras reservas	-15.148.678	-14.759.225	-9.839.284
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante)			
V. Resultados de ejercicios anteriores	-37.959.526	-37.959.526	-37.959.526
1. Remanente			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-37.959.526	-37.959.526	-37.959.526
VI. Otras aportaciones de socios	1.959	1.959	1.959
VII. Resultado del ejercicio	-2.617.085	-654.662	-210.330
VIII. (Dividendo a cuenta)			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	5.489.250	8.929.816	4.411.049
X. Reservas en sociedades consolidadas			
XI. Reservas en sociedades puestas en equivalencia			
A-1.2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	537.799	-288.205	-288.205
I. Activos financieros disponibles para la venta	537.799	-288.205	-288.205
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros (incluidos otros ajustes por cambios de valor de 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	37.180	61.180	61.180
A-2) SOCIOS EXTERNOS			
B) PASIVO NO CORRIENTE	22.319.743	21.110.013	18.199.924
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	20.919.014	17.950.609	15.040.520
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito	5.092.675	3.832.299	2.563.440
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	15.826.339	14.118.310	12.477.080
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público	8.566.380	6.626.078	4.661.871
- Resto pasivos financieros	7.259.959	7.492.232	7.815.209

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023		S.P.A. EMPRESARIAL	
ENTIDAD:Extremadura Avante (Consolidada)			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	1.400.729	3.159.404	3.159.404
V.PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	13.524.474	9.521.976	9.332.234
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	180.381	180.381	180.381
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	10.434.075	8.217.223	8.152.898
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito	1.305.886	1.260.376	1.268.859
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	9.128.189	6.956.847	6.884.039
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público	2.035.071	2.036.913	2.038.905
- Capital emitido pendiente de inscripción			
- Resto pasivos financieros	7.093.118	4.919.934	4.845.134
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	2.910.018	1.124.372	998.955
1. Proveedores			
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Acreedores varios	2.078.084	346.293	315.480
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	58	57.150	57.150
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	535.575	429.569	426.570
7. Anticipos de clientes	296.301	291.360	199.755
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	201.217.418	212.315.051	210.607.387

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante (Consolidada)	P-IV.E

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección	2			2	123.950	31.791	155.741
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados	35	51	19	105	4.105.834	1.290.105	5.395.939
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados	1	11	2	14	393.644	126.469	520.113
Auxiliares y asimilados	1	2		3	67.495	21.598	89.093
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	39	64	21	124	4.690.923	1.469.963	6.160.886
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados	3	6	13	22	556.838	184.592	741.430
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados		1	1	2	43.165	14.309	57.474
Auxiliares y asimilados			1	1	19.382	6.202	25.584
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL	3	7	15	25	619.385	205.103	824.488
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables							
TOTAL PERSONAL	42	71	36	149	5.310.308	1.675.066	6.985.374

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: EXTREMADURA AVANTE CONSOLIDADA	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	

Í N D I CE

1.- INTRODUCCIÓN Y CONCEPTUACIÓN

2.- ANTECEDENTES.

3.- MEMORIA DEL EJERCICIO 2021.

3.1.- Inversión

3.1.1.- Avante Finanzas

3.1.2.- Avante Infraestructuras

3.1.3.- Avante Servicios Avanzados a Pymes.

4.- EVOLUCIÓN DEL EJERCICIO 2022

4.1.- Inversión

4.1.1.- Avante Finanzas

4.1.2.- Avante Infraestructuras

4.1.3.- Avante Servicios Avanzados a Pymes.

4.2.- Financiación

5.-ESTADO DE INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN PARA EL AÑO 2023.

5.1.- Inversión

5.1.1.- Avante Finanzas

5.1.2.- Avante Infraestructuras

5.1.3.- Avante Servicios Avanzados Pymes.

5.2.- Modificaciones respecto al programa anterior

5.3.- Financiación

6.- ESTADOS ECONOMICO - FINANCIEROS PREVISIONALES

1.- INTRODUCCIÓN Y CONCEPTUACIÓN

Desde la Junta de Extremadura se ha impulsado un proceso de coordinación de todas las medidas de atención y apoyo a las empresas que se realizaban desde el sector público empresarial, en el que participaban la Sociedad de Fomento Industrial de Extremadura, S.A., y las sociedades Fomento Extremeño de Mercado Exterior, S.A.U., Fomento de Emprendedores Extremeños, S.A.U., Fomento Extremeño de Infraestructuras Industriales, S.A.U., y la Sociedad Pública de Gestión de la Innovación de Extremadura, S.A.U.

Este proceso pretende, como objetivo final, lograr la atención integral al empresario ubicado en Extremadura, optimizando los servicios, evitando solapamientos y cubriendo vacíos de gestión, con austeridad y visión de futuro. En él se unificarán todas las medidas de acción pública de fomento de empresas, creando una empresa pública, cuya denominación es Extremadura Avante, como herramienta de servicio al empresario y de acompañamiento a la Administración, que revestirá la forma de sociedad mercantil.

Extremadura Avante presta servicio a los empresarios individuales, a las sociedades mercantiles, incluidas las sociedades cooperativas y a cualquier otro operador económico que participe en el mercado, incluidos agentes económicos que contribuyan al desarrollo económico y social de Extremadura.

En 2015, Extremadura Avante ha culminado diversas fases de dicho proceso de concentración empresarial, procediendo a la fusión de las mercantiles que conforman el área de infraestructuras.

En el ejercicio 2018, se ha finalizado la fase de ejecución la fusión de la matriz Extremadura Avante con su Filial, Sofiex.

Extremadura Avante, para el ejercicio 2023, seguirá dando los servicios de apoyo a las empresas que se llevan a cabo a través de tres Áreas Funcionales:

- Avante Finanzas.
- Avante Infraestructuras.
- Avante Servicios avanzados a Pymes.

La cuantificación para el ejercicio 2023 del esfuerzo inversor que realizará Extremadura Avante con el siguiente desglose:

* Avante Finanzas: 15,0 millones de euros

*Avante Infraestructuras: 17,9 millones de euros

*Avante Servicios Avanzados a Pyme: 8,3 millones de euros

*Gestión de Fondos público - privados Regulados por la CNMV por importe de 29,7 millones de euros

*Gestión de Fondos unipersonales por importe de unos 23,0 millones de euros

La consecución de estos objetivos requiere la financiación adecuada, cuya obtención está prevista que provenga, para el ejercicio 2023, de los recursos propios de las sociedades, remanentes de ejercicios anteriores, y aportaciones de fondos En el caso de Avante Servicios Avanzados a Pymes, requerirá financiación vía transferencia nominativa y especifica de la Comunidad Autónoma de 8,3 millones de euros,

Durante el ejercicio 2023, no se tiene previsto formalizar nuevos préstamos con entidades financieras ni a corto plazo ni a largo plazo. Procediéndose a atender el servicio de la deuda externa E2i y Reindus.

Con respecto a la deuda bancaria ya existente, se atenderá a las cuotas anuales, realizándose su gestión a través del FLA.

Y si fuera necesario, se requerirá de la Junta de Extremadura una ampliación de capital no dineraria de terrenos a para cumplir los objetivos de inversión en proyectos logísticos y singulares a través de la filial Feisa.

2.- ANTECEDENTES.

Con anterioridad a la constitución de Extremadura Avante, los servicios de promoción exterior, participación en proyectos empresariales, infraestructuras industriales e innovación, entre otros, eran desarrollados en el ámbito de la Comunidad Autónoma de Extremadura por cinco sociedades mercantiles, de las cuales cuatro eran propiedad 100% de la Junta de Extremadura.

Tras más de 25 años de actividad en el caso de alguna de estas sociedades, la Asamblea de Extremadura aprobó la ley 20/2010 octubre de 2010, que regula el proceso de concentración empresarial el cual estableció que el grupo Extremadura Avante tiene por objeto social el servicio a los empresarios y al resto de agentes económicos que contribuyan al desarrollo económico y social de Extremadura, y el acompañamiento a la Junta de Extremadura para la ejecución de su política empresarial, entre ellas el desarrollo de la política de acompañamiento financiero, emprendimiento, innovación e internacionalización en la región como elemento clave para estimular la productividad y la competitividad empresarial.

Por lo tanto, se crea una Sociedad Cabecera de Grupo denominada Extremadura Avante, S.L.U, 100% propiedad del Gobierno de Extremadura.

Los movimientos mercantiles realizados hasta la fecha son los siguientes:

- Con respecto al área de gestión de activos financieros, se constituyó en el ejercicio 2012 la Sociedad Gestora de Entidades de Capital Riesgo, Extremadura Avante Inversiones, SGEIC, SA con capital público - privado con el objeto gestionar, un Fondo de Capital Riesgo público-privado por importe inicial de 30,0 millones de euros, para acompañar financieramente a las empresas extremeñas en sus procesos de internacionalización, que fue inscrito ante la CNMV en diciembre de 2012.

- Con respecto al área de gestión de Transferencia Nominativas de la Administración, con fecha 30 de marzo de 2012, se firman sendas escrituras de fusión y escisión, culminado el proceso de concentración empresarial, en una única mercantil denominada Extremadura Avante Servicios Avanzados a Pymes, S.L.U, mediante un cambio de denominación Social de la mercantil Sociedad Fomento Extremeño de Mercado Exterior, y la posterior fusión y disolución de las mercantiles Fomento de Emprendedores y la Sociedad Pública de Gestión de la Innovación de Extremadura.

- En el Área de infraestructuras en el ejercicio 2015 se culminó el proceso de fusión de las mercantiles Parque de Desarrollo Industrial Norte de Extremadura (expacionavalmoral), Parque de Desarrollo Industrial Sur de Extremadura (expaciomérida) y Fomento Extremeño de Infraestructuras Industriales (FEISA), en esta última mercantil.

- En el ejercicio 2018, se ha finalizado la fase de ejecución la fusión de la matriz Extremadura Avante con su Filial, Sofiex.

3.- MEMORIA DEL EJERCICIO 2021.

3.1.- Inversión.

El Grupo Extremadura Avante ha realizado actuaciones durante el ejercicio 2021, con el siguiente detalle por áreas funcionales:

3.1.1.- Avante Finanzas.

La inversión realizada durante el ejercicio 2021, han sido realizadas a través de los fondos propiedad de Avante regulados por la CNMV que ha puesto a disposición de las empresas participadas 3,4 Mill.€ siendo inferior a las previstas inicialmente, dada la situación de pandemia derivado del Covid y que ha hecho que la mercantil Avante haya centrado sus esfuerzos en poner a disposición de los emprendedores y empresarios extremeños la liquidez necesaria a través de las refinanciaciones de las operaciones, así como de los productos de garantía a través de las entidades financiaras para los microcréditos de emprendedores para circulante.

El número de operaciones de microcréditos para emprendedores ha alcanzado las 294 operaciones con un volumen de préstamos formalizados por importe de 4,8 Mill.€.

En cuanto a las desinversiones en empresas participadas, durante el ejercicio 2021 se procedió a ejecutar aquellas cuyas promesas de compraventa vencen en este ejercicio o ya están vencidas, se procederá a reclamar a los obligados a la compraventa y/o, la ejecución de los acuerdos recogidos en los correspondientes pactos de desinversión.

3.1.2.- Avante Infraestructuras.

Las nuevas inversiones en 2021 de esta sociedad ascendieron a 0,35 Millones de euros. El destino de esta inversión han sido los trabajos iniciales para ejecutar posteriores inversiones y en el cierre de algunas partidas de inversión que provienen de obras ya finalizadas.

Del mismo modo a lo largo del ejercicio se ha procedido al análisis y estudio de nuevas inversiones para los ejercicios siguientes.

Igualmente indicamos que en 2021 se tenían previstos realizarse ampliaciones de capital no dinerario consistente en terrenos por 15,00 Mill. €, siendo las reales realizadas de 13,21 Mill.€.

La no consecución de los objetivos previsto se debe al retraso de la implantación de los proyectos empresariales, fundamentalmente, en expaciomérida, así como el retraso en los comienzos de la construcción de los nuevos polígonos proyectados

Las ventas de Suelo industrial (suelos y naves industriales) han resultado excepcionales al registrarse en este ejercicio la venta de suelo logístico a una multinacional que se implantará en Badajoz.

3.1.3.- Avante Servicios Avanzados a Pymes.

En el año 2021 la sociedad ha realizado actuaciones por importe de 3,2 Mill.€ dentro de los diferentes programas ejecutados por la sociedad en el marco de las transferencias nominativas firmadas con la Comunidad autónoma de Extremadura.

	Euros 2021
TE: Plan de financiación de la I+D+i	212.034,23
TE: Programa de captación y atracción de inversiones	107.709,36
TE: Plan de apoyo a la exportación	233.779,27
TE: Formación comercio minorista	230.644,63
TE: Internacionalización empresa extremeña	402.734,69
TE: Programa de apoyo al emprendimiento	1.094.205,88
TE: Ayudas de promoción internacionalización	744.817,91
TE: Formación de nuevos profesionales en el ámbito del comercio internacional	46.965,19
TE: Apoyo internacionalización sector industrial	5.308,74
TE: Apoyo DDOO	59.976,68
POCTEP	8.180,38
Otros ingresos	65.503,07
	3.211.860,03

En el ejercicio 2021 el grado de ejecución total ha disminuido respecto a lo presupuestado inicialmente en un 57,26% debido principalmente a la incidencia del COVID y la falta de actividad producido por el mismo.

4. – EVOLUCIÓN DEL EJERCICIO 2022.

4.1.- Inversión.

El Grupo Extremadura Avante estima invertir durante el ejercicio 2022, un total de 20,11 millones de euros, con el siguiente detalle por áreas funcionales:

4.1.1.- Avante Finanzas.

Las actuaciones totales previstas de en los proyectos empresariales que se realizarán, tanto desde la mercantil como a través de los Fondos I y II regulados por la CNMV y de titularidad público-privada para el cierre del ejercicio 2022 se estiman en 11,0 millones de euros, en nuevos riesgos, y además, se estiman ejecutar las actuaciones en las desinversiones previstas en el ejercicio que rondarán los 6,1 Millones de euros.

Durante este año se constituirá una nueva sociedad público-privada con capital social de 3,0 Mill. € donde Extremadura Avante participará con 1,5 Mill.€. lo que supone un 51% de la participación accionarial y tendrá como objeto social la gestión de las terminales ferroviarias de mercancías de titularidad pública de la Junta de Extremadura

Con mayor nivel de concreción durante el ejercicio 2022, Extremadura Avante ha mantenido su capacidad inversora, apoyando a los emprendedores y empresarios extremeños, para que ningún proyecto viable se quede sin financiación en Extremadura.

Para ello, ha contado con sus líneas tradicionales de financiación, con el Fondo Extremadura Avante I, y el Fondo Avante II gestionando un patrimonio de los partícipes por importe de 29,69 Millones de euros, orientado a proyectos de consolidación e internacionalización.

Con respecto al desarrollo de los **nuevos instrumentos financieros** reembolsables a través de intermediarios financieros hay que indicar que:

Durante este ejercicio se sigue desarrollado el Acuerdo Operativo entre Extremadura Avante y Caja Almendralejo para ejecutar el producto de garantía de cartera de Microcréditos Financieros destinados a nuevas iniciativas empresariales promovidas por autónomos, emprendedores, micropymes y pymes por un importe máximo de 6,0 Millones de euros como límite máximo de garantía de cartera.

Debido a la pandemia generada por la COVID19, durante el mes de abril de 2020 y de forma urgente se adaptaron dichos productos para dar cobertura a las necesidades de liquidez de los autónomos y micropymes extremeñas poniendo una nueva línea de microcréditos de Circulante hasta 25.000 € con un grado de garantía pública del 90%.

Los volúmenes de la cartera de microcréditos por Cajalmendralejo se estiman que alcancen 7,5 Mill. € al cierre del ejercicio 2022 tanto de la línea de microcréditos jeremie como de Circulante.

Dentro de esta iniciativa se han puesto dos nuevas líneas de préstamos participativos para proyectos de primera expansión y de precomercialización.

Adicionalmente, Extremadura Avante ha puesto en marcha el Fondo de garantía de Eficiencia Energética unipersonal de propiedad de la Junta de Extremadura con cargo a Fondos FEDER por importe total de 5.0 MILL. € donde se han desembolsado en el ejercicio pasado 1,5 MILL. €. y se estima se procederá a recibir el desembolso de los 3,5 Mill. € restantes.

El Fondo de Garantía tiene como finalidad prioritaria el apoyo a las comunidades de propietarios de edificios residenciales en régimen de propiedad horizontal y los particulares propietarios de viviendas para la realización de proyectos integrales de rehabilitación de edificios en materia de eficiencia energética y energías renovables.

Los destinatarios finales serán comunidades de propietarios o particulares propietarios de viviendas que desarrollen proyectos financiables que contribuyan a alcanzar una mejora de la eficiencia energética, ahorro energético, reducción de emisiones de gases de efecto invernadero y aumento del confort de la comunidad de propietarios y de las viviendas, que se le dará cobertura a través del programa europeo HOUSEENVEST del que Extremadura Avante es participe y finaliza durante este ejercicio 2022.

Extremadura Avante, como empresa matriz de Grupo Avante, seguirá apoyando a sus empresas filiales en su procesos de negocios, mediante las operaciones mercantiles necesarias a través de aportaciones de socios, ampliaciones de capital tanto dineraria como no dineraria.

4.1.2.- Avante Infraestructuras.

Sociedad Fomento Extremeño de Infraestructuras Industriales S.A, U. tiene previsto invertir durante el ejercicio 2022 un total de 1,77 Mill. €, con el objetivo de reactivación de la economía de Extremadura y atender la demanda de ubicación de proyectos empresariales en Extremadura.

Esta inversión tendrá como objeto finalizar las inversiones y comenzar nuevas actuaciones en polígonos industriales y nuevos parques empresariales, así como atender el desarrollo de los proyectos logísticos que se están desarrollando en la región.

Durante el ejercicio 2022, Extremadura Avante, S.L.U, socio único de la Sociedad estima aumentar capital por importe de 11,87 Mill. €, fundamentalmente en operaciones que se realizará mediante la aportación de terrenos ubicados en la Plataforma Logística de Badajoz, con el objetivo final de poner a la venta para así reactivar la economía de Extremadura y atender a la demanda de ubicación de proyectos empresariales en Extremadura.

Con respecto a la mercantil Ciudad de la Salud, una vez acabado el periodo de inversiones, se inició el periodo de explotación de la Sociedad, que se materializada en una licitación de la explotación de la Bioincubadora a un operador privado.

4.1.3.- Avante Servicios Avanzados a Pymes.

Extremadura Avante Servicios avanzados a Pymes, S.L.U realizará actuaciones durante el ejercicio 2022 por un total de **7.553.040** €, con el siguiente detalle por áreas funcionales:

Actuaciones en Internacionalización

Las actuaciones totales para el año 2022 que están previstas en Internacionalización ascienden a **5.663.426** €:

- Planes de Ayuda a la Empresa Exportadora:

· Planes de Ayuda a la Iniciación de la exportación y Consolidación de mercados: El objetivo general es apoyar a las empresas extremeñas en todas sus fases de exportación, desde la iniciación a la consolidación, para que, una vez la empresa se encuentre madura pueda abordar la internacionalización de forma autónoma, ofreciéndole otro tipo de herramientas.

· PAE: Punto de Activación Empresarial

· "i-export": información y asesoramiento

· Apoyo a Consorcios de empresas extremeñas

· Programa de acceso de proyectos de Licitación Pública Internacional

· Programa de Formación "FORMACOEX".

- Plan de Desarrollo Internacional del Sector Industrial en Extremadura: actividades encaminadas a incrementar el volumen de ventas y número de empresas exportadoras del sector industrial de Extremadura.

· Oportunidades de Negocio para el Sector Industrial: cotejo y actualización de bases de datos industriales, acciones promocionales específicas como visitas profesionales y misiones comerciales inversas.

· Programas sobre la Cadena de Valor de la Industria Extremeña: formación y consultoría sobre Lean Manufacturing y mejoras sobre la cadena de valor de la industria.

· Actuaciones de Promoción y Difusión: desarrollo web y de material promocional específico para el sector industrial, jornadas de sensibilización y formación para las empresas industriales.

- Presencia en eventos de promoción exterior de los productos extremeños: Consensuado y coordinado por todas las entidades que participan en el mismo, con fin del no duplicar ni esfuerzos, ni recursos y ofrecer a las empresas extremeñas el mayor número de oportunidades posibles en materia de Comercio Exterior, se crea un Cronograma de actividades anual.

- Desarrollo del programa de Difusión y Promoción de las marcas promocionales de Extremadura. Las distintas marcas promocionales surgen por la necesidad de apoyar a los principales sectores productivos existentes en Extremadura, con el objeto de facilitar su acceso a los mercados potenciales y fomentar así la venta, el consumo y el conocimiento de los distintos productos amparados bajo estos sectores.

Objetivos de "Alimentos de Extremadura":

· Mayor presencia a nivel internacional, a través de PPV (Promociones en Punto de Venta) con Cadenas de Distribución.

· Potenciación de la marca bajo el sello "Marca España"

· Abrir las puertas de aquellos mercados donde nuestros productos tengan las mejores oportunidades de comercialización

· Haciendo hincapié en los atributos de diferenciación: origen, calidad, seguridad y ecológico.

Otras Marcas Promocionales que se apoyan son:

· Piedra Natural de Extremadura

· Organics de Extremadura

· Artesanía de Extremadura

- Servicio de Red Exterior de Extremadura Avante, a través de diferentes oficinas comerciales a nivel internacional.

- Servicio de acompañamiento y apoyo de manera personalizada a la Denominaciones de Origen e Indicaciones Geográficas protegidas de Extremadura con el objetivo principal de potenciar la imagen, presencia y notoriedad de estas, bajo el paraguas de la marca promocional Alimentos de Extremadura.

Actuaciones en Emprendimiento

Las actuaciones totales en el 2022 para Emprendimiento ascienden a **1.484.114 €** en las siguientes actuaciones:

Apoyo al Emprendimiento

- Gestión de la Red de Puntos de Activación Empresarial y de los Centros de Empresas.

. Mantenimiento de Centros de Empresa

. Mantenimiento Red PAE

. Servicio Técnico de asesoramiento a emprendedores y empresarios

. Plan de formación de los técnicos de asesoramiento a emprendedores y empresarios de la Red PAE

. Gestión, análisis y desarrollo de Planes de Negocio

- Actuaciones en el marco de "Foro Emprende"

Actuaciones entre las que destacan la impartición de conferencias plenarias por parte de ponentes de gran prestigio, la realización de talleres, espacios de activación y asesoramiento, biblioteca, espacio de expositores, actividades de networking y encuentros de tendencias.

Actuaciones en Innovación

Las actuaciones totales para el 2022 en Innovación ascienden a un total de **281.000 €** en las siguientes líneas de actuación:

- **Plan de financiación de la I +D+ i.**

Desarrolla actuaciones para el fomento de la inversión en el tejido empresarial, mediante el asesoramiento y atención empresarial en materia de financiación en I+D+i, la valoración de proyectos de I+D+i, y el fomento de la captación de fondos para I+D+i a través de las siguientes actuaciones**:**

1. Promoción Instrumentos Financieros I+D+i

Esta actuación está basada en la promoción de los recursos económicos disponibles a nivel regional, nacional e internacional favorables a la incorporación de la I+D+i, bien sea a través del asesoramiento sobre convocatorias, ayudas en I+D+i, o complementos financieros orientados a pymes, del Plan Regional de I+D+i, Plan Estatal de Investigación Científica y Técnica de Innovación, Líneas y convocatorias del Centro para el Desarrollo Tecnológico Industrial (CDTI), Programa Marco de Investigación e Innovación de la Unión Europea Horizonte 2020, ENISA, Líneas alternativas de Inversores, Capital Riesgo, y otras relacionadas con las ventajas fiscales a la I+D+i y otros instrumentos tractores para incorporar la innovación tecnológica y no tecnológica a las pymes.

1. Impulso Financiero de Proyectos de I+D+i.

Esta actuación tiene por objeto fortalecer la captación de recursos regionales, nacionales y europeos, a través del acompañamiento personalizado a las empresas que requieran financiación o recursos económicos básicos o complementarios para abordar proyectos de I+D+i. En su conjunto, estas actividades revitalizarán el tejido empresarial extremeño, incrementarán la productividad y la competitividad y se apoyarán nuevas oportunidades de negocio con alto contenido en I+D+i.

En ella se ponen en marcha acuerdos de colaboración entre las entidades implicadas, poniendo en valor el carácter innovador del proyecto, a través de la evaluación y valoración de los proyectos, la preparación para la inversión e implantación de las ventajas fiscales, y la captación de recursos financieros. Igualmente, para impulsar la inversión de la I+D+i regional y los proyectos innovadores se realizará un evento referente para fomentar las relaciones entre los agentes económicos orientados al desarrollo de productos, procesos y servicios entre las empresas.

Atracción de Inversiones.

Las actuaciones totales para el 2022 en Atracción de inversiones ascienden a un total de **124.500 €**.

El objeto de la presente transferencia específica es la ejecución del programa de captación y atracción de inversión foránea, entendiendo como tal la que tiene su origen fuera de Extremadura, ya sea nacional o internacional.

4.2.- Financiación.

La financiación necesaria para acometer los objetivos de inversión del Grupo Extremadura Avante presupuestados para el ejercicio 2022 se estiman que provengan de Fondos provenientes Junta de Extremadura vía Transferencia Nominativas, y Especificas y Fondos Europeos (Poctec y HOUSEVENST), así como de Fondos Feder pendientes de desembolsar del Fondo de Eficiencia energética por importe de 3,5 Mill.€ cubriendo el resto de las necesidades con Recursos Propios de la Sociedades pertenecientes al Grupo Avante.

Durante el ejercicio 2022, no se han formalizado nuevos préstamos con entidades financieras ni a corto plazo ni a largo plazo. Procediéndose al pago a Junta de Extremadura de las cuotas de amortización del préstamo de la E2I y al Gobierno de España de las cuotas de amortización de los prestamos REINDUS, así como se procederá a la cancelación de las pólizas de créditos que se mantenía con el Grupo GPEX.

Con respecto la deuda bancaria ya existente, está siendo amortizada según el calendario previsto y realizándose su gestión a través del FLA.

También, se requerirá de la Junta de Extremadura una ampliación de capital no dineraria de terrenos de la Plataforma Logística y Expacio Navalmoral para cumplir los objetivos de inversión en proyectos logísticos a través de la filial Feisa.

5.-ESTADO DE INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN PARA EL AÑO 2023.

5.1.- Inversión.

La cuantificación para el ejercicio 2023 del esfuerzo inversor que realizará Extremadura Avante con el siguiente desglose:

*Avante Finanzas: 15,0 millones de euros

*Avante Infraestructuras: 17,9 millones de euros

*Avante Servicios Avanzados a Pyme: 8,3 millones de euros

*Gestión de Fondos público - privados Regulados por la CNMV por importe de 29,7 millones de euros

*Gestión de Fondos unipersonales por importe de unos 23,0 millones de euros

5.1.1.- Avante Finanzas

Extremadura Avante, para el ejercicio **2023**, seguirá dando los servicios de apoyo a las empresas cuya cuantificación del dicho esfuerzo inversor que realizará con el siguiente desglose:

*Aportaciones empresas grupo y participadas **15,0** millones de euros

*Gestión de Fondos público - privados Regulados por la CNMV por importe de **29,7** millones de euros

*Gestión de Fondos unipersonales por importe de unos **23,0** millones de euros.

A nivel de detalle, las actuaciones totales previstas de forma directa, para el cierre del ejercicio 2023, de **15,0** millones de euros, provenientes de las inversiones y recuperaciones de sus propios instrumentos financieros, se le unirán las inversiones que se ejecutarán a través del Fondo Extremadura Avante I y el fondo Extremadura Avante II, así como las participaciones institucionales en los proyectos singulares que se pondrán en marcha en el ejercicio 2023.

Como en otros ejercicios, Extremadura Avante pondrán a disposición de los emprendedores y empresarios extremeños, los recursos necesarios tanto en forma de participaciones de capital y préstamos, como de financiación complementaria a la facilitada por las entidades bancarias, para que todos los proyectos viables de la región cuenten con la financiación necesaria.

Las herramientas financieras que ofrece Extremadura Avante directamente o a través de sus tres fondos de inversión regulados por la CNMV son:

- Apoyo en capital, mediante una participación temporal, directa y minoritaria en el capital social de la empresa
- Préstamos participativos, reforzando los fondos propios y el patrimonio neto de las empresas participadas.
- Préstamos ordinarios.
- Microcréditos con aval de una entidad de garantía recíproca.
- Avales.

Todas estas actuaciones se realizarán sin dejar de mantener el apoyo a la cartera de participadas mediante ampliaciones de riesgos, así como el esfuerzo de refinanciación de los acuerdos ya firmados.

Con respecto a los nuevos instrumentos financieros a través de intermediaros bancarios hay que destacar que:

El Producto Financiero de garantía de cartera sobre microcréditos se estima que alcancen 6,0 Mill. € al cierre del ejercicio 2022 a través de la Entidad Cajalmendralejo, tanto en el producto de microcréditos para activo fijo como en el producto de circulante para cubrir las necesidades de liquidez de autónomos y emprendedores derivadas de las consecuencias del COVID-19.

Dentro del Fondo Jeremie II, las nuevas líneas de primera expansión y precomercialización se espera que alcance los 9,0 Mill. € en formato préstamo participativos para las pymes extremeñas.

Extremadura Avante gestionará el Fondo de garantía de Eficiencia Energética unipersonal de propiedad de la Junta de Extremadura con cargo a Fondos FEDER por importe total de 5.0 MILL. €

El Fondo de Garantía tiene como finalidad prioritaria el apoyo a las comunidades de propietarios de edificios residenciales en régimen de propiedad horizontal y los particulares propietarios de viviendas para la realización de proyectos integrales de rehabilitación de edificios en materia de eficiencia energética y energías renovables.

5.1.2.- Avante Infraestructuras

Las inversiones totales para el 2023 del área funcional Avante Infraestructuras ascienden a 17,9 millones de euros, con el objetivo de reactivar la economía de Extremadura y atender la demanda de ubicación de proyectos empresariales en Extremadura, tanto del sector logístico como aquellos que se consideran singulares para la región derivado, entre otros, de las políticas europeas a través de los Pertes.

Estas inversiones, más concretamente, tendrán como objeto finalizar las inversiones realizadas en años anteriores y comenzar nuevas actuaciones en polígonos industriales y nuevos parques empresariales, así como atender el desarrollo de los proyectos logísticos que se están desarrollando en la región.

5.1.3.- Avante Servicios Avanzados Pymes.

Extremadura Avante Servicios avanzados a Pymes realizará actuaciones durante el ejercicio 2023, un total de **8.325.163 €** centradas fundamentalmente en la ejecución de las políticas de Internacionalización, Emprendimiento e innovación que marque la Junta de Extremadura.

Actuaciones en Internacionalización

Las actuaciones totales para el año 2023 que están previstas en Internacionalización ascienden a **6.375.163** €:

- Planes de Ayuda a la Empresa Exportadora:

· Planes de Ayuda a la Iniciación de la exportación y Consolidación de mercados: El objetivo general es apoyar a las empresas extremeñas en todas sus fases de exportación, desde la iniciación a la consolidación, para que, una vez la empresa se encuentre madura pueda abordar la internacionalización de forma autónoma, ofreciéndole otro tipo de herramientas.

· Extremadura Exporta: formación en materia de comercio exterior a todos los niveles

· PAE: Punto de Activación Empresarial

· "i-export": información y asesoramiento

· Apoyo a Consorcios de empresas extremeñas

· Programa de acceso de proyectos de Licitación Pública Internacional

· Programa de Formación "FORMACOEX".

Plan de Desarrollo Internacional del Sector Industrial en Extremadura: actividades encaminadas a incrementar el volumen de ventas y número de empresas exportadoras del sector industrial de Extremadura.

· Oportunidades de Negocio para el Sector Industrial: cotejo y actualización de bases de datos industriales, acciones promocionales específicas como visitas profesionales y misiones comerciales inversas.

· Programas sobre la Cadena de Valor de la Industria Extremeña: formación y consultoría sobre Lean Manufacturing y mejoras sobre la cadena de valor de la industria.

· Actuaciones de Promoción y Difusión: desarrollo web y de material promocional específico para el sector industrial, jornadas de sensibilización y formación para las empresas industriales.

- Presencia en eventos de promoción exterior de los productos extremeños: Consensuado y coordinado por todas las entidades que participan en el mismo, con fin del no duplicar ni esfuerzos, ni recursos y ofrecer a las empresas extremeñas el mayor número de oportunidades posibles en materia de Comercio Exterior, se crea un Cronograma de actividades.

-

- Desarrollo del programa de Difusión y Promoción de las marcas promocionales de Extremadura": Las distintas marcas promocionales surgen por la necesidad de apoyar a los principales sectores productivos existentes en Extremadura, con el objeto de facilitar su acceso a los mercados potenciales y fomentar así la venta, el consumo y el conocimiento de los distintos productos amparados bajo estos sectores.

Objetivos de "Alimentos de Extremadura":

· Mayor presencia a nivel internacional, a través de PPV (Promociones en Punto de Venta) con Cadenas de Distribución.

· Potenciación de la marca bajo el sello "Marca España"

· Abrir las puertas de aquellos mercados donde nuestros productos tengan las mejores oportunidades de comercialización

· Haciendo hincapié en los atributos de diferenciación: origen, calidad, seguridad y ecológico.

Otras Marcas Promocionales que se apoyan son:

· Piedra Natural de Extremadura

· Organics de Extremadura

· Artesanía de Extremadura

- Servicio de Red Exterior de Extremadura Avante, a través de diferentes oficinas comerciales a nivel internacional.
- Programa de acompañamiento a las DGP e IGP.

Actuaciones en Emprendimiento

Las actuaciones totales para el 2023 para Emprendimiento ascienden a **1.500.000** € en las siguientes actuaciones:

Se continuará con las mismas actuaciones de promoción y apoyo al emprendimiento que se venían desarrollando en 2022 mediante el desarrollo de programas dirigidos a:

- Apoyar y fomentar el emprendimiento en Extremadura.
- Promover proyectos emprendedores.
- Apoyar la creación de empresas.
- Atender las necesidades de las personas interesadas en los procesos de creación y consolidación.
- Apoyar y Fomentar el autoempleo y la formación empresarial y emprendedora.
- Cualquier otro tipo de actuación dirigida a apoyar a los emprendedores.
- Gestión de la red de Puntos de Acompañamiento Empresarial, así como una serie de actuaciones complementarias dirigidas a favorecer la cultura emprendedora.

Actuaciones en Innovación

Plan de Financiación e Internacionalización de la I+D+i de Extremadura.

Las actuaciones totales para el 2023 en Innovación ascienden a un total 450.000 € en las siguientes líneas de actuación:

Esta transferencia está orientada a fomentar la participación del tejido empresarial y facilitar el asesoramiento a proyectos innovadores para incrementar los niveles de inversión en I+D+i, promover la captación de recursos y facilitar la concurrencia a convocatorias europeas, nacionales y regionales para obtener financiación, posibilitar la internacionalización y favorecer la colaboración efectiva en ámbitos europeos, nacionales y regionales. Su desarrollo se centra en tres bloques:

1. Actuaciones para garantizar la Información, difusión y promoción de los instrumentos de apoyo a la financiación e internacionalización de la I+D+i a nivel regional, nacional e internacional. Actuación para la promoción, diagnóstico de recursos, análisis y divulgación de la información de recursos financieros para abordar I+D+i. Informar a las empresas sobre convocatorias regionales, nacionales y europeas claves para la financiación y captación de fondos para que la concurrencia y éxito en convocatorias sea favorable y maximizar las oportunidades. Búsqueda e identificación de proyectos innovadores.

2. Actuaciones para el diagnóstico, asesoramiento, acompañamiento y seguimiento ad hoc de empresas (especialmente pymes) en la financiación e internacionalización de la I+D+i, para contribuir al correcto desarrollo de sus proyectos, facilitando una adecuada hoja de ruta en el ecosistema de la innovación para materializar los objetivos.

3. Actuaciones para incrementar la participación de las empresas regionales en convocatorias nacionales y Horizonte Europa. Actuaciones para facilitar la captación de fondos y obtener retorno efectivo en los recursos disponibles, incrementando la concurrencia y el retorno tanto en el plano nacional como en el marco comunitario.

5.3.- Financiación

La consecución de estos objetivos requiere la financiación adecuada, cuya obtención está prevista que provenga, para el ejercicio 2023, de los recursos propios de las sociedades, remanentes de ejercicios anteriores, y aportaciones de fondos En el caso de Avante Servicios Avanzados a Pymes, requerirá financiación vía transferencia nominativa y especifica de la Comunidad Autónoma de 8,3 millones de euros,

Durante el ejercicio 2023, no se tiene previsto formalizar nuevos préstamos con entidades financieras ni a corto plazo ni a largo plazo. Procediéndose a atender el servicio de la deuda externa E2i y Reindus.

Con respecto a la deuda bancaria ya existente, se atenderá a las cuotas anuales, realizándose su gestión a través del FLA.

Y si fuera necesario, se requerirá de la Junta de Extremadura una ampliación de capital no dineraria de terrenos a para cumplir los objetivos de inversión en proyectos logísticos y singulares a través de la filial Feisa

6.- ESTADOS ECONOMICO - FINANCIEROS PREVISIONALES

Las estimaciones de la situación económico-financiera agregada del Grupo Avante para el próximo ejercicio 2023, han requerido la proyección previa de los estados económico-financieros de la situación actual.

Las bases de cálculo que han servido para realizar dicha proyección han tenido en cuenta:

- La tendencia actual y las previsiones para el ejercicio.
- Los desembolsos aprobados y pendientes de realizar en las empresas participadas y de los proyectos de
- Infraestructuras, La financiación de nuevos proyectos de inversión y de infraestructuras estimados para el ejercicio 2023.

Extremadura Avante generará ingresos fundamentalmente por las siguientes líneas:

Avante Finanzas:

- Ingresos derivados de los compromisos de compra- venta suscritos con los promotores de las empresas participadas, así como de la rentabilidad de los préstamos y créditos concedidos
- Ingresos derivados de la gestión de los fondos de capital riesgo
- Ingresos derivados de la gestión de fondos unipersonales de la Junta de Extremadura sin personalidad jurídica propias.

Avante Infraestructuras:

- Ingresos derivados de la venta y alquiler de Infraestructuras industriales
- Ingresos derivados de la explotación del edificio bioincubadora en Cáceres.
- Ingresos derivados de la cesión de las concesiones mineras.

Avante Servicios Avanzados a la Pymes:

- A través de las transferencias nominativas previstas, por parte de la Junta de Extremadura, las comisiones de la gestión de convenios para la reactivación de la Demanda y en menor medida de los cobros por la prestación de servicios a las empresas.

Dichos ingresos serían para atender los gastos de estructura (nóminas y de explotación) necesarios para llevar a cabo las actuaciones propuesta en el presupuesto del ejercicio 2023.

1.3.1. Extremadura Avante, S.L.U

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante, S.L.U.			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	433.134	752.360	659.124
a) Ventas	170.087	491.339	398.067
b) Prestaciones de servicios	263.047	261.021	261.057
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO			
4. APROVISIONAMIENTOS			
a) Consumo de mercaderías			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles			
c) Trabajos realizados por otras empresas			
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	439.664	737.052	37.985
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	47.734	38.386	37.985
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	391.930	698.666	
c) Imputación de subvenciones de explotación			
6. GASTOS DE PERSONAL	-1.256.885	-1.298.249	-1.204.966
a) Sueldos y salarios	-958.802	-990.309	-922.696
b) Indemnizaciones			
c) Seguridad Social a cargo de la empresa	-298.083	-307.940	-282.270
d) Otros			
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-883.871	-1.637.930	-708.177
a) Servicios exteriores	-846.325	-1.606.430	-676.362
b) Tributos	-37.546	-31.500	-31.815
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente			
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-129.996	-118.043	-119.420
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS			
10. EXCESO DE PROVISIONES			
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO		604.488	
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultado por enajenaciones y otras		604.488	
12. DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS			
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD			
14. OTROS RESULTADOS	1.512.105	6.478.362	67.556
15. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE PARTICIPACIONES CONSOLIDADAS			
16. DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
A-1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15+ 16)	114.151	5.518.040	-1.267.898
17. INGRESOS FINANCIEROS	3.167	888	
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	3.167	888	
a1) En empresas del grupo y asociadas			
a2) En terceros	3.167	888	
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros			
b1) De empresas del grupo y asociadas			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante, S.L.U.			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
b2) De terceros			
18. GASTOS FINANCIEROS	-130.951	-107.361	-83.481
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	-130.951	-107.361	-83.481
b) Por deudas con terceros			
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	179.731	40.036	
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	179.731	40.036	
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
21. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
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)	51.947	-66.437	-83.481
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)	166.098	5.451.603	-1.351.379
27. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS	266.627		
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+ 27)	432.725	5.451.603	-1.351.379
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
28. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTES DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) RESULTADOS DEL EJERCICIO (A.4+ 28)(29+ A.6)	432.725	5.451.603	-1.351.379
29. RESULTADO ATRIBUIDO A SOCIOS EXTERNOS			
A.6) RESULTADO DE LA ENTIDAD/ RESULTADO ATRIBUIDO A LA ENTIDAD DOMINANTE			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante, S.L.U.			**P-II.E**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	166.097	5.451.603	-1.351.379
2. AJUSTES DEL RESULTADO	78.050	-420.008	202.901
a) Amortización del inmovilizado (+)	129.996	118.043	119.420
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)		-604.488	
c) Variación de provisiones (+ /-)			
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)	-3.167	-888	
h) Gastos financieros (+)	130.951	107.361	83.481
i) Diferencias de cambio (+ /-)			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+ /-)	-179.730	-40.036	
k) Otros ingresos y gastos (-/+)			
l) Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia -neto de dividendos- (-/+)			
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	-461.418	375.816	
a) Existencias (+ /-)			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)	-446.852	409.208	
c) Otros activos corrientes (+ /-)			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)	-14.566	-33.392	
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	381.074	-373.807	-83.481
a) Pagos de intereses (-)	-130.951	-107.361	-83.481
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)		888	
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+ /-)			
e) Otros pagos (cobros)(-/+)	512.025	-267.334	
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)	163.803	5.033.604	-1.231.959
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)	-17.903.189	-20.647.281	-872.460
a) Empresas del grupo y asociadas	-14.531.313	-20.647.281	
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			
d) Inversiones inmobiliarias	-129.996		
e) Otros activos financieros	-3.241.880		-872.460
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Otros activos			
h) Unidad de negocio			
7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)	23.836	3.279.525	2.464.422
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023		S.P.A. EMPRESARIAL	
ENTIDAD:Extremadura Avante, S.L.U.			P-II.E
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros			
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Otros activos	23.836	3.279.525	2.464.422
h) Unidad de negocio			
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	-17.879.353	-17.367.756	1.591.962
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	13.154.392	11.300.151	14.999
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	13.214.277	11.276.151	14.999
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 (+)	-59.885	24.000	
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	-1.538.567	-2.890.556	-1.962.215
a) Emisión			
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 (+)			
b) Devolución y amortización de	-1.538.567	-2.890.556	-1.962.215
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)	-1.538.567	-2.890.556	-1.962.215
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Dividendos (-)			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)			
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10-11)	11.615.825	8.409.595	-1.947.216
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-12+ /-D)	-6.099.725	-3.924.557	-1.587.213
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	12.616.508	6.516.783	2.592.226
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	6.516.783	2.592.226	1.005.013

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante, S.L.U.			**P-III.E**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) ACTIVO NO CORRIENTE	141.881.078	160.296.235	147.998.771
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	150.022	87.135	39.037
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas	150.022	87.135	39.037
6. Investigación			
7. Otro inmovilizado intangible			
II. INMOVILIZADO MATERIAL	1.800.882	1.460.670	1.389.348
1. Terrenos y construcciones	1.616.810	1.278.661	1.241.986
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	184.072	182.009	147.362
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS	2.109.973		
1. Terrenos			
2. Construcciones	2.109.973		
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	101.960.588	122.546.485	120.215.533
1. Instrumentos de patrimonio y participaciones puestas en equivalencia	97.185.693	119.956.333	119.816.972
2. Créditos a empresas (incluidos créditos a sociedades puestas en equivalencia)	4.774.895	2.590.152	398.561
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	35.842.521	36.033.844	26.186.752
1. Instrumentos de patrimonio	14.950.532	13.503.250	17.503.250
2. Créditos a terceros	19.191.089	22.529.694	8.682.602
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	1.700.900	900	900
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	17.092	168.101	168.101
VII. DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
VIII. FONDO DE COMERCIO DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
B) ACTIVO CORRIENTE	32.955.056	27.425.376	36.424.245
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS			
1. Comerciales			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	1.216.837	807.629	807.629
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios			
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)	700.052	551.698	551.698

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante, S.L.U.			**P-III.E**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
3. Deudores varios	285.280		
4. Personal	20.095	22.701	22.701
5. Activos por impuesto corriente	102.230	102.230	102.230
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	109.180	131.000	131.000
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	6.614.619	6.676.004	6.661.953
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas (incluidas empresas puestas en equivalencia)	6.614.619	6.675.806	6.661.756
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros		198	197
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	18.606.817	17.349.517	27.949.650
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas	7.506.817	5.599.517	17.199.650
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	11.100.000	11.750.000	10.750.000
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	6.516.783	2.592.226	1.005.013
1. Tesorería	6.516.783	2.592.226	1.005.013
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	174.836.134	187.721.611	184.423.016

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante, S.L.U.			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) PATRIMONIO NETO	162.933.761	178.859.511	177.523.131
A-1) PATRIMONIO NETO INDIVIDUAL / PATRIMONIO NETO DE LA DOMINANTE	162.933.761	178.859.511	177.523.131
A-1.1) FONDOS PROPIOS	162.358.782	179.086.536	177.750.156
I. Capital	215.017.000	226.293.151	226.293.151
1. Capital escriturado	215.017.000	226.293.151	226.293.151
2. (Capital no exigido)			
II. Prima de emisión			
III. Reservas	-15.133.376	-14.700.651	-9.234.049
1. Legal y estatutarias	15.302	58.575	605.234
2. Otras reservas	-15.148.678	-14.759.226	-9.839.283
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante)			
V. Resultados de ejercicios anteriores	-37.959.526	-37.959.526	-37.959.526
1. Remanente			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-37.959.526	-37.959.526	-37.959.526
VI. Otras aportaciones de socios	1.959	1.959	1.959
VII. Resultado del ejercicio	432.725	5.451.603	-1.351.379
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 CAMBIOS DE VALOR	537.799	-288.205	-288.205
I. Activos financieros disponibles para la venta	537.799	-288.205	-288.205
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros (incluidos otros ajustes por cambios de valor de 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	37.180	61.180	61.180
A-2) SOCIOS EXTERNOS			
B) PASIVO NO CORRIENTE	8.775.131	6.718.504	4.754.297
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	8.566.380	6.626.078	4.661.871
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	8.566.380	6.626.078	4.661.871
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público	8.566.380	6.626.078	4.661.871
- Resto pasivos financieros			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023		S.P.A. EMPRESARIAL	
ENTIDAD:Extremadura Avante, S.L.U.			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	208.751	92.426	92.426
V.PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	3.127.242	2.143.596	2.145.588
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO			
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	2.035.070	2.036.913	2.038.905
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	2.035.070	2.036.913	2.038.905
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público	2.035.070	2.036.913	2.038.905
- Capital emitido pendiente de inscripción			
- Resto pasivos financieros			
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	952.096		
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	140.076	106.683	106.683
1. Proveedores			
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Acreedores varios	62.818	-4.367	-4.367
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	1	57.150	57.150
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	77.257	53.900	53.900
7. Anticipos de clientes			
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	174.836.134	187.721.611	184.423.016

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante, S.L.U.	P-IV.E

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección	2			2	123.950	31.791	155.741
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados	5	9	1	15	610.739	189.485	800.224
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados		2		2	74.072	23.703	97.775
Auxiliares y asimilados	1	1		2	41.626	13.320	54.946
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	8	12	1	21	850.387	258.299	1.108.686
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados		2		2	50.716	16.813	67.529
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados			1	1	21.593	7.158	28.751
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL		2	1	3	72.309	23.971	96.280
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables							
TOTAL PERSONAL	8	14	2	24	922.696	282.270	1.204.966

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: EXTREMADURA AVANTE S.L.U.	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	

Í N D I CE

1.- INTRODUCCIÓN YCONCEPTUACIÓN

2.- ANTECEDENTES.

3.- MEMORIA DEL EJERCICIO 2021.

3.1.-Analisis desviaciones sobre presupuesto en Inversión y Financiación

3.2.- Análisis desviaciones sobre cuenta de pérdidas y ganancias

4.- EVOLUCIÓN DEL EJERCICIO 2022

4.1.- Inversión

4.2.- Financiación

5.- ESTADO DE INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN PARA EL AÑO 2023.

5.1.- Inversión

5.2.- Modificaciones respecto al programaanterior

5.3.- Financiación

6.- ESTADOS ECONOMICO - FINANCIEROS PREVISIONALES

1.- INTRODUCCIÓN Y CONCEPTUACIÓN

Desde la Junta de Extremadura se ha impulsado un proceso de coordinación de todas las medidas de atención y apoyo a las empresas que se realizaban desde el sector público empresarial, en el que participaban la Sociedad de Fomento Industrial de Extremadura, S.A., y las sociedades Fomento Extremeño de Mercado Exterior, S.A.U., Fomento de Emprendedores Extremeños, S.A.U., Fomento Extremeño de Infraestructuras Industriales, S.A.U., y la Sociedad Pública de Gestión de la Innovación de Extremadura, S.A.U.

Este proceso pretende, como objetivo final, lograr la atención integral al empresario ubicado en Extremadura, optimizando los servicios, evitando solapamientos y cubriendo vacíos de gestión, con austeridad y visión de futuro. En él se unificarán todas las medidas de acción pública de fomento de empresas, creando una empresa pública, cuya denominación es Extremadura Avante, como herramienta de servicio al empresario y de acompañamiento a la Administración, que revestirá la forma de sociedad mercantil.

Extremadura Avante presta servicio a los empresarios individuales, a las sociedades mercantiles, incluidas las sociedades cooperativas y a cualquier otro operador económico que participe en el mercado, incluidos agentes económicos que contribuyan al desarrollo económico y social de Extremadura.

En 2015, Extremadura Avante ha culminado diversas fases de dicho proceso de concentración empresarial, procediendo a la fusión de las mercantiles que conforman el área de infraestructuras.

En el ejercicio 2018, se ha finalizado la fase de ejecución la fusión de la matriz Extremadura Avante con su Filial, Sofiex.

Extremadura Avante, para el ejercicio **2023**, seguirá dando los servicios de apoyo a las empresas cuya cuantificación del dicho esfuerzo inversor que realizará con el siguiente desglose:

*Aportaciones empresas grupo y participadas **15,0** millones de euros.

*Gestión de Fondos público - privados Regulados por la CNMV por importe de **29,7** millones de euros

*Gestión de Fondos unipersonales por importe de unos **23,0** millones de euros.

La consecución de estos objetivos requiere la financiación adecuada, cuya obtención está prevista que provenga, para el ejercicio 2023, de los recursos propios de las sociedades, remanentes de ejercicios anteriores, y de la gestión del patrimonio de los Fondos unipersonales propiedad de la Junta de Extremadura sin personalidad jurídica propia.

2.- ANTECEDENTES.

Con anterioridad a la constitución de Extremadura Avante, los servicios de promoción exterior, participación en proyectos empresariales, infraestructuras industriales e innovación, entre otros, eran desarrollados en el ámbito de la Comunidad Autónoma de Extremadura por cinco sociedades mercantiles, de las cuales cuatro eran propiedad 100% de la Junta de Extremadura.

Tras más de 25 años de actividad en el caso de alguna de estas sociedades, la Asamblea de Extremadura aprobó la ley 20/2010 octubre de 2010, que regula el proceso de concentración empresarial el cual estableció que el grupo Extremadura Avante tiene por objeto social el servicio a los empresarios y alresto de agentes económicos que contribuyan al desarrollo económico y social de Extremadura, y el acompañamiento a la Junta de Extremadura para la ejecución de su política empresarial, entre ellas el desarrollo de la política de acompañamiento financiero, emprendimiento, innovación e internacionalización en la región como elemento clave para estimular la productividad y la competitividad empresarial.

Por lo tanto, se crea una Sociedad Cabecera de Grupo denominada Extremadura Avante, S.L.U, 100% propiedad del Gobierno de Extremadura.

Los movimientos mercantiles realizados hasta la fecha son los siguientes:

- Con respecto al área de gestión de activos financieros, se constituyó en el ejercicio 2012 la Sociedad Gestora de Entidades de Capital Riesgo, Extremadura Avante Inversiones, SGEIC, SA con capital público - privado con el objeto gestionar, un Fondo de Capital Riesgo público-privado por importe inicial de 30,0 millones de euros, para acompañar financieramente a las empresas extremeñas en sus procesos de internacionalización, que fue inscrito ante la CNMV en diciembre de 2012.

- Con respecto al área de gestión de Transferencia Nominativas de la Administración, con fecha 30 de marzo de 2012, se firman sendas escrituras de fusión y escisión, culminado el proceso de concentración empresarial, en una única mercantil denominada Extremadura Avante Servicios Avanzados a Pymes, S.L.U, mediante un cambio de denominación Social de la mercantil Sociedad Fomento Extremeño de Mercado Exterior, y la posterior fusión y disolución de las mercantiles Fomento de Emprendedores y la Sociedad Pública de Gestión de la Innovación de Extremadura.

En el Área de infraestructuras en el ejercicio 2015 se culminó el proceso de fusión de las mercantiles Parque de Desarrollo Industrial Norte de Extremadura (expacionavalmoral), Parque de Desarrollo Industrial Sur de Extremadura (expaciomérida) y Fomento Extremeño de Infraestructuras Industriales (FEISA), en esta última mercantil.

En el ejercicio 2018, se ha finalizado la fase de ejecución la fusión de la matriz Extremadura Avante con su Filial, Sofiex.

3.- MEMORIA DEL EJERCICIO 2021.

3.1.-Analisis desviaciones sobre presupuesto en Inversión y Financiación

La inversión realizada durante el ejercicio 2021, han sido a través de los fondos propiedad de Avante regulados por la CNMV que ha puesto a disposición de las empresas participadas 3,4 Mill.€ siendo inferior a las previstas inicialmente, dada la situación de pandemia derivado del Covid y que ha hecho que la mercantil Avante haya centrado sus esfuerzos en poner a disposición de los emprendedores y empresarios extremeños la liquidez necesaria a través de las refinanciaciones de las operaciones, así como de los productos de garantía a través de las entidades financiaras para los microcréditos de emprendedores para circulante.

El número de operaciones de microcréditos para emprendedores ha alcanzado las 294 operaciones con un volumen de préstamos formalizados por importe de 4,8 Mill.€.

En cuanto a las desinversiones en empresas participadas, durante el ejercicio 2021 se procedió a ejecutar aquellas cuyas promesas de compraventa vencen en este ejercicio o ya están vencidas, se procederá a reclamar a los obligados a la compraventa y/o, la ejecución de los acuerdos recogidos en los correspondientes pactos de desinversión.

3.2.- Análisis desviaciones sobre cuenta de pérdidas y ganancias

Los ingresos del ejercicio 2021 han asciendo a **0,43 Mill. €** frente a unas estimaciones de 0,55 Mill. € generando unas desviaciones de un 22% derivado de la caída del volumen de la cartera de préstamos y de la bajada de tipos de interés.

En relación con los gastos de estructura (Coste de personal y explotación) que en ejercicio 202 han ascendido a 2,1 Mill. € frente a unas estimaciones de 3,2 Mill. €, con una desviación del -34%, debido fundamentalmente al menor nivel de actividad derivado de las medidas de confinamiento y paralización de la actividad económica en este periodo.

Esto hace que el resultado de ejercicio haya generado beneficios por 0,43 Mill. €, frente a los 1,8 Mill. € estimados para dicho ejercicio.

4.- EVOLUCIÓN DEL EJERCICIO 2022.

4.1.- Inversión.

Las actuaciones totales previstas de en los proyectos empresariales que se realizarán, tanto desde la mercantil como a través de los Fondos I y II regulados por la CNMV y de titularidad público-privada para el cierre del ejercicio 2022 se estiman en 11,0 millones de euros, en nuevos riesgos, además, se estiman ejecutar las actuaciones en las desinversiones previstas en el ejercicio que rondarán los 6,1 Millones de euros.

Durante este año se constituirá una nueva sociedad público-privada con capital social de 3,0 Mill. € donde Extremadura Avante participará con 1,5 Mill.€. lo que supone un 51% de la participación accionarial y tendrá como objeto social la gestión de las terminales ferroviarias de mercancías de titularidad pública de la Junta de Extremadura

Con mayor nivel de concreción durante el ejercicio 2022, Extremadura Avante ha mantenido su capacidad inversora, apoyando a los emprendedores y empresarios extremeños, para que ningún proyecto viable se quede sin financiación en Extremadura.

Para ello, ha contado con sus líneas tradicionales de financiación, con el Fondo Extremadura Avante I, y el Fondo Avante II gestionando un patrimonio de los partícipes por importe de 29,69 Millones de euros, orientado a proyectos de consolidación e internacionalización.

Con respecto al desarrollo de los **nuevos instrumentos financieros** reembolsables a través de intermediarios financieros hay que indicar que:

Durante este ejercicio se sigue desarrollado el Acuerdo Operativo entre Extremadura Avante y Caja Almendralejo para ejecutar el producto de garantía de cartera de Microcréditos Financieros destinados a nuevas iniciativas empresariales promovidas por autónomos, emprendedores, micropymes y pymes por un importe máximo de 6,0 Millones de euros como límite máximo de garantía de cartera.

Debido a la pandemia generada por la COVID19, durante el mes de abril de 2020 y de forma urgente se adaptaron dichos productos para dar cobertura a las necesidades de liquidez de los autónomos y micropymes extremeñas poniendo una nueva línea de microcréditos de Circulante hasta 25.000 € con un grado de garantía pública del 90%.

Los volúmenes de la cartera de microcréditos por Cajalmendralejo se estiman que alcancen 7,5 Mill. € al cierre del ejercicio 2022 tanto de la línea de microcréditos jeremie como de Circulante.

Dentro de esta iniciativa se han puesto dos nuevas líneas de préstamos participativos para proyectos de primera expansión y de precomercialización.

Adicionalmente, Extremadura Avante ha puesto en marcha el Fondo de garantía de Eficiencia Energética unipersonal de propiedad de la Junta de Extremadura con cargo a Fondos FEDER por importe total de 5.0 MILL. € donde se han desembolsado en el ejercicio pasado 1,5 MILL. €.

El Fondo de Garantía tiene como finalidad prioritaria el apoyo a las comunidades de propietarios de edificios residenciales en régimen de propiedad horizontal y los particulares propietarios de viviendas para la realización de proyectos integrales de rehabilitación de edificios en materia de eficiencia energética y energías renovables.

Los destinatarios finales serán comunidades de propietarios o particulares propietarios de viviendas que desarrollen proyectos financiables que contribuyan a alcanzar una mejora de la eficiencia energética, ahorro energético, reducción de emisiones de gases de efecto invernadero y aumento del confort de la comunidad de propietarios y de las viviendas, que se le dará cobertura a través del programa europeo HOUSEENVEST del que Extremadura Avante es participe y finaliza durante este ejercicio 2022.

Extremadura Avante, como empresa matriz de Grupo Avante, seguirá apoyando a sus empresas filiales en sus procesos de negocios, mediante las operaciones mercantiles necesarias a través de aportaciones de socios, ampliaciones de capital tanto dineraria como no dineraria.

4.2.- Financiación.

La financiación necesaria para acometer los objetivos de inversión de Extremadura Avante presupuestados para el ejercicio 2022 se estiman que provengan de Fondos provenientes Junta de Extremadura vía Transferencia Nominativas y Fondos Europeos (Poctec y HOUSEVENST), cubriendo el resto de las necesidades con Recursos Propios de la Sociedades pertenecientes al Grupo Avante.

Durante el ejercicio 2022, no se han formalizado nuevos préstamos con entidades financieras ni a corto plazo ni a largo plazo. Procediéndose al pago a Junta de Extremadura de las cuotas de amortización del préstamo de la E2I.

Se requerirá de la Junta de Extremadura una ampliación de capital no dineraria de terrenos de la Plataforma Logística para cumplir los objetivos de inversión en proyectos logísticos a través de la filial Feisa.

5.-ESTADO DE INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN PARA EL AÑO 2023.

5.1.- Inversión.

Extremadura Avante, para el ejercicio **2023**, seguirá dando los servicios de apoyo a las empresas cuya cuantificación del dicho esfuerzo inversor que realizará con el siguiente desglose:

*Aportaciones empresas grupo y participadas **15,0** millones de euros

*Gestión de Fondos público - privados Regulados por la CNMV por importe de **29,7** millones de euros

*Gestión de Fondos unipersonales por importe de unos **23,0** millones de euros.

A nivel de detalle, las actuaciones totales previstas de forma directa, para el cierre del ejercicio 2022, de **15,0** millones de euros, provenientes de las inversiones y recuperaciones de sus propios instrumentos financieros, se le unirán las inversiones que se ejecutarán a través del Fondo Extremadura Avante I y el fondo Extremadura Avante II, así como las participaciones institucionales en los proyectos singulares que se pondrán en marcha en el ejercicio 2023.

Como en otros ejercicios, Extremadura Avante pondrán a disposición de los emprendedores y empresarios extremeños, los recursos necesarios tanto en forma de participaciones de capital y préstamos, como de financiación complementaria a la facilitada por las entidades bancarias, para que todos los proyectos viables de la región cuenten con la financiación necesaria.

Las herramientas financieras que ofrece Extremadura Avante directamente o a través de sus tres fondos de inversión regulados por la CNMV son:

- Apoyo en capital, mediante una participación temporal, directa y minoritaria en el capital social de la empresa
- Préstamos participativos, reforzando los fondos propios y el patrimonio neto de las empresas participadas.
- Préstamos ordinarios.
- Microcréditos con aval de una entidad de garantía recíproca.
- Avales.

Todas estas actuaciones se realizarán sin dejar de mantener el apoyo a la cartera de participadas mediante ampliaciones de riesgos, así como el esfuerzo de refinanciación de los acuerdos ya firmados.

Con respecto a los nuevos instrumentos financieros a través de intermediaros bancarios hay que destacar que:

El Producto Financiero de garantía de cartera sobre microcréditos se estima que alcancen 6,0 Mill. € al cierre del ejercicio 2022 a través de la Entidad Cajalmendralejo, tanto en el producto de microcréditos para activo fijo como en el producto de circulante para cubrir las necesidades de liquidez de autónomos y emprendedores derivadas de las consecuencias del COVID-19.

Dentro del Fondo Jeremie II, las nuevas líneas de primera expansión y precomercialización se espera que alcance los 9,0 Mill. € en formato préstamo participativos para las pymes extremeñas.

Extremadura Avante seguirá Gestionando el Fondo de garantía de Eficiencia Energética unipersonal de propiedad de la Junta de Extremadura con cargo a Fondos FEDER por importe total de 5.0 MILL. €, donde se han desembolsado en el ejercicio 2021, un importe de 1,5 MILL. €. y se estima se procederá a recibir el desembolso de los 3,5 Mill. € restantes durante el ejercicio 2023. Una vez percibido este importe automáticamente se traspasará al patrimonio del FONDO GEEVE.

El Fondo de Garantía tiene como finalidad prioritaria el apoyo a las comunidades de propietarios de edificios residenciales en régimen de propiedad horizontal y los particulares propietarios de viviendas para la realización de proyectos integrales de rehabilitación de edificios en materia de eficiencia energética y energías renovables.

5.2.- Modificaciones respecto al programa anterior

Como hemos comentado en los objetivos de Avante, se puede observar que se combinarán los esfuerzos inversores en el apoyo a la cartera y hacia los nuevos proyectos, destacando la puesta en marcha y desarrollo de nuevos instrumentos financieros con la gestión de Fondos de garantía, que se concretarán en los productos de Garantía para Microcréditos y líneas directas de préstamos participativos para proyectos de Primera Expansión y precomercialización, así como el nuevo fondo de garantía de eficiencia energética

5.3.- Financiación

La financiación necesaria para acometer los objetivos de inversión de Extremadura Avante presupuestados está prevista que provenga, para el ejercicio 2023, de los recursos propios de las sociedades, remanentes de ejercicios anteriores, así como de los patrimonios gestionados de los fondos unipersonales propiedad de Junta de Extremadura carentes de personalidad jurídica

Durante el ejercicio, no se tiene previsto formalizar nuevos préstamos con entidades financieras ni a corto plazo ni a largo plazo. Procediéndose a atender el servicio de la deuda externa E2i.

La financiación por recibir y necesaria para finalizar la constitución del fondo de Eficiencia energética por 3,5 Mill procederá de Fondos Feder, una vez cobrados se traspasará al Patrimonio del FONDO GEEVE.

6.- ESTADOS ECONOMICO - FINANCIEROS PREVISIONALES

Las estimaciones de la situación económico-financiera agregada de **Avante** para el próximo ejercicio 2023, han requerido la proyección previa de los estados económico-financieros de la situación actual.

Las bases de cálculo que han servido para realizar dicha proyección han tenido en cuenta:

- La tendencia actual y las previsiones para el ejercicio.
- Los desembolsos aprobados y pendientes de realizar en las empresas participadas

Extremadura Avante generará ingresos fundamentalmente por las siguientes líneas:

- Ingresos derivados de los compromisos de compra- venta suscritos con los promotores de las empresas participadas, así como de la rentabilidad de los préstamos y créditos concedidos
- Ingresos derivados de la gestión de los fondos de capital riesgo
- Ingresos derivados de la gestión de fondos unipersonales de la Junta de Extremadura sin personalidad jurídica propias.

Dichos ingresos serían para atender los gastos de estructura (nóminas y de explotación) necesarios para llevar a cabo las actuaciones propuesta en el presupuesto del ejercicio 2023.

1.3.2. Extremadura Avante Servicios Avanzados a PYMES, S.L.U

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante Servicios avanzados a PYMES, S.L.U.			P-I.E
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS			
a) Ventas			
b) Prestaciones de servicios			
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO			
4. APROVISIONAMIENTOS			
a) Consumo de mercaderías			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles			
c) Trabajos realizados por otras empresas			
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	3.211.860	5.956.151	6.597.163
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	3.211.860	5.956.151	6.597.163
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio			
c) Imputación de subvenciones de explotación			
6. GASTOS DE PERSONAL	-2.943.041	-3.359.111	-3.933.923
a) Sueldos y salarios	-2.233.207	-2.541.325	-2.975.101
b) Indemnizaciones			
c) Seguridad Social a cargo de la empresa	-709.834	-817.786	-958.822
d) Otros			
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-1.969.229	-4.328.877	-4.622.571
a) Servicios exteriores	-2.047.982	-4.328.077	-4.621.771
b) Tributos	-768	-800	-800
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	79.521		
d) Otros gastos de gestión corriente			
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-23.123	-23.717	-19.846
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS			
10. EXCESO DE PROVISIONES			
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO			
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			
15. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE PARTICIPACIONES CONSOLIDADAS			
16. DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
A-1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15+ 16)	-1.723.533	-1.755.554	-1.979.177
17. INGRESOS FINANCIEROS	162	300	500
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a1) En empresas del grupo y asociadas			
a2) En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	162	300	500
b1) De empresas del grupo y asociadas			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante Servicios avanzados a PYMES, S.L.U.			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
b2) De terceros	162	300	500
18. GASTOS FINANCIEROS	-10.844	-10.695	-1.000
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	-10.844	-10.695	-1.000
b) Por deudas con terceros			
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO		-16	
21. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
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)	-10.682	-10.411	-500
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)	-1.734.215	-1.765.965	-1.979.677
27. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS	440.309		
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+ 27)	-1.293.906	-1.765.965	-1.979.677
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
28. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTES DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) RESULTADOS DEL EJERCICIO (A.4+ 28)(29+ A.6)	-1.293.906	-1.765.965	-1.979.677
29. RESULTADO ATRIBUIDO A SOCIOS EXTERNOS			
A.6) RESULTADO DE LA ENTIDAD/ RESULTADO ATRIBUIDO A LA ENTIDAD DOMINANTE			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante Servicios avanzados a PYMES, S.L.U.			P-II.E
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	-1.734.215	-1.765.965	-1.979.677
2. AJUSTES DEL RESULTADO	33.805	34.128	20.346
a) Amortización del inmovilizado (+)	23.123	23.717	19.846
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)			
c) Variación de provisiones (+ /-)			
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)	-162	-300	-500
h) Gastos financieros (+)	10.844	10.695	1.000
i) Diferencias de cambio (+ /-)		16	
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	1.348.712	-931.991	-144.299
a) Existencias (+ /-)			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)	1.594.630	-910.217	-184.299
c) Otros activos corrientes (+ /-)	-78.111	-1.889	80.000
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)	-88.286	-19.885	-40.000
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)	-79.521		
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	429.627	-10.395	-500
a) Pagos de intereses (-)	-10.844	-10.695	-1.000
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)	162	300	500
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+ /-)	440.309		
e) Otros pagos (cobros)(-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)	77.929	-2.674.223	-2.104.130
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)	-995.297		
a) Empresas del grupo y asociadas	-440.339		
b) Inmovilizado intangible	-20.648		
c) Inmovilizado material	-7.156		
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros	-527.154		
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Otros activos			
h) Unidad de negocio			
7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)		1.424.047	23.825
a) Empresas del grupo y asociadas		902.127	
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante Servicios avanzados a PYMES, S.L.U.			P-II.E
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros		521.920	
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			23.825
g) Otros activos			
h) Unidad de negocio			
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	-995.297	1.424.047	23.825
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	1.600.000	2.875.491	1.728.000
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	1.600.000	2.875.491	1.728.000
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 (+)			
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	-492.675	-2.177.693	
a) Emisión	325		
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 (+)	325		
b) Devolución y amortización de	-493.000	-2.177.693	
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	-493.000		
4. Otras deudas (-)		-2.177.693	
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Dividendos (-)			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)			
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10-11)	1.107.325	697.798	1.728.000
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-12+ /-D)	189.957	-552.378	-352.305
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	1.335.660	1.525.617	973.239
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	1.525.617	973.239	620.934

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante Servicios avanzados a PYMES, S.L.U.			**P-III.E**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) ACTIVO NO CORRIENTE	677.085	633.502	597.777
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	928		
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas	928		
6. Investigación			
7. Otro inmovilizado intangible			
II. INMOVILIZADO MATERIAL	81.055	58.266	38.420
1. Terrenos y construcciones			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	81.055	58.266	38.420
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
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	545.688	525.822	509.943
1. Instrumentos de patrimonio	301	301	301
2. Créditos a terceros	45.387	25.521	9.642
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	500.000	500.000	500.000
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	49.414	49.414	49.414
VII. DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
VIII. FONDO DE COMERCIO DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
B) ACTIVO CORRIENTE	3.739.413	2.694.960	2.439.008
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS			
1. Comerciales			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	705.484	1.615.701	1.800.000
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios			
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante Servicios avanzados a PYMES, S.L.U.			P-III.E
BALANCE "ACTIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
3. Deudores varios	705.484	1.615.701	1.800.000
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas			
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	902.127		
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas (incluidas empresas puestas en equivalencia)	902.127		
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	528.074	26.020	18.074
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas	25.879	23.825	15.879
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	502.195	2.195	2.195
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	78.111	80.000	
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	1.525.617	973.239	620.934
1. Tesorería	1.525.617	973.239	620.934
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	4.416.498	3.328.462	3.036.785

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante Servicios avanzados a PYMES, S.L.U.			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) PATRIMONIO NETO	1.198.964	2.308.490	2.056.813
A-1) PATRIMONIO NETO INDIVIDUAL / PATRIMONIO NETO DE LA DOMINANTE	1.198.964	2.308.490	2.056.813
A-1.1) FONDOS PROPIOS	1.198.964	2.308.490	2.056.813
I. Capital	60.101	60.101	60.101
1. Capital escriturado	60.101	60.101	60.101
2. (Capital no exigido)			
II. Prima de emisión			
III. Reservas	1.116.977	1.116.977	1.116.977
1. Legal y estatutarias	12.020	12.020	12.020
2. Otras reservas	1.104.957	1.104.957	1.104.957
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante)			
V. Resultados de ejercicios anteriores	-4.879.208	-6.173.114	-7.939.079
1. Remanente			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-4.879.208	-6.173.114	-7.939.079
VI. Otras aportaciones de socios	6.195.000	9.070.491	10.798.491
VII. Resultado del ejercicio	-1.293.906	-1.765.965	-1.979.677
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 CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros (incluidos otros ajustes por cambios de valor de 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			
A-2) SOCIOS EXTERNOS			
B) PASIVO NO CORRIENTE			
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante Servicios avanzados a PYMES, S.L.U.			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
V.PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	3.217.534	1.019.972	979.972
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	180.381	180.381	180.381
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	2.526.284	348.591	348.591
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	2.526.284	348.591	348.591
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Capital emitido pendiente de inscripción			
- Resto pasivos financieros	2.526.284	348.591	348.591
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	510.869	491.000	451.000
1. Proveedores			
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Acreedores varios	307.969	290.000	250.000
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	57		
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	202.843	201.000	201.000
7. Anticipos de clientes			
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	4.416.498	3.328.462	3.036.785

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante Servicios avanzados a PYMES, S.L.U.	P-IV.E

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados	17	28	18	63	2.205.495	706.851	2.912.346
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados	1	8	2	11	291.998	93.941	385.939
Auxiliares y asimilados		1		1	25.869	8.278	34.147
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	18	37	20	75	2.523.362	809.070	3.332.432
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados	3	4	10	17	430.167	142.600	572.767
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados		1		1	21.572	7.152	28.724
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL	3	5	10	18	451.739	149.752	601.491
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables							
TOTAL PERSONAL	21	42	30	93	2.975.101	958.822	3.933.923

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: EXTREMADURA AVANTE SERVICIOS AVANZADOS A PYMES, S.L.U.	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	

ÍNDICE

1.- INTRODUCCION

2.- ANTECEDENTES

3.- CIERRE EJERCICIO 2021

3.1.- Análisis Inversión presupuestos -Real Inversión.

3.2.-Análisis Pérdidas y Ganancias presupuestos-Real cierre 2021.

4.- EVOLUCION DEL EJERCICIO 2022

5.- ESTADO DE INVERSIONES Y FINANCIACION PARA EL AÑO 2023

5.1.- Inversiones y actividades

5.2.- Modificaciones respecto al programa anterior

5.3.- Estado de Financiación

6.- ESTADOS ECONOMICO-FINANCIEROS PREVISIONALES cierre 2022 y 2023

1.- INTRODUCCIÓN Y CONCEPTUACIÓN

El grupo empresarial público Extremadura Avante presta servicio de apoyo y acompañamiento a los empresarios individuales, a las sociedades mercantiles, incluidas las sociedades cooperativas y a cualquier otro operador económico que participe en el mercado, incluidos agentes económicos que contribuyan al desarrollo económico y social de Extremadura.

Los distintos servicios de apoyo que se llevan a cabo desde Extremadura Avante se desarrollan principalmente a través de tres Áreas Funcionales:

- Avante Financiación.
- Avante Infraestructuras.
- Avante Servicios avanzados a Pymes.

Con fecha 1 de abril 2012 se constituyó la sociedad mercantil Extremadura Avante Servicios Avanzados a Pyme, S.L.U, resultante de la fusión y disolución de las mercantiles Sociedad de Fomento de Emprendedores y Sociedad Pública de Gestión de la Innovación.

Tal y como recoge su objeto social esta nueva sociedad tiene como objeto social el servicio a los empresarios y al resto de agentes económicos que contribuyan al desarrollo económico y social de Extremadura, y el acompañamiento a la Junta de Extremadura para la ejecución de su política empresarial. En particular, apoyará a la Junta de Extremadura en el cumplimiento de las políticas que se generen para el impulso del emprendimiento, el fomento de la comercialización e internacionalización de la economía regional, la promoción de la innovación como herramienta de competitividad empresarial y cualquieras otras que sean necesarias para el apoyo y crecimiento del sector empresarial de la región. La Sociedad propiciará la participación y colaboración con el conjunto de agentes que en Extremadura están implicados en el desarrollo de la iniciativa emprendedora, creación de empleo, innovación e investigación científica y tecnológica, y fomento del comercio tanto a nivel nacional como internacional de los agentes que operan en la Comunidad Autónoma de Extremadura.

Las actividades que integran el mencionado objeto social son las siguientes:

-Apoyo técnico para la creación, consolidación y crecimiento de empresas extremeñas, que presenten proyectos viables, con especial interés en empresas innovadoras y de base tecnológica, de comercialización y de internacionalización de la economía regional, mediante la puesta a disposición de los recursos profesionales, humanos, técnicos, estudios de viabilidad, y cualesquiera otros medios que resulten necesarios.

-Difusión de la iniciativa y cultura emprendedora, la innovación, la comercialización y la internacionalización en todos los ámbitos de la sociedad.

-Diseñar, participar e impartir programas de formación en aspectos relacionados con la actividad emprendedora, la mejora e implantación de sistemas de calidad y de la competitividad empresarial, la innovación, la comercialización y la internacionalización de la economía.

-Realizar todo tipo de trabajos, estudios, informes, proyectos, dirección, asesoramientos, comercialización, consultorías, asistencias técnicas y servicios relacionados, directa o indirectamente, con la actividad emprendedora, la innovación, la comercialización y la internacionalización de Extremadura, para cualquier sociedad, institución o entidad de cualquier índole tanto pública como privada, nacional o extranjera, pudiendo, para estos u otros fines, percibir cualquier tipo de subvenciones.

-La promoción y desarrollo propios de nuevos productos y proyectos de innovación, tanto para la constitución de nuevas empresas en las que toma participación, como para su transmisión a terceros.

-El desarrollo de nuevos productos y proyectos de innovación, promovidos por terceros, mediante la toma de participación en las empresas que constituyan o estén constituidas a tal efecto.

-Participar en la creación de empresas mixtas de comercialización en colaboración con las empresas o sectores interesados.

-Promocionar productos y servicios y fomentar técnicas y sistemas de aseguramiento de la calidad.

-Contratación de servicios profesionales, en colaboración con empresas o sectores interesados, para el desarrollo de proyectos de comercialización generales o sectoriales y adquisición de mercaderías.

-Gestionar fondos europeos, nacionales o de cualquier otra índole y mediar en su obtención, siempre que la Sociedad y los proyectos reúnan los requisitos exigidos por la normativa aplicable.

-Conceder subvenciones y/o ayudas en especie, en los términos legalmente previstos.

El presupuesto previsto, para el ejercicio 2023 asciende a 8.415.163 € vía transferencia nominativa.

- **Internacionalización**

Su función es apoyar a la Junta de Extremadura en el cumplimiento de las políticas que se generen en el ámbito de Fomento del Comercio Exterior de la región, tanto a nivel nacional como internacional mediante aquellas actuaciones que le encargue la Administración Autonómica, enmarcado en los programas:

- Internacionalización empresa extremeña
- Formación comercial
- Web Xporta II
- Programas para la promoción Marcas, DOP e IGP
- Financiación a Extremadura Avante Servicios Avanzados a Pymes
- Formación comercio minorista
- Cualificación empresarial para la exportación

- **Emprendimiento**

Su función es apoyar a la Junta de Extremadura en el cumplimiento de las políticas públicas regionales en el ámbito del fomento de la iniciativa y cultura emprendedora, la consolidación y promoción empresarial, así como la formación para el autoempleo.

En consecuencia, contribuir al desarrollo económico y social de Extremadura, mediante el apoyo técnico para la creación y consolidación de empresas extremeñas, fomentando la iniciativa y cultura emprendedora en todos los ámbitos de la sociedad, poniendo a disposición de las personas emprendedoras programas que faciliten la realización de estudios de viabilidad y la realización de los planes de negocio, formación a emprendedores y empresarios, así como orientación en los trámites y la instalación de los negocios en centros empresariales, además del apoyo en la consolidación y crecimiento de las empresas.

- **Innovación**

Su función es el acompañamiento a la Junta de Extremadura para la ejecución de las iniciativas empresariales, entre ellas el desarrollo de la política de innovación en la región como elemento clave para estimular la productividad y la competitividad.

Los programas en Innovación irán dirigidos a promover proyectos de I+D+i, apoyar la creación de empresas innovadoras y de base tecnológica, y atender las necesidades de todas las empresas interesadas en los procesos de innovación como herramienta para conseguir la diferenciación en los mercados, así como fomentar la cooperación y participación activa de todos los actores (centros tecnológicos, Universidad, administración pública y otros agentes implicados en la innovación) y gestionar los mecanismos de inversión y financiación para apoyar la investigación, el desarrollo científico tecnológico y la innovación.

Las actuaciones en materia de innovación se enmarcan en los siguientes programas:

- Internacionalización y retorno de la investigación empresarial

2.- ANTECEDENTES.

Con anterioridad a la constitución de Extremadura Avante Servicios Avanzados a Pymes, las áreas de internacionalización, emprendimiento e innovación eran desarrollados en el ámbito de la Comunidad Autónoma de Extremadura por tres sociedades mercantiles propiedad 100% de la Junta de Extremadura.

Tras más de 15 años de actividad en el caso de alguna de estas sociedades, el Consejo Gobierno de la Junta de Extremadura en su reunión de fecha 29 de Octubre de 2010 aprobó el Proyecto de Ley para la Concentración Empresarial Pública de la Comunidad Autónoma, el cual estableció a Extremadura Avante como herramienta de servicio a la empresa, a los empresarios y a los agentes que contribuyan al desarrollo económico y social de la Región.

Dicha ley fue aprobada en la Asamblea de Extremadura el 17 de diciembre de 2010, dando comienzo a un proceso de coordinación empresarial que culminará en el ejercicio 2012.

Extremadura Avante Servicios Avanzados a Pymes, S.L.U., es una mercantil integrada en el grupo de empresas resultante del proceso de concentración empresarial regulado en la Ley 20/2010, de 28 de diciembre, de concentración empresarial pública en la Comunidad Autónoma de Extremadura (D.O.E. núm. 250, de 30 de diciembre) que tiene por objeto social el servicio a los empresarios y al resto de agentes económicos que contribuyan al desarrollo económico y social de Extremadura, y el acompañamiento a la Junta de Extremadura para la ejecución de su política empresarial, entre ellas el desarrollo de la política de emprendimiento, innovación e internacionalización en la región como elemento clave para estimular la productividad y la competitividad empresarial.

Esta área funcional ha gestionado principalmente los siguientes convenios y programas:

En Internacionalización:

- Programa de apoyo a la exportación (planes de ayuda)
- Convenio para la internacionalización de la empresa extremeña
- Programa de acompañamiento a las Denominaciones de Origen e indicaciones geográficas protegidas
- Programa de formación avanzada para técnicos de comercio exterior (Formacoex)
- Plan de apoyo al comercio minorista.

En Emprendimiento:

- Programa Neex
- Programa Proface
- Programa Empresa 24 horas.

En Innovación:

- Convenio para prestar servicios de asesoramiento comercial integral, elaboración de estudios e información en general en la Oficina Delegada de I+D+i en Bruselas
- Convenio para prestar apoyo técnico para la gestión de programas relacionados con la investigación, desarrollo tecnológico, la innovación y la transferencia de conocimientos en la Comunidad Autónoma de Extremadura para el período 2010-2011
- Convenio para la gestión del modelo integral de innovación empresarial de Extremadura (Proyecto Innoveex) durante el período 2010-2011
- Convenio para la realización de actividades relativas al estudio sobre impacto en las pymes de los programas previstos en el Plan de Impulso y Consolidación Empresarial de Extremadura
- Convenio para la gestión del apoyo técnico al proyecto de investigación: obtención de alimentos mínimamente procesados y saludables.
- Convenio para la ejecución del proyecto de planes de viabilidad y saneamiento financiero para la pyme extremeña

Durante el 2011, dichas sociedad pasaron a realizar dichas actuaciones en el ámbito del Grupo Extremadura Avante bajo la modalidad de Transferencias Nominativas, exceptuando aquellas que venía gestionando la Sociedad Pública de Gestión de la Innovación y en las que se durante la anualidad 2011 se fue subrogando Gpex.

3.- CIERRE EJERCICIO 2021.

En el año 2021 la sociedad ha realizado actuaciones por importe de 3.211.860,03 € dentro de los diferentes programas ejecutados por la sociedad en el marco de las transferencias nominativas firmadas con la Comunidad autónoma de Extremadura.

	Euros 2021
TE: Plan de financiación de la I+D+i	212.034,23
TE: Programa de captación y atracción de inversiones	107.709,36
TE: Plan de apoyo a la exportación	233.779,27
TE: Formación comercio minorista	230.644,63
TE: Internacionalización empresa extremeña	402.734,69
TE: Programa de apoyo al emprendimiento	1.094.205,88
TE: Ayudas de promoción internacionalización	744.817,91
TE: Formación de nuevos profesionales en el ámbito del comercio internacional	46.965,19
TE: Apoyo internacionalización sector industrial	5.308,74
TE: Apoyo DDOO	59.976,68
POCTEP	8.180,38
Otros ingresos	65.503,07
	3.211.860,03

3.1.- Análisis Inversión presupuestos -Real Inversión.

(datos Millones €)	CIERRE REAL 2021	PRESUPUESTO PAIF 2021	Variación Real - Ppto (€)	Variación %
Actuaciones ejercicio 2021	3,21	7,51	(4,30)	-57,26%

En el ejercicio 2021 el grado de ejecución total ha disminuido respecto a lo presupuestado inicialmente en un 57,26% debido principalmente a la incidencia del COVID y la falta de actividad producido por el mismo.

3.2.-Análisis Pérdidas y Ganancias presupuestos-Real cierre 2021.

	CIERRE REAL 2021	PRESUPUESTO PAIF 2021	Variación Real - Ppto (€)	Variación %
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	0	130.000	(130.000)	-100%
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION	3.211.860	7.505.256	(4.293.396)	-57%
6. GASTOS DE PERSONAL	(2.943.041)	(3.834.118)	891.077	-23%
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACION	(1.969.229)	(5.461.910)	3.492.681	-64%
8. AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO	(23.123)	(11.682)	(11.441)	98%
A-1) RESULTADO DE EXPLOTACION	(1.723.533)	(1.672.454)	(51.079)	3%
17. INGRESOS FINANCIEROS	162	300	-138	-46%
18. GASTOS FINANCIEROS	(10.844)	(20.000)	9.156	-46%
A-2) RESULTADO FINANCIERO	(10.682)	(19.700)	9.018	-45,8%
A-3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	(1.734.215)	(1.692.154)	(42.061)	2%

Durante el ejercicio 2021 el grado de ejecución ha bajado respecto a lo previsto ocasionando una disminución de ingresos y gastos en la misma proporción.

4.- EVOLUCION DEL EJERCICIO 2022.

4.1.- Inversiones y Actuaciones

Extremadura Avante Servicios avanzados a Pymes, S.L.U realizará actuaciones durante el ejercicio 2022 por un total de **7.553.040** €, con el siguiente detalle por áreas funcionales:

4.1.1.- Actuaciones en Internacionalización

Las actuaciones totales para el año 2022 que están previstas en Internacionalización ascienden a **5.663.426** €:

- Planes de Ayuda a la Empresa Exportadora:

· Planes de Ayuda a la Iniciación de la exportación y Consolidación de mercados: El objetivo general es apoyar a las empresas extremeñas en todas sus fases de exportación, desde la iniciación a la consolidación, para que, una vez la empresa se encuentre madura pueda abordar la internacionalización de forma autónoma, ofreciéndole otro tipo de herramientas.

· PAE: Punto de Activación Empresarial

· "i-export": información y asesoramiento

· Apoyo a Consorcios de empresas extremeñas

· Programa de acceso de proyectos de Licitación Pública Internacional

· Programa de Formación "FORMACOEX".

- Plan de Desarrollo Internacional del Sector Industrial en Extremadura: actividades encaminadas a incrementar el volumen de ventas y número de empresas exportadoras del sector industrial de Extremadura.

· Oportunidades de Negocio para el Sector Industrial: cotejo y actualización de bases de datos industriales, acciones promocionales específicas como visitas profesionales y misiones comerciales inversas.

· Programas sobre la Cadena de Valor de la Industria Extremeña: formación y consultoría sobre Lean Manufacturing y mejoras sobre la cadena de valor de la industria.

· Actuaciones de Promoción y Difusión: desarrollo web y de material promocional específico para el sector industrial, jornadas de sensibilización y formación para las empresas industriales.

- Presencia en eventos de promoción exterior de los productos extremeños: Consensuado y coordinado por todas las entidades que participan en el mismo, con fin del no duplicar ni esfuerzos, ni recursos y ofrecer a las empresas extremeñas el mayor número de oportunidades posibles en materia de Comercio Exterior, se crea un Cronograma de actividades anual.

- Desarrollo del programa de Difusión y Promoción de las marcas promocionales de Extremadura. Las distintas marcas promocionales surgen por la necesidad de apoyar a los principales sectores productivos existentes en Extremadura, con el objeto de facilitar su acceso a los mercados potenciales y fomentar así la venta, el consumo y el conocimiento de los distintos productos amparados bajo estos sectores.

Objetivos de "Alimentos de Extremadura":

· Mayor presencia a nivel internacional, a través de PPV (Promociones en Punto de Venta) con Cadenas de Distribución.

· Potenciación de la marca bajo el sello "Marca España"

· Abrir las puertas de aquellos mercados donde nuestros productos tengan las mejores oportunidades de comercialización

· Haciendo hincapié en los atributos de diferenciación: origen, calidad, seguridad y ecológico.

Otras Marcas Promocionales que se apoyan son:

· Piedra Natural de Extremadura

· Organics de Extremadura

· Artesanía de Extremadura

- Servicio de Red Exterior de Extremadura Avante, a través de diferentes oficinas comerciales a nivel internacional.
- Servicio de acompañamiento y apoyo de manera personalizada a la Denominaciones de Origen e Indicaciones Geográficas protegidas de Extremadura con el objetivo principal de potenciar la imagen, presencia y notoriedad de las mismas, bajo el paraguas de la marca promocional Alimentos de Extremadura.

4.1.2.- Actuaciones en Emprendimiento

Las actuaciones totales en el 2022 para Emprendimiento ascienden a **1.484.114 €** en las siguientes actuaciones:

Apoyo al Emprendimiento

- Gestión de la Red de Puntos de Activación Empresarial y de los Centros de Empresas.

  . Mantenimiento de Centros de Empresa

  . Mantenimiento Red PAE

  . Servicio Técnico de asesoramiento a emprendedores y empresarios

  . Plan de formación de los técnicos de asesoramiento a emprendedores y empresarios de la Red PAE

  . Gestión, análisis y desarrollo de Planes de Negocio

- Actuaciones en el marco de "Foro Emprende"

Actuaciones entre las que destacan la impartición de conferencias plenarias por parte de ponentes de gran prestigio, la realización de talleres, espacios de activación y asesoramiento, biblioteca, espacio de expositores, actividades de networking y encuentros de tendencias.

4.1.3.- Actuaciones en Innovación

Las actuaciones totales para el 2022 en Innovación ascienden a un total de **281.000 €** en las siguientes líneas de actuación:

- **Plan de financiación de la I +D+ i.**

Desarrolla actuaciones para el fomento de la inversión en el tejido empresarial, mediante el asesoramiento y atención empresarial en materia de financiación en I+D+i, la valoración de proyectos de I+D+i, y el fomento de la captación de fondos para I+D+i a través de las siguientes actuaciones**:**

1. Promoción Instrumentos Financieros I+D+i

Esta actuación está basada en la promoción de los recursos económicos disponibles a nivel regional, nacional e internacional favorables a la incorporación de la I+D+i, bien sea a través del asesoramiento sobre convocatorias, ayudas en I+D+i, o complementos financieros orientados a pymes, del Plan Regional de I+D+i, Plan Estatal de Investigación Científica y Técnica de Innovación, Líneas y convocatorias del Centro para el Desarrollo Tecnológico Industrial (CDTI), Programa Marco de Investigación e Innovación de la Unión Europea Horizonte 2020, ENISA, Líneas alternativas de Inversores, Capital Riesgo, y otras relacionadas con las ventajas fiscales a la I+D+i y otros instrumentos tractores para incorporar la innovación tecnológica y no tecnológica a las pymes.

1. Impulso Financiero de Proyectos de I+D+i.

Esta actuación tiene por objeto fortalecer la captación de recursos regionales, nacionales y europeos, a través del acompañamiento personalizado a las empresas que requieran financiación o recursos económicos básicos o complementarios para abordar proyectos de I+D+i. En su conjunto, estas actividades revitalizarán el tejido empresarial extremeño, incrementarán la productividad y la competitividad y se apoyarán nuevas oportunidades de negocio con alto contenido en I+D+i.

En ella se ponen en marcha acuerdos de colaboración entre las entidades implicadas, poniendo en valor el carácter innovador del proyecto, a través de la evaluación y valoración de los proyectos, la preparación para la inversión e implantación de las ventajas fiscales, y la captación de recursos financieros. Igualmente, para impulsar la inversión de la I+D+i regional y los proyectos innovadores se realizará un evento referente para fomentar las relaciones entre los agentes económicos orientados al desarrollo de productos, procesos y servicios entre las empresas.

4.1.4.- Atracción de Inversiones**.**

Las actuaciones totales para el 2022 en Atracción de inversiones ascienden a un total de **124.500 €** .

El objeto de la presente transferencia específica es la ejecución del programa de captación y atracción de inversión foránea, entendiendo como tal la que tiene su origen fuera de Extremadura, ya sea nacional o internacional.

4.2.- Financiación

La financiación necesaria para acometer los objetivos de Avante Servicios avanzados a Pymes presupuestados para 2022 proviene fundamentalmente de la aportación vía transferencia nominativa de la Comunidad Autónoma por un importe neto estimado de 7.553.040 €.

Se procederá a cancelar la deuda financiera que en la actualidad la entidad mantiene con la Sociedad de Gestión Pública de Extremadura (GPEX) por importe de 2,17 mill. €. Para lo cual la matriz, Extremadura Avante, S.L.U., va a realizar una aportación de socio y cancelará la deuda por crédito fiscal por Impuesto sobre sociedades que mantenía con Extremadura Avante Servicios Avanzados a Pymes, S.L.U.

5.- ESTADO DE INVERSION Y FINANCIACION PARA EL AÑO 2023.

5.1.- Inversiones y Actuaciones

Extremadura Avante Servicios avanzados a Pymes realizará actuaciones durante el ejercicio 2023, un total de **8.415.163 €** centradas fundamentalmente en la ejecución de las políticas de Internacionalización, Emprendimiento e innovación que marque la Junta de Extremadura.

5.1.1.- Actuaciones en Internacionalización

Las actuaciones totales para el año 2023 que están previstas en Internacionalización ascienden a **6.465.163** €:

- Planes de Ayuda a la Empresa Exportadora:

· Planes de Ayuda a la Iniciación de la exportación y Consolidación de mercados: El objetivo general es apoyar a las empresas extremeñas en todas sus fases de exportación, desde la iniciación a la consolidación, para que, una vez la empresa se encuentre madura pueda abordar la internacionalización de forma autónoma, ofreciéndole otro tipo de herramientas.

· Extremadura Exporta: formación en materia de comercio exterior a todos los niveles

· PAE: Punto de Activación Empresarial

· "i-export": información y asesoramiento

· Apoyo a Consorcios de empresas extremeñas

· Programa de acceso de proyectos de Licitación Pública Internacional

· Programa de Formación "FORMACOEX".

Plan de Desarrollo Internacional del Sector Industrial en Extremadura: actividades encaminadas a incrementar el volumen de ventas y número de empresas exportadoras del sector industrial de Extremadura.

· Oportunidades de Negocio para el Sector Industrial: cotejo y actualización de bases de datos industriales, acciones promocionales específicas como visitas profesionales y misiones comerciales inversas.

· Programas sobre la Cadena de Valor de la Industria Extremeña: formación y consultoría sobre Lean Manufacturing y mejoras sobre la cadena de valor de la industria.

· Actuaciones de Promoción y Difusión: desarrollo web y de material promocional específico para el sector industrial, jornadas de sensibilización y formación para las empresas industriales.

- Presencia en eventos de promoción exterior de los productos extremeños: Consensuado y coordinado por todas las entidades que participan en el mismo, con fin del no duplicar ni esfuerzos, ni recursos y ofrecer a las empresas extremeñas el mayor número de oportunidades posibles en materia de Comercio Exterior, se crea un Cronograma de actividades.

- Desarrollo del programa de Difusión y Promoción de las marcas promocionales de Extremadura": Las distintas marcas promocionales surgen por la necesidad de apoyar a los principales sectores productivos existentes en Extremadura, con el objeto de facilitar su acceso a los mercados potenciales y fomentar así la venta, el consumo y el conocimiento de los distintos productos amparados bajo estos sectores.

Objetivos de "Alimentos de Extremadura":

· Mayor presencia a nivel internacional, a través de PPV (Promociones en Punto de Venta) con Cadenas de Distribución.

· Potenciación de la marca bajo el sello "Marca España"

· Abrir las puertas de aquellos mercados donde nuestros productos tengan las mejores oportunidades de comercialización

· Haciendo hincapié en los atributos de diferenciación: origen, calidad, seguridad y ecológico.

Otras Marcas Promocionales que se apoyan son:

· Piedra Natural de Extremadura

· Organics de Extremadura

· Artesanía de Extremadura

- Servicio de Red Exterior de Extremadura Avante, a través de diferentes oficinas comerciales a nivel internacional.
- Programa de acompañamiento a las DGP e IGP.

5.1.2.- Actuaciones en Emprendimiento

Las actuaciones totales para el 2023 para Emprendimiento ascienden a **1.500.000** € en las siguientes actuaciones:

Se continuará con las mismas actuaciones de promoción y apoyo al emprendimiento que se venían desarrollando en 2022 mediante el desarrollo de programas dirigidos a:

- Apoyar y fomentar el emprendimiento en Extremadura.
- Promover proyectos emprendedores.
- Apoyar la creación de empresas.
- Atender las necesidades de las personas interesadas en los procesos de creación y consolidación.
- Apoyar y Fomentar el autoempleo y la formación empresarial y emprendedora.
- Cualquier otro tipo de actuación dirigida a apoyar a los emprendedores.
- Gestión de la red de Puntos de Acompañamiento Empresarial, así como una serie de actuaciones complementarias dirigidas a favorecer la cultura emprendedora.

5.1.3.- Actuaciones en Innovación

Plan de Financiación e Internacionalización de la I+D+i de Extremadura.

Las actuaciones totales para el 2023 en Innovación ascienden a un total **450.000** € en las siguientes líneas de actuación:

Esta transferencia está orientada a fomentar la participación del tejido empresarial y facilitar el asesoramiento a proyectos innovadores para incrementar los niveles de inversión en I+D+i, promover la captación de recursos y facilitar la concurrencia a convocatorias europeas, nacionales y regionales para obtener financiación, posibilitar la internacionalización y favorecer la colaboración efectiva en ámbitos europeos, nacionales y regionales. Su desarrollo se centra en tres bloques:

1. Actuaciones para garantizar la Información, difusión y promoción de los instrumentos de apoyo a la financiación e internacionalización de la I+D+i a nivel regional, nacional e internacional. Actuación para la promoción, diagnóstico de recursos, análisis y divulgación de la información de recursos financieros para abordar I+D+i. Informar a las empresas sobre convocatorias regionales, nacionales y europeas claves para la financiación y captación de fondos para que la concurrencia y éxito en convocatorias sea favorable y maximizar las oportunidades. Búsqueda e identificación de proyectos innovadores.

2. Actuaciones para el diagnóstico, asesoramiento, acompañamiento y seguimiento ad hoc de empresas (especialmente pymes) en la financiación e internacionalización de la I+D+i, para contribuir al correcto desarrollo de sus proyectos, facilitando una adecuada hoja de ruta en el ecosistema de la innovación para materializar los objetivos.

3. Actuaciones para incrementar la participación de las empresas regionales en convocatorias nacionales y Horizonte Europa. Actuaciones para facilitar la captación de fondos y obtener retorno efectivo en los recursos disponibles, incrementando la concurrencia y el retorno tanto en el plano nacional como en el marco comunitario.

5.2.- Modificaciones respecto al programa anterior

Las modificaciones que se produzcan serán las derivadas de la adaptación a las directrices marcadas por la Junta de Extremadura en la ejecución de su política empresarial.

5.3.- Estado de financiación

La financiación necesaria para acometer las actuaciones de la mercantil Extremadura Avante Servicios avanzados a Pymes presupuestados para el ejercicio 2023 provendrán de la aportación vía transferencias nominativa de la Comunidad Autónoma por importe de **8.415.163 €**.

6.- ESTADOS ECONOMICO - FINANCIEROS PREVISIONALES CIERRE 2022 y 2023

Las estimaciones de la situación económico-financiera previsional de área funcional Avante Servicios avanzados a la Pyme para el próximo año 2023, han requerido la proyección previa de los estados económico-financieros al cierre del ejercicio actual.

Los estados financieros están conformados por el balance, cuenta de resultados y el estado de flujos que se adjuntan en la aplicación informática diseñada a tal efecto.

1.3.3. Extremadura Avante Inversiones, S.G.E.I.C., S.A.

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante Inversiones, S.G.E.I.C., S.A.			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	767.369	767.369	767.369
a) Ventas			
b) Prestaciones de servicios	767.369	767.369	767.369
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO			
4. APROVISIONAMIENTOS			
a) Consumo de mercaderías			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles			
c) Trabajos realizados por otras empresas			
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	3.240	3.000	3.000
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	3.240	3.000	3.000
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio			
c) Imputación de subvenciones de explotación			
6. GASTOS DE PERSONAL	-469.986	-511.385	-528.453
a) Sueldos y salarios	-356.271	-393.001	-408.064
b) Indemnizaciones			
c) Seguridad Social a cargo de la empresa	-109.310	-118.384	-120.389
d) Otros	-4.405		
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-162.724	-173.000	-178.200
a) Servicios exteriores	-159.891	-170.000	-175.000
b) Tributos	-2.833	-3.000	-3.200
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente			
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-21.326	-21.326	-21.326
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS			
10. EXCESO DE PROVISIONES			
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO			
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			
15. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE PARTICIPACIONES CONSOLIDADAS			
16. DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
A-1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15+ 16)	116.573	64.658	42.390
17. INGRESOS FINANCIEROS			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a1) En empresas del grupo y asociadas			
a2) En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros			
b1) De empresas del grupo y asociadas			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante Inversiones, S.G.E.I.C., S.A.			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
b2) De terceros			
18. GASTOS FINANCIEROS			
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros			
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
21. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
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)			
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)	116.573	64.658	42.390
27. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS	-29.143	-16.164	-10.597
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+ 27)	87.430	48.494	31.793
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
28. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTES DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) RESULTADOS DEL EJERCICIO (A.4+ 28)(29+ A.6)	87.430	48.494	31.793
29. RESULTADO ATRIBUIDO A SOCIOS EXTERNOS			
A.6) RESULTADO DE LA ENTIDAD/ RESULTADO ATRIBUIDO A LA ENTIDAD DOMINANTE			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante Inversiones, S.G.E.I.C., S.A.			**P-II.E**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	116.573	64.658	42.390
2. AJUSTES DEL RESULTADO	21.326	21.326	21.326
a) Amortización del inmovilizado (+)	21.326	21.326	21.326
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)			
c) Variación de provisiones (+ /-)			
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)			
h) Gastos financieros (+)			
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	-53.637	45.186	29.240
a) Existencias (+ /-)			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)	31.932	627	
c) Otros activos corrientes (+ /-)			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)	-85.569	44.559	29.240
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-29.143	-16.164	-10.597
a) Pagos de intereses (-)			
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+ /-)	-29.143	-16.164	-10.597
e) Otros pagos (cobros)(-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)	55.119	115.006	82.359
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)	-21.326	-21.326	-21.326
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	-21.326	-21.326	-21.326
h) Unidad de negocio			
7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)	32.053	21.447	2.683
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023		S.P.A. EMPRESARIAL	
ENTIDAD:Extremadura Avante Inversiones, S.G.E.I.C., S.A.			P-II.E
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros	10.727	121	
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Otros activos	21.326	21.326	2.683
h) Unidad de negocio			
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	10.727	121	-18.643
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
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 (+)			
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	-82.951	-29.143	
a) Emisión	-82.951	-29.143	
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)			
2. Deudas con entidades de crédito (+)			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	-82.951	-29.143	
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados (+)			
5. Préstamos procedentes del sector público (+)			
6. Otras deudas (+)			
b) Devolución y amortización de			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)			
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Dividendos (-)			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)			
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10-11)	-82.951	-29.143	
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-12+ /-D)	-17.105	85.984	63.716
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	899.793	882.688	968.672
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	882.688	968.672	1.032.388

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante Inversiones, S.G.E.I.C., S.A.			P-III.E
BALANCE "ACTIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE	49.130	27.683	25.000
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	24.009	2.683	
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas	24.009	2.683	
6. Investigación			
7. Otro inmovilizado intangible			
II. INMOVILIZADO MATERIAL			
1. Terrenos y construcciones			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material			
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
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	25.121	25.000	25.000
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	25.121	25.000	25.000
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
VII. DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
VIII. FONDO DE COMERCIO DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
B) ACTIVO CORRIENTE	2.283.315	2.368.672	2.432.388
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS			
1. Comerciales			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	10.627	10.000	10.000
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios			
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante Inversiones, S.G.E.I.C., S.A.			P-III.E
BALANCE "ACTIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
3. Deudores varios			
4. Personal	10.627	10.000	10.000
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas			
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	1.390.000	1.390.000	1.390.000
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	1.390.000	1.390.000	1.390.000
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	882.688	968.672	1.032.388
1. Tesorería	882.688	968.672	1.032.388
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	2.332.445	2.396.355	2.457.388

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante Inversiones, S.G.E.I.C., S.A.			P-III.E
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) PATRIMONIO NETO	2.270.444	2.318.938	2.350.730
A-1) PATRIMONIO NETO INDIVIDUAL / PATRIMONIO NETO DE LA DOMINANTE	2.270.444	2.318.938	2.350.730
A-1.1) FONDOS PROPIOS	2.270.444	2.318.938	2.350.730
I. Capital	992.852	992.852	992.852
1. Capital escriturado	992.852	992.852	992.852
2. (Capital no exigido)			
II. Prima de emisión			
III. Reservas	1.271.278	1.358.708	1.407.201
1. Legal y estatutarias	127.128	135.871	140.720
2. Otras reservas	1.144.150	1.222.837	1.266.481
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante)			
V. Resultados de ejercicios anteriores	-81.116	-81.116	-81.116
1. Remanente			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-81.116	-81.116	-81.116
VI. Otras aportaciones de socios			
VII. Resultado del ejercicio	87.430	48.494	31.793
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 CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros (incluidos otros ajustes por cambios de valor de 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			
A-2) SOCIOS EXTERNOS			
B) PASIVO NO CORRIENTE			
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023		S.P.A. EMPRESARIAL	
ENTIDAD:Extremadura Avante Inversiones, S.G.E.I.C., S.A.			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
V.PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	62.001	77.417	106.658
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO			
III. DEUDAS A CORTO PLAZO			
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Capital emitido pendiente de inscripción			
- Resto pasivos financieros			
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	29.143		
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	32.858	77.417	106.658
1. Proveedores			
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Acreedores varios	1.380	47.417	76.658
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)			
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	31.478	30.000	30.000
7. Anticipos de clientes			
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	2.332.445	2.396.355	2.457.388

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Extremadura Avante Inversiones, S.G.E.I.C., S.A.	P-IV.E

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados	5	3		8	408.064	120.389	528.453
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	5	3		8	408.064	120.389	528.453
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados							
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL							
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables							
TOTAL PERSONAL	5	3		8	408.064	120.389	528.453

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: EXTREMADURA AVANTE INVERSIONES SGEIC, SA	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	

PRESUPUESTO

EXTREMADURA AVANTE INVERSIONES, S.G.E.I.C., S.A.

EJERCICIO 2023

Í N D I CE

1.- INTRODUCCIÓN Y CONCEPTUACIÓN
2.- ANTECEDENTES.
3.- MEMORIA DEL EJERCICIO 2021.
3.1.-Análisis desviaciones sobre presupuesto en Inversión y Financiación
3.2.- Análisis desviaciones sobre cuenta de pérdidas y ganancias
4.- EVOLUCIÓN DEL EJERCICIO 2022.
4.1.- Inversión
4.2.- Financiación
5.- ESTADO DE INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN PARA EL AÑO 2023.
5.1.- Inversión
5.2.- Modificaciones respecto al programa anterior
5.3.- Financiación
6.- ESTADOS ECONOMICO - FINANCIEROS PREVISIONALES

1.- INTRODUCCIÓN Y CONCEPTUACIÓN

Extremadura Avante Inversiones, S.G.E.I.C., S.A. (anteriormente Extremadura Avante Inversiones, S.G.E.C.R., S.A) - en adelante, la "Sociedad"-, se constituyó en Mérida el 19 de abril de 2012. La Sociedad fijó su domicilio social en la Avda. José Fernández López, nº4 de Mérida (Badajoz).

Con fecha de 28 de julio de 2011, el Ministerio de Economía y Hacienda aprobó la constitución de Extremadura Avante Inversiones, S.G.E.C.R., S.A. a propuesta de la Comisión Nacional de Mercado de Valores –en adelante CNMV-autorizando la inscripción en el Registro Administrativo de Sociedades Gestoras de Entidades de Capital Riesgo con el número 95 el día 11 de mayo de 2012.

La Sociedad se rige por sus estatutos, aprobados y adaptados según normativa vigente en la escritura de constitución de 19 de abril de 2012.

Su objeto social consiste, principalmente, en la administración y gestión de Fondos de Capital Riesgo y, de forma complementaria, la realización de tareas de asesoramiento a las empresas con las que mantenga vinculación como consecuencia del ejercicio de su actividad principal. Dicho Fondo se ha constituido con una duración de diez años, a contar desde la fecha de su registro. La Sociedad podrá aumentar la extensión de este plazo de duración en un máximo de dos periodos adicionales y sucesivos de un año cada uno de ellos, resultando en una duración total máxima de doce años, previo acuerdo del Comité de Inversiones.

Con fecha 28 de diciembre de 2015 la Sociedad solicitó a la CNMV una ampliación del plazo de inversiones de Extremadura Avante I, F.C.R., siendo aprobado por un periodo de 12 meses, a contar desde que concluye el periodo transitorio de tres años desde la inscripción, esto es, el 27 de diciembre de 2016.

El objeto principal del Fondo gestionado consiste en la toma de participaciones temporales en el capital de empresas no financieras y de naturaleza no inmobiliaria, cuyos valores, en el momento de la toma de participación, no coticen en el primer mercado de las Bolsas de Valores, o en cualquier otro mercado regulado equivalente de la Unión Europea, o del resto de países miembros de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE), en los términos y límites desarrollados en el artículo 15 de su reglamento de gestión.

Con fecha 13 de noviembre de 2014 se publicó en el Boletín Oficial del Estado la Ley 22/2014, de 12 de noviembre, por la que se regulan las entidades de capital riesgo, otras entidades de inversión colectiva de tipo cerrado y las sociedades gestoras de las entidades de inversión colectiva de tipo cerrado, que entró en vigor al día siguiente de su publicación y por la que se modifica la Ley 35/2003, de 4 de noviembre, de Instituciones de Inversión Colectiva. De acuerdo con esta Ley es la CNMV quien asume el grueso de las potestades de supervisión de estas sociedades.

En este sentido, las normas contables específicas que deben cumplir las entidades de capital-riesgo serán las contenidas en la Circular 11/2008, de 30 de diciembre, de la CNMV, modificada por la Circular 4/2015 de 28 de octubre, sobre normas contables, cuentas anuales y estados de información reservada de las entidades de capital-riesgo, que constituye el desarrollo y adaptación, para las Empresas de Servicios de Inversión, Sociedades Gestoras de Instituciones de Inversión Colectiva y Sociedades Gestoras de Entidades de Inversión de Tipo Cerrado, de lo previsto en el Código de Comercio, Ley de Sociedades de Capital, Plan General de Contabilidad y Normativa legal específica que les resulte de aplicación.

Los aspectos más significativos en relación con los requerimientos legales para las sociedades gestoras de entidades de capital-riesgo son los siguientes:

a) El capital social mínimo iniciales de 125.000 euros, íntegramente desembolsados.

b) Las acciones representativas de su capital social podrán representarse mediante títulos nominativos o mediante anotaciones en cuenta.

c) Deberá disponer de una organización y medios que cumplan con los requisitos de la letra c) del apartado tercero del artículo 48 de la Ley 22/2014.

d) Todos sus administradores y directores generales y asimilados deberán cumplir los requisitos de honorabilidad establecidos en la letra b) del apartado uno del artículo 65 de la mencionada Ley 22/2014.

Para las cuestiones que no estén específicamente reguladas en dicha Circular, se aplicará la normativa contable española vigente compatible con el Plan General de Contabilidad.

La disposición adicional primera de la Ley 22/2014, de 12 de noviembre establece que la transformación de las sociedades gestoras de E.C.R. ya autorizadas de conformidad con la ley derogada, en S.G.E.I.C. se producirá a la entrada en vigor de la misma, sin que sea necesaria nueva autorización. A tales efectos se hizo constar en la Junta General de Accionistas de la Sociedad de 18 de diciembre de 2014 la trasformación automática de Extremadura Avante Inversiones, S.G.E.C.R, S.A en Extremadura Avante Inversiones, S.G.E.I.C., S.A. quedando correctamente inscrita en el Registro Mercantil y modificado sus estatutos.

2.- ANTECEDENTES.

La Sociedad está integrada en el Grupo Extremadura Avante, cuya sociedad dominante es Extremadura Avante, S.L. (Sociedad Unipersonal), siendo, asimismo, el accionista mayoritario de la Sociedad, tras la fusión por absorción de Sociedad de Fomento Industrial de Extremadura S.A. (Sociedad Unipersonal), anterior socio mayoritario de la Sociedad, ambas con domicilio social en Avenida José Fernandez López número 4. Dicha fusión ha sido aprobada el 4 de diciembre de 2017, elevada a escritura pública el 24 de enero de 2018 e inscrita en el Registro Mercantil de Mérida el 8 de febrero de 2018.

3.- MEMORIA DEL EJERCICIO 2021.

3.1.-Analisis desviaciones sobre presupuesto en Inversión y Financiación

Dada la naturaleza de esta entidad y el objeto de su actividad, no realiza ningún tipo de operaciones de inversión, siendo su actividad la de gestionar fondos de terceros. Por ello no realiza inversiones propias y por lo cual no requiere financiación para realizar estas inversiones.

Su objeto social consiste, principalmente, en la administración y gestión de Fondos de Inversión Colectiva de Tipo Cerrado (a 31 de diciembre de 2019 y 2018 está siendo gestionado Extremadura Avante I, F.I.C.C., anteriormente Extremadura Avante I, F.C.R., y en 2019 también Avante Financiación II, F.I.C.C.) y, de forma complementaria, la realización de tareas de asesoramiento a las empresas con las que mantenga vinculación como consecuencia del ejercicio de su actividad principal.

Extremadura Avante I, F.I.C.C. se constituyó con una duración de diez años, a contar desde la fecha de su registro, esto es el 27 de diciembre de 2012. La Sociedad podrá aumentar la extensión de este plazo de duración en un máximo de dos periodos adicionales y sucesivos de un año cada uno de ellos, resultando en una duración total máxima de doce años, previo acuerdo del Comité de Inversiones. Avante Financiación II, F.I.C.C. se ha constituido con una duración indefinida, si bien con el objetivo de horizonte temporal total de inversión y desinversión de 12 años (5 y 7 años, respectivamente).

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 el importe de las inversiones financieras gestionadas por la Sociedad presentaba el siguiente detalle:

	Euros	
	2021	2020
Extremadura Avante I, F.I.C.C.	17.687.782,94	17.687.780,82
Avante Financiación II, F.I.C.C.	12.000.000,00	12.000.000,00
	29.687.782,94	**29.687.782,94**

El objeto principal de los Fondos gestionados consiste en la concesión de préstamos y préstamos participativos y en la toma de participaciones temporales en el capital de empresas no financieras y de naturaleza no inmobiliaria, cuyos valores, en el momento de la toma de participación, no coticen en el primer mercado de las Bolsas de Valores, o en cualquier otro mercado regulado equivalente de la Unión Europea, o del resto de países miembros de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE), en los términos y límites desarrollados en sus respectivos reglamentos de gestión.

3.2.- Análisis desviaciones sobre cuenta de pérdidas y ganancias

Atendiendo a un pequeño resumen de las partidas más importantes de su cuenta de pérdidas y ganancias:

	REAL 2021	PAIF 2021	DIFERENCIA	% SOBRE PAIF
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	**767.369**	**767.369**	**0**	**0%**
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	**3.240**	**0**	**3.240**	
6. GASTOS DE PERSONAL	**(469.986)**	**(500.965)**	**30.979**	**-6%**
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	**(162.724)**	**(140.000)**	**(22.724)**	**16%**
a) Servicios Exteriores	(159.891)	(136.843)	(23.048)	17%
b) Tributos	(2.833)	(3.157)	324	-10%
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	**(21.326)**	**(19.326)**	**(2.000)**	**10%**
A-1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	**116.573**	**107.078**	**9.495**	**9%**
17. INGRESOS FINANCIEROS	**0**	**1.058**	**(1.058)**	**-100%**
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	**116.573**	**108.136**	**8.437**	**8%**
27. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	**(29.143)**	**0**	**(29.143)**	**#¡DIV/0!**
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCECENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	**87.430**	**108.136**	**(20.706)**	**-19%**

Los ingresos del ejercicio 2021 han asciendo a 0,77 Mill. € cumpliéndose al 100% la estimación de su presupuesto para este ejercicio.

Los gatos de personal han sido inferiores en un 6 % a lo presupuestado, mientas que los gastos de explotación se han incrementado en un 16% sobre el presupuesto inicial, lo que ha supuesto 23.048 euros sobre presupuesto. Al mismo tiempo reseñamos la falta de ingresos financieros, como consecuencia de los bajísimos tipos de interés en las colocaciones de tesorería en las entidades financieras

4.- EVOLUCIÓN DEL EJERCICIO 2022.

4.1.- INVERSION

Dada la naturaleza de esta entidad y el objeto de su actividad, no realiza ningún tipo de operaciones de inversión, siendo su actividad la de gestionar fondos de terceros. Por ello no realiza inversiones propias y por lo cual no requiere financiación para realizar estas inversiones.

La sociedad obtiene ingresos principalmente de las comisiones pactadas con los fondos que gestiona.

Durante el ejercicio 2022 seguirá gestionando los siguientes fondos:

- Extremadura Avante I, F.I.C.C. por un total de 17,68 Mill €.
- Avante Financiación II, F.I.C.C. destinado a seguir financiando y apoyando al sector empresarial. Este Fondo es un Fondo colectivo cerrado por importe de 12,00 Mill. €, con participación público-privado

4.2.- FINANCIACIÓN

Durante el ejercicio económico 2022 y dada la naturaleza y la actividad que realizar la sociedad no requiere financiación para realizar inversiones.

La sociedad obtiene ingresos principalmente de las comisiones pactadas con los fondos que gestiona.

5.- ESTADO DE INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN PARA EL AÑO 2023.

5.1.- INVERSIONES

Durante el ejercicio económico 2023 y dada la naturaleza y la actividad que realizar la sociedad no requiere financiación para realizar inversiones.

La sociedad obtiene ingresos principalmente de las comisiones pactadas con los fondos que gestiona (% sobre el patrimonio de los fondos), siento el total de los fondos gestionados de 29,68 Mill. €.

5.2.- MODIFICACIONES RESPECTO AL PROGRAMA ANTERIOR.

No se producirán modificaciones sustanciales en la actividad de la gestión de los fondos con respecto al programa 2022

5.3.- ESTADO DE FINANCIACIÓN

Durante el ejercicio económico 2023 y dada la naturaleza y la actividad que realizar la sociedad no requiere financiación para realizar inversiones.

6.- ESTADOS ECONOMICO - FINANCIEROS PREVISIONALES

Las estimaciones de la situación económico-financiera de la sociedad Extremadura Avante Inversiones, S.G.E.I.C., S.A. para el próximo ejercicio 2023, han requerido la proyección previa de los estados económico-financieros de la situación actual.

Las bases de cálculo que han servido para realizar dicha proyección han tenido en cuenta:

- La tendencia actual y las previsiones para el ejercicio.
- La entrada del Fondo Extremadura Avante II en fase de inversión.
- La situación del Fondo Extremadura Avante I, se mantendrá en fase de inversión.
- Las nuevas comisiones generadas por la gestión de un nuevo Fondo.

El fondo generará ingresos fundamentalmente por las siguientes líneas:

- Ingresos por comisiones de gestión de los fondos gestionados.

Los estados financieros están conformados por el balance, cuenta de resultados y los estados de flujos.

1.3.4. Fomento Extremeño de Infraestructuras Industriales, S.A.U

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Fomento Extremeño de Infraestructuras Industriales, S.A.U			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	17.504.500	19.648.136	12.801.200
a) Ventas	17.503.398	19.646.936	12.800.000
b) Prestaciones de servicios	1.102	1.200	1.200
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	20.459.168	-17.027.563	-9.954.862
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO			
4. APROVISIONAMIENTOS	-36.458.034		
a) Consumo de mercaderías	-13.451.741		
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-19.750.834		
c) Trabajos realizados por otras empresas	-3.255.459		
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	265.234	431.991	2.516.991
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	200.086	371.991	2.456.991
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio			
c) Imputación de subvenciones de explotación	65.148	60.000	60.000
6. GASTOS DE PERSONAL	-1.101.854	-1.117.404	-1.281.635
a) Sueldos y salarios	-844.367	-851.247	-976.873
b) Indemnizaciones			
c) Seguridad Social a cargo de la empresa	-257.487	-266.157	-304.762
d) Otros			
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-749.043	-921.861	-831.861
a) Servicios exteriores	-337.114	-516.861	-426.861
b) Tributos	-376.211	-375.000	-375.000
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-35.718	-30.000	-30.000
d) Otros gastos de gestión corriente			
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-146.370	-183.540	-183.540
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS			
10. EXCESO DE PROVISIONES			
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO	64.060		
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultado por enajenaciones y otras	64.060		
12. DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS			
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD			
14. OTROS RESULTADOS	5.849	6.000	6.000
15. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE PARTICIPACIONES CONSOLIDADAS			
16. DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
A-1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15+ 16)	-156.490	835.759	3.072.293
17. INGRESOS FINANCIEROS	23.778	24.000	24.000
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	23.778	24.000	24.000
a1) En empresas del grupo y asociadas			
a2) En terceros	23.778	24.000	24.000
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros			
b1) De empresas del grupo y asociadas			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Fomento Extremeño de Infraestructuras Industriales, S.A.U			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
b2) De terceros			
18. GASTOS FINANCIEROS	-287.977	-176.596	-147.861
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	-27.166	-88.000	-73.000
b) Por deudas con terceros	-260.811	-88.596	-74.861
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
21. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
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)	-264.199	-152.596	-123.861
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)	-420.689	683.163	2.948.432
27. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS	103.256		
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+ 27)	-317.433	683.163	2.948.432
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
28. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTES DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) RESULTADOS DEL EJERCICIO (A.4+ 28)(29+ A.6)	-317.433	683.163	2.948.432
29. RESULTADO ATRIBUIDO A SOCIOS EXTERNOS			
A.6) RESULTADO DE LA ENTIDAD/ RESULTADO ATRIBUIDO A LA ENTIDAD DOMINANTE			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Fomento Extremeño de Infraestructuras Industriales, S.A.U			**P-II.E**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	-420.689	683.163	2.948.432
2. AJUSTES DEL RESULTADO	346.509	336.136	307.401
a) Amortización del inmovilizado (+)	146.370	183.540	183.540
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)			
c) Variación de provisiones (+ /-)			
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)	-64.060		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)	-23.778	-24.000	-24.000
h) Gastos financieros (+)	287.977	176.596	147.861
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	-2.164.547	-5.402.329	-8.054.091
a) Existencias (+ /-)	-3.345.243	-4.125.132	-7.962.483
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)	38.100	-43.473	
c) Otros activos corrientes (+ /-)			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)	1.142.596	-1.233.724	-91.608
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	613.865	1.706.809	-124.861
a) Pagos de intereses (-)	-287.977	-176.596	-147.861
b) Cobros de dividendos (+)	23.778	24.000	24.000
c) Cobros de intereses (+)			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+ /-)			
e) Otros pagos (cobros)(-/+)	878.064	1.859.405	-1.000
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)	-1.624.862	-2.676.221	-4.923.119
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)	-7.030.046	-949.635	-47.358
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible		-902.278	
c) Inmovilizado material			
d) Inversiones inmobiliarias		-47.357	-47.358
e) Otros activos financieros	-7.030.046		
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Otros activos			
h) Unidad de negocio			
7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)	150.333	5.161.832	47.358
a) Empresas del grupo y asociadas	63.088		
b) Inmovilizado intangible	3.774		40.858
c) Inmovilizado material	4.515		6.500

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Fomento Extremeño de Infraestructuras Industriales, S.A.U			**P-II.E**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
d) Inversiones inmobiliarias	78.956		
e) Otros activos financieros			
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Otros activos		5.161.832	
h) Unidad de negocio			
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	-6.879.713	4.212.197	
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	15.321.331	21.509.408	
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	13.214.247	14.085.065	
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)		1.799.343	
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 (+)	2.107.084	5.625.000	
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	-1.515.195	-3.776.354	-3.237.892
a) Emisión	1.450.786	238.631	248.177
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)			
2. Deudas con entidades de crédito (+)			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	619.613		
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados (+)	831.173		
5. Préstamos procedentes del sector público (+)			
6. Otras deudas (+)		238.631	248.177
b) Devolución y amortización de	-2.965.981	-4.014.985	-3.486.069
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-2.965.981	-1.305.886	-1.260.375
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)		-2.709.099	-2.225.694
4. Otras deudas (-)			
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Dividendos (-)			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)			
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10-11)	13.806.136	17.733.054	-3.237.892
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-12+ /-D)	5.301.561	19.269.030	-8.161.011
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	981.554	5.492.115	24.761.145
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	5.492.115	24.761.145	16.600.134

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Fomento Extremeño de Infraestructuras Industriales, S.A.U			**P-III.E**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) ACTIVO NO CORRIENTE	12.213.017	7.887.365	7.703.825
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE		902.278	861.420
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares		902.278	861.420
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas			
6. Investigación			
7. Otro inmovilizado intangible			
II. INMOVILIZADO MATERIAL	20.639	14.139	7.639
1. Terrenos y construcciones			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	20.639	14.139	7.639
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS	3.987.568	3.851.386	3.715.204
1. Terrenos			
2. Construcciones	3.987.568	3.851.386	3.715.204
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
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	7.369.838	2.269.562	2.269.562
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros	109.562	109.562	109.562
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	7.260.276	2.160.000	2.160.000
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	834.972	850.000	850.000
VII. DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
VIII. FONDO DE COMERCIO DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
B) ACTIVO CORRIENTE	90.313.545	113.696.690	113.499.162
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS	84.526.278	88.651.410	96.613.893
1. Comerciales	11.693.135	11.693.135	11.693.135
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso	3.508.277	3.508.277	3.508.277
4. Productos terminados	69.324.866	73.449.998	81.412.481
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	179.495	223.534	224.534
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	171.062	200.000	200.000
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Fomento Extremeño de Infraestructuras Industriales, S.A.U			**P-III.E**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
3. Deudores varios		14.534	14.534
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente	8.433	9.000	10.000
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas			
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	115.657	60.601	60.601
1. Instrumentos de patrimonio	601	601	601
2. Créditos a empresas	59.440		
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	55.616	60.000	60.000
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	5.492.115	24.761.145	16.600.134
1. Tesorería	5.492.115	24.761.145	16.600.134
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	102.526.562	121.584.055	121.202.987

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Fomento Extremeño de Infraestructuras Industriales, S.A.U			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) PATRIMONIO NETO	68.951.299	91.143.870	94.092.302
A-1) PATRIMONIO NETO INDIVIDUAL / PATRIMONIO NETO DE LA DOMINANTE	68.951.299	91.143.870	94.092.302
A-1.1) FONDOS PROPIOS	64.977.670	81.545.241	84.493.673
I. Capital	67.376.247	81.461.312	81.461.312
1. Capital escriturado	67.376.247	81.461.312	81.461.312
2. (Capital no exigido)			
II. Prima de emisión			
III. Reservas	7.220.197	9.019.540	9.019.540
1. Legal y estatutarias	85.585	85.585	85.585
2. Otras reservas	7.134.612	8.933.955	8.933.955
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante)			
V. Resultados de ejercicios anteriores	-9.301.341	-9.618.774	-8.935.611
1. Remanente			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-9.301.341	-9.618.774	-8.935.611
VI. Otras aportaciones de socios			
VII. Resultado del ejercicio	-317.433	683.163	2.948.432
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 CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros (incluidos otros ajustes por cambios de valor de 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	3.973.629	9.598.629	9.598.629
A-2) SOCIOS EXTERNOS			
B) PASIVO NO CORRIENTE	18.312.657	16.976.661	13.839.188
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	12.345.784	11.319.531	10.373.649
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito	5.092.675	3.832.299	2.563.440
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	7.253.109	7.487.232	7.810.209
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros	7.253.109	7.487.232	7.810.209

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Fomento Extremeño de Infraestructuras Industriales, S.A.U			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	4.774.895	2.590.152	398.561
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	1.191.978	3.066.978	3.066.978
V.PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	15.262.606	13.463.524	13.271.497
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO			
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	5.872.720	5.831.719	5.765.402
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito	1.305.886	1.260.376	1.268.859
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	4.566.834	4.571.343	4.496.543
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Capital emitido pendiente de inscripción			
- Resto pasivos financieros	4.566.834	4.571.343	4.496.543
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	7.764.799	7.240.443	7.206.340
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	1.625.087	391.362	299.755
1. Proveedores			
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Acreedores varios	1.106.908	100.000	100.000
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)			
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	221.878		
7. Anticipos de clientes	296.301	291.362	199.755
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	102.526.562	121.584.055	121.202.987

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Fomento Extremeño de Infraestructuras Industriales, S.A.U	P-IV.E

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados	8	11		19	881.536	273.381	1.154.917
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	8	11		19	881.536	273.381	1.154.917
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados			3	3	75.955	25.179	101.134
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados			1	1	19.382	6.202	25.584
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL			4	4	95.337	31.381	126.718
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables							
TOTAL PERSONAL	8	11	4	23	976.873	304.762	1.281.635

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: FOMENTO EXTREMEÑO DE INFRAESTRUCTURAS INDUSTRIALES SAU	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	

Í N D I CE

1.- INTRODUCCIÓN Y CONCEPTUACIÓN

2.- ANTECEDENTES.

3.- MEMORIA DEL EJERCICIO 2021.

3.1.-Analisis desviaciones sobre presupuesto en Inversión y Financiación

3.2.-Análisis desviaciones sobre cuenta de pérdidas y ganancias

4.- EVOLUCIÓN DEL EJERCICIO 2022.

4.1.-Inversión

4.2.-Financiación

5.- ESTADO DE INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN PARA EL AÑO 2023.

5.1.-Inversión

5.2.-Modificaciones respecto al programa anterior

5.3.-Financiación

6.- ESTADOS ECONOMICO - FINANCIEROS PREVISIONALES

1.- INTRODUCCIÓN Y CONCEPTUACIÓN

Fomento Extremeño de Infraestructuras Industriales, S.A. (Sociedad Unipersonal) (en adelante la Sociedad o FEISA), se constituyó como Sociedad Anónima el 22 de noviembre de 1989. Su domicilio social se encuentra en Avenida José Fernández López, nº 4, Mérida.

La Sociedad tiene duración indefinida y su objeto social, según consta en su última modificación de estatutos, es el siguiente:

- La Sociedad apoyará a la Junta de Extremadura en el cumplimiento de las políticas que se generen el ámbito del fomento de suelo, semilleros, parques empresariales y obras de todo tipo.

- La Sociedad propiciará la participación y colaboración con el conjunto de agentes que en Extremadura están implicados en el desarrollo de suelo, semilleros, parques empresariales y obras de todo tipo.

Para el cumplimiento de su objeto a la Sociedad le corresponde ejercer las siguientes funciones:

- Gestión, promoción, construcción, comercialización, transmisión, urbanización, planeamiento, parcelación, rehabilitación, equipamiento de todo tipo de edificaciones y obra civil; estudio, elaboración y asistencia técnica de proyectos y asesoramiento.

- Coordinación, implantación, divulgación, explotación y gestión de servicios públicos e industriales.

- Prestación de los servicios necesarios para la preparación y desarrollo de nuevas actividades empresariales, pudiendo al efecto constituir y participar en las mismas.

- Diseñar, participar e impartir programas de formación en aspectos relacionados con el desarrollo de suelo, polígonos industriales, semilleros de empresas, parques empresariales y obras de todo tipo, mejora e implantación de sistemas de calidad y de la competitividad empresarial.

- La realización de todo tipo de trabajos, estudios, informes, proyectos, dirección, consultorías, asistencias técnicas y servicios relacionados, directa o indirectamente, con la actividad emprendedora de Extremadura, para cualquier sociedad, institución o entidad de cualquier índole tanto pública como privada, nacional o extranjera.

- Producción, distribución y venta de energía eléctrica.

Las actividades que integran el objeto social podrán ser realizadas por la Sociedad directa o indirectamente mediante la titularidad de acciones, participaciones o aportaciones en otras sociedades o mediante cualquier otra forma admitida en Derecho.

Para el mejor cumplimiento de su objeto social, la Sociedad podrá adquirir, poseer, explotar y enajenar bienes de cualquier naturaleza, sin limitación alguna y realizar cualquier negocio jurídico.

Las actuaciones de la Sociedad tendrán como destinatarios las sociedades mercantiles, incluidas las sociedades cooperativas, los empresarios individuales, y cualquier otro operador económico que participe en el mercado ofreciendo bienes o prestando servicios. Podrán desarrollarse en todos los sectores económicos, incluidos el comercial, industrial, servicios, agrícola, ganadero, minero y forestal.

Hasta el 31 de agosto de 2011, la Sociedad estaba integrada en el Grupo GPEX, fecha en la cual se produjo la escisión parcial de dicho grupo. A partir de esa fecha, la Sociedad forma parte del grupo encabezado por Extremadura Avante S.L.U. La escisión parcial fue formalizada por acuerdo del Consejo de Gobierno de la Junta de Extremadura el 15 de abril de 2011.

Con fecha 23 de abril de 2013 en Consejo de Gobierno de la Junta de Extremadura, además de adoptar el acuerdo de aprobar y autorizar la aportación de bienes inmuebles de naturaleza urbana y carácter industrial, a favor de la empresa pública Extremadura Avante S.L.U. como aumento de capital social que suscribe la Administración de la Comunidad Autónoma de Extremadura, por importe total de 10.294.411,03 Euros, se autorizó expresamente a Extremadura Avante S.L.U para que efectuase el aumento de capital subsiguiente de la Sociedad con la incorporación de los activos inmobiliarios que son objeto de la autorización y aprobación por el Consejo de Gobierno de la Junta de Extremadura por el mismo importe concepto y finalidad.

Con fecha 22 de mayo de 2015 se formalizó la escritura de elevación a público de acuerdos sociales, por la que se produjo un aumento de capital social de Sociedad de Fomento Industrial de Extremadura, S.A, (SOFIEX) mediante la aportación de la totalidad de las acciones de la Sociedad propiedad de Extremadura Avante, S.L.U.

Adicionalmente, con fecha 21 de diciembre de 2015 se firmó escritura de fusión por absorción de la Sociedad (Absorbente) y "Parque de Desarrollo Industrial Norte de Extremadura S.A.U. "y "Parque de Desarrollo Industrial Sur de Extremadura S.A.U." (Absorbidas), que fue inscrita en el Registro Mercantil el 25 de enero de 2016. De acuerdo con el marco de información financiera que resulta de aplicación, este proceso de fusión se realizó con efectos contables retroactivos a fecha 1 de enero de 2015 y con los cierres contables auditados y cerrados de las tres sociedades a 31 de diciembre de 2014.

Con fecha 19 de enero de 2016 se produjo la formalización en escritura pública de una ampliación de capital dinerario en Fomento Extremeño de Infraestructuras Industriales, S.A.U. por parte de su único accionista por importe de 4.999.594,40 euros.

Con fecha 14 de septiembre de 2018 se formalizó en escritura pública una ampliación de capital por parte del accionista único de la Sociedad mediante la aportación no dineraria de una parcela por importe de 4.546.025 euros

Durante el ejercicio 2020 se formalizaron dos ampliaciones de capital, una de dineraria por 6.441.878 euros y otra no dineraria

por importe de 2.507.191 euros, en el primer caso con el objetivo de cancelar deuda con origen en préstamos participativos con la matriz del Grupo y con respecto a la segunda, para recibir el edificio ACOREX, para que la gestión de su explotación sea realizada por FEISA.

En 2021 se formalizó en escritura pública una ampliación de capital por parte del accionista único de la Sociedad mediante la aportación no dineraria de suelo industrial ubicado en la plataforma logística de Badajoz, por valor de 13.214.247 euros.

2.- ANTECEDENTES.

Extremadura Avante SLU mediante la Sociedad Fomento Extremeño de Infraestructuras Industriales, S.A.U., pone a disposición del mundo empresarial suelo industrial de diferente tipo para atender la demanda del empresario dispuesto a invertir en la región.

Dentro de la filosofía, que, desde su creación, ha caracterizado a EXTREMADURA AVANTE SLU como impulsora del desarrollo industrial y económico de la región extremeña, hay que señalar que, a la fecha actual, EXTREMADURA AVANTE SLU se encuentra inmersa en un proceso de agrupación del sector público extremeño, y se convierte en una de las principales herramientas que contribuirá de nuevo a transformar el modelo productivo de Extremadura.

En la actualidad, la Sociedad Fomento Extremeño de Infraestructuras Industriales S.A.U. centra su actividad en:

1º. Gestión del suelo industrial existente en su patrimonio, que consiste naves industriales en régimen de alquiler, alquiler con opción a compra y venta directa, así como suelo industrial en formato polígonos y Expacios en régimen de ventas y derechos de superficie, así como la gestión de Plataformas Logísticas. Todos los productos de la sociedad están repartidos por la geografía extremeña.

2º. Creando nuevas inversiones en suelo industrial y actualizando las existentes.

3.- MEMORIA DEL EJERCICIO 2021.

3.1.-Analisis desviaciones sobre presupuesto en Inversión y Financiación

Las nuevas inversiones en 2021 de esta sociedad ascendieron a 0,35 Millones de Euros. El destino de esta inversión han sido los trabajos iniciales para ejecutar posteriores inversiones y en el cierre de algunas partidas de inversión que provienen de obras ya finalizadas.

Del mismo modo a lo largo del ejercicio se ha procedido al análisis y estudio de nuevas inversiones para los ejercicios siguientes.

Las previsiones de inversión para el ejercicio 2021 se estimaron en 1,0 Mill. €, siendo la causa de las desviaciones el retraso en los comienzos de la construcción de los nuevos polígonos proyectados.

Igualmente indicamos que en 2021 se tenían previstos realizarse ampliaciones de capital no dinerario consistente en terrenos por 15,00 Mill. €, siendo las reales realizadas de 13,21 Mill.€.

l Origen de los fondos de la inversión del ejercicio proceden en su integridad de recursos propios de la sociedad

3.2.- Análisis desviaciones sobre cuenta de pérdidas y ganancias

Analizando un comparativo entre las principales partidas de la cuenta de pérdidas y ganancias y la realidad final tenemos:

CUENTA DE RESULTADOS	REAL 2021	PAIF 2021	DIFERENCIA	% SOBRE PAIF
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	**17.504.500**	**15.262.500**	**2.242.000**	**15%**
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	**20.459.168**	**(9.225.000)**	**29.684.168**	**-322%**
4. APROVISIONAMIENTOS	**(36.458.034)**	**-**	**(36.458.034)**	
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	**265.234**	**170.000**	**95.234**	**56%**
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	200.086	170.000	30.086	18%
c) Imputación de subvenciones de explotación	65.148	-	65.148	
6. GASTOS DE PERSONAL	**(1.101.854)**	**(1.080.834)**	**(21.020)**	**2%**
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	**(749.043)**	**(800.000)**	**50.957**	**-6%**
a) Servicios Exteriores	(337.114)	(400.000)	62.886	-16%
b) Tributos	(376.211)	(400.000)	23.789	-6%
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	(35.718)	-	(35.718)	
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	**(146.370)**	**(91.599)**	**(54.771)**	**60%**
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO	**64.060**	**-**	**64.060**	
14. OTROS RESULTADOS	**5.849**	**-**	**5.849**	
A-1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15+16)	**(156.490)**	**4.235.067**	**(4.391.557)**	**-104%**
17. INGRESOS FINANCIEROS	**23.778**	**600**	**23.178**	**3863%**
18. GASTOS FINANCIEROS	**(287.977)**	**(325.000)**	**37.023**	**-11%**
A.2) RESULTADO FINANCIERO (17+18+19+20+21+22+23)	**(264.199)**	**(324.400)**	**60.201**	**-19%**
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2+24+25+26)	**(420.689)**	**3.910.667**	**(4.331.356)**	**-111%**
27. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	**103.256**	**-**	**103.256**	
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCECENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+27)	**(317.433)**	**3.910.667**	**(4.228.100)**	**-108%**

Los ingresos del ejercicio 2021 han sido superiores a los previstos en un 15%, fruto principalmente de las ventas realizadas de los terrenos ubicados en la plataforma logística de Badajoz. También hemos incrementado en un 56 % la partida de otros ingresos de explotación, principalmente por la imputación de subvenciones de explotación y el aumento de las rentas por alquileres.

Los gastos de explotación se han reducido en 6%, mientras que los ingresos financieros han crecido fundamentalmente al aumento de tesorería por las ventas y la colocación de estas puntas de tesorería en el mercado financiero.

Por último, los gastos financieros se han reducido por la reducción del capital vivo de los préstamos financieros por la amortización ordinaria y la amortización total del préstamo con la entidad Caixabank

4.- EVOLUCIÓN DEL EJERCICIO 2022.

4.1.- Inversión.

Las inversiones totales previstas para el cierre del ejercicio 2022 de la sociedad ascienden a unos 1,77 Mill. €, que corresponde, fundamentalmente, con el comienzo de varias actuaciones de parques empresariales y desarrollo de polígonos industriales en la región.

4.2.- Financiación.

La financiación necesaria para acometer los objetivos de inversión de la sociedad para el ejercicio 2022 se realizará con recursos propios de la Sociedad.

Durante el ejercicio 2022, Extremadura Avante, S.L.U, socio único de la Sociedad tiene previsto aumentar capital por importe de 2,20 Mill. € con el objetivo que Feisa atienda al servicio de la deuda vencida de las operaciones intergrupo, adicionalmente, se tiene previsto que, por parte de su accionista único, Extremadura Avante realice una ampliación de Capital no dineraria consistente inmuebles y suelo logístico por un importe total de 11,88 Mill. €, para proceder a la explotación de estos y ponerlo en valor para proceder así a su venta al/los empresarios/s con necesidades de suelo industrial dentro de la Comunidad Autónoma de Extremadura.

5.- ESTADO DE INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN PARA EL AÑO 2023

5.1.- Inversión.

Sociedad Fomento Extremeño de Infraestructuras Industriales S.A, U. tiene previsto invertir durante el ejercicio 2023 un total **de 17,92 Mill. €**, con el objetivo de reactivar la economía de Extremadura y atender la demanda de ubicación de proyectos empresariales en Extremadura

Esta inversión tendrá como objeto finalizar las inversiones realizadas en el 2023 y comenzar nuevas actuaciones en polígonos industriales y nuevos parques empresariales, así como atender el desarrollo de los proyectos logísticos que se están desarrollando en la región.

5.2.- Modificaciones respecto al programa anterior.

La sociedad, tiene previsto continuar con su proceso de inversión en nuevas infraestructuras industriales en la Comunidad Autónoma de Extremadura y con ello la puesta a disposición de todo este suelo industrial y logístico al empresario que desee invertir en la Comunidad Autónoma, reactivando la actividad de ubicación de proyectos empresariales en un escenario de recuperación de la pandemia generada por la Covid19.

5.3.- Financiación

La financiación necesaria para acometer los objetivos de inversión de la Sociedad para el ejercicio 2023 provendrá de los recursos propios de la Sociedad.

6.- ESTADOS ECONOMICO - FINANCIEROS PREVISIONALES

Las estimaciones de la situación económico-financiera agregada de la Sociedad Fomento Extremeño de Infraestructuras Industriales S.A.U. para el próximo ejercicio 2023 han requerido la proyección previa de los estados económico-financieros de la situación actual.

Las bases de cálculo que han servido para realizar dicha proyección han tenido en cuenta:

- La tendencia actual y las previsiones para el ejercicio.
- El programa de inversión y plan de ventas previsto para el ejercicio 2023.

Los estados financieros están conformados por el balance, cuenta de resultados y el estado de flujos, adjuntándose todos ellos en la aplicación informática diseñada a tal efecto.

1.3.5. Sociedad Gestora de la Ciudad de la Salud y la Innovación S.A.U

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad Gestora de la Ciudad de la Salud y la Innovación, S.A.U.			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	23.333	90.000	90.000
a) Ventas			
b) Prestaciones de servicios	23.333	90.000	90.000
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO			
4. APROVISIONAMIENTOS			
a) Consumo de mercaderías			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles			
c) Trabajos realizados por otras empresas			
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	13.674	35.248	35.248
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	13.674	35.248	35.248
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio			
c) Imputación de subvenciones de explotación			
6. GASTOS DE PERSONAL	-34.148	-34.746	-36.397
a) Sueldos y salarios	-25.829	-26.323	-27.574
b) Indemnizaciones			
c) Seguridad Social a cargo de la empresa	-8.319	-8.423	-8.823
d) Otros			
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-41.372	-45.000	-47.199
a) Servicios exteriores	-36.671	-40.000	-42.000
b) Tributos	-4.701	-5.000	-5.199
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente			
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-50.976	-51.108	-51.108
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS			
10. EXCESO DE PROVISIONES			
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO	-108.937		
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultado por enajenaciones y otras	-108.937		
12. DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS			
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD			
14. OTROS RESULTADOS			
15. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE PARTICIPACIONES CONSOLIDADAS			
16. DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
A-1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15+ 16)	-198.426	-5.606	-9.456
17. INGRESOS FINANCIEROS			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a1) En empresas del grupo y asociadas			
a2) En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros			
b1) De empresas del grupo y asociadas			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad Gestora de la Ciudad de la Salud y la Innovación, S.A.U.			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
b2) De terceros			
18. GASTOS FINANCIEROS			
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros			
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
21. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
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)			
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)	-198.426	-5.606	-9.456
27. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS	48.281		
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+ 27)	-150.145	-5.606	-9.456
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
28. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTES DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) RESULTADOS DEL EJERCICIO (A.4+ 28)(29+ A.6)	-150.145	-5.606	-9.456
29. RESULTADO ATRIBUIDO A SOCIOS EXTERNOS			
A.6) RESULTADO DE LA ENTIDAD/ RESULTADO ATRIBUIDO A LA ENTIDAD DOMINANTE			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad Gestora de la Ciudad de la Salud y la Innovación, S.A.U.			P-II.E
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	-198.426	-5.606	-9.456
2. AJUSTES DEL RESULTADO	50.976	51.108	51.108
a) Amortización del inmovilizado (+)	50.976	51.108	51.108
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)			
c) Variación de provisiones (+ /-)			
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)			
h) Gastos financieros (+)			
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	-10.968	49.883	1
a) Existencias (+ /-)			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)	-10.051	-92.985	3.000
c) Otros activos corrientes (+ /-)			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)	-917	142.868	-2.999
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	48.281		
a) Pagos de intereses (-)			
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+ /-)	48.281		
e) Otros pagos (cobros)(-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)	-110.137	95.385	41.653
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)	-66.218	-77.733	-27.701
a) Empresas del grupo y asociadas	-38.651		
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros			
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Otros activos	-27.567	-77.733	-27.701
h) Unidad de negocio			
7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)	117.125	27.840	27.700
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad Gestora de la Ciudad de la Salud y la Innovación, S.A.U.			P-II.E
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros			
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Otros activos	117.125	27.840	27.700
h) Unidad de negocio			
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	50.907	-49.893	-1
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
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 (+)			
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	642	150	
a) Emisión	642	150	
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 (+)	642	150	
b) Devolución y amortización de			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)			
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Dividendos (-)			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)			
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10-11)	642	150	
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-12+ /-D)	-58.588	45.642	41.652
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	316.618	258.030	303.672
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	258.030	303.672	345.324

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad Gestora de la Ciudad de la Salud y la Innovación, S.A.U.			P-III.E
BALANCE "ACTIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE	1.857.609	1.806.502	1.755.395
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE			
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas			
6. Investigación			
7. Otro inmovilizado intangible			
II. INMOVILIZADO MATERIAL	185.807	162.400	138.993
1. Terrenos y construcciones			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	185.807	162.400	138.993
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS	1.671.802	1.644.102	1.616.402
1. Terrenos	369.840	369.840	369.840
2. Construcciones	1.301.962	1.274.262	1.246.562
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
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			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
VII. DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
VIII. FONDO DE COMERCIO DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
B) ACTIVO CORRIENTE	1.032.153	1.220.672	1.259.324
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS			
1. Comerciales			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	74.015	167.000	164.000
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	32.997	80.000	80.000
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad Gestora de la Ciudad de la Salud y la Innovación, S.A.U.			**P-III.E**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
3. Deudores varios			
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	41.018	87.000	84.000
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	49.968	100.000	100.000
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	49.968	100.000	100.000
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	650.140	650.000	650.000
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	650.140	650.000	650.000
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	258.030	303.672	345.324
1. Tesorería	258.030	303.672	345.324
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	2.889.762	3.027.174	3.014.719

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad Gestora de la Ciudad de la Salud y la Innovación, S.A.U.			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) PATRIMONIO NETO	2.882.612	2.877.006	2.867.550
A-1) PATRIMONIO NETO INDIVIDUAL / PATRIMONIO NETO DE LA DOMINANTE	2.882.612	2.877.006	2.867.550
A-1.1) FONDOS PROPIOS	2.882.612	2.877.006	2.867.550
I. Capital	3.369.840	3.369.840	3.369.840
1. Capital escriturado	3.369.840	3.369.840	3.369.840
2. (Capital no exigido)			
II. Prima de emisión			
III. Reservas	7.998	7.998	7.998
1. Legal y estatutarias	5.461	5.461	5.461
2. Otras reservas	2.537	2.537	2.537
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante)			
V. Resultados de ejercicios anteriores	-345.081	-495.226	-500.832
1. Remanente			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-345.081	-495.226	-500.832
VI. Otras aportaciones de socios			
VII. Resultado del ejercicio	-150.145	-5.606	-9.456
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 CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros (incluidos otros ajustes por cambios de valor de 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			
A-2) SOCIOS EXTERNOS			
B) PASIVO NO CORRIENTE	4.850	5.000	5.000
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	4.850	5.000	5.000
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	4.850	5.000	5.000
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros	4.850	5.000	5.000

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad Gestora de la Ciudad de la Salud y la Innovación, S.A.U.			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
V.PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	2.300	145.168	142.169
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO			
III. DEUDAS A CORTO PLAZO			
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Capital emitido pendiente de inscripción			
- Resto pasivos financieros			
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	2.300	145.168	142.169
1. Proveedores			
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Acreedores varios	369	500	500
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)			
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	1.931	144.668	141.669
7. Anticipos de clientes			
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	2.889.762	3.027.174	3.014.719

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Sociedad Gestora de la Ciudad de la Salud y la Innovación, S.A.U.	P-IV.E

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados							
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados		1		1	27.574	8.823	36.397
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO		1		1	27.574	8.823	36.397
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados							
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL							
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables							
TOTAL PERSONAL		1		1	27.574	8.823	36.397

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: SOCIEDAD GESTORA DE CIUDAD DE LA SALUD Y DE LA INNOVACIÓN SAU	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	

Í N D I CE

1.- INTRODUCCIÓN Y CONCEPTUACIÓN

2.- ANTECEDENTES.

3.- MEMORIA DEL EJERCICIO 2021.

3.1.-Analisis desviaciones sobre presupuesto en Inversión y Financiación

3.2.- Análisis desviaciones sobre cuenta de pérdidas y ganancias

4.- EVOLUCIÓN DEL EJERCICIO 2022.

4.1.- Inversión

4.2.- Financiación

5.- ESTADO DE INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN PARA EL AÑO 2023.

5.1.- Inversión

5.2.- Modificaciones respecto al programa anterior

5.3.-Financiación

6.- ESTADOS ECONOMICO - FINANCIEROS PREVISIONALES

1.- INTRODUCCIÓN Y CONCEPTUACIÓN

La sociedad, constituida el 30 de enero de 2009 con un capital social, suscrito y totalmente desembolsado de 3,00 Millones €, tiene por finalidad la realización de los análisis, estudios y proyectos necesarios para la creación de la denominada "Ciudad de la Salud y la Innovación"; formando parte de su actividad la adquisición, planeamiento, urbanización y transmisión de toda clase de terrenos, suelos y edificaciones de carácter científico y tecnológico necesarios para alcanzar dicho fin.

"SOCIEDAD GESTORA DE LA CIUDAD DE LA SALUD Y LA INNOVACIÓN, S.A.U." es una sociedad mercantil, cuya titularidad en su totalidad es de **"Extremadura Avante SLU",** la cual pertenece 100% a Junta de Extremadura.

De conformidad con lo estipulado en el artículo 1.1, párrafo segundo, la Ley 20/2010, de 28 de diciembre, de concentración empresarial pública en la Comunidad Autónoma de Extremadura, la empresa pública **"Extremadura Avante SLU"** es la sociedad dominante de un grupo Público de sociedades mercantiles autonómicas dependientes de aquélla.

En 2015, "SOCIEDAD GESTORA DE LA CIUDAD DE LA SALUD Y LA INNOVACIÓN, S.A.U." recibe la incorporación del activo inmobiliario consistente en la aportación no dineraria de una parcela de naturaleza urbana, localizada en el término municipal de Cáceres, con una superficie de 4.232 m², inscrita en el Registro de la Propiedad de Cáceres, Finca 95712 Tomo 2778, Libro 1723, Folio 219, propiedad de la Comunidad Autónoma de Extremadura con aumento de capital social, a favor de las empresas públicas "EXTREMADURA AVANTE SLU" y "SOCIEDAD DE FOMENTO INDUSTRIAL DE EXTREMADURA, S.A.U.". El importe de la ampliación de capital, 369.840,36 € equivale al 12% del valor del capital actual.

Durante el ejercicio 2021, una vez acabado el periodo de inversiones, se comenzó el periodo de explotación del edificio Bioincubadora.

2.- ANTECEDENTES.

Extremadura Avante SLU mediante la "Sociedad Gestora de la Ciudad de la Salud y la Innovación", pone a disposición del mundo empresarial una nueva herramienta potente, innovadora y eficaz, para atender la demanda industrial de la región, presentando a EXTREMADURA como DESTINO DE INVERSIÓN.

Dentro de la filosofía, que, desde su creación, ha caracterizado a EXTREMADURA AVANTE SLU como impulsora del desarrollo industrial y económico de la región extremeña, hay que señalar que, a la fecha actual, EXTREMADURA AVANTE SLU se encuentra inmersa en un proceso de agrupación del sector público extremeño, y se convierte en una de las principales herramientas que contribuirá de nuevo a transformar el modelo productivo de Extremadura.

En la actualidad, la Sociedad centra su actividad en la gestión del edificio Bioincubadora donde se pretende desarrollar la actividad e igualmente se están analizando los sectores a los cuales irán dirigidos los servicios, para ello se ha realizado un licitación Pública para captar una empresa privada que gestione el edificio de la Ciudad de la Salud

La Ciudad de la Salud y la Innovación formará parte de un área innovadora especializada en Biotecnología y Salud en la ciudad de Cáceres, un entorno donde convivirán centros públicos y privados de investigación y hospitalización, empresas de biotecnología y biomedicina, residencias de investigadores y estudiantes, centros de biomecánica, así como centros de transferencia tecnológica y bio-incubadoras.

Este entorno permitirá:

El desarrollo de sinergias capaces de abrir nuevos caminos de desarrollo.

- La investigación de nuevas patentes.
- La transferencia de nuevas tecnologías a los centros hospitalarios.
- La creación de empresas.

En definitiva, una "ciudad" capaz de competir en el seno de la comunidad científica internacional con los Bioclusters más consolidados en todo el mundo.

Localizada en Cáceres, donde se ubica un entorno con las más innovadoras tecnologías de la información y comunicación y una amplia oferta de instalaciones para seminarios, congresos y reuniones donde se llevarán a cabo actividades culturales complementarias.

La Ciudad de la Salud y la Innovación se proyecta como un soporte físico y arquitectónico que potencie:

- Las condiciones ambientales para un desarrollo óptimo de las actividades.
- La creación de empresas, así como la implantación de nuevas unidades de I+D+i de empresas multinacionales.
- La fortaleza de Extremadura de cara a inversores y agencias de capital riesgo para la atracción de inversión hacia la región.
- La visualización social de las potencialidades de la Comunidad Autónoma de Extremadura.

La Ciudad de la Salud y la Innovación desarrollará una línea de negocio centrada en la biotecnología y la salud.

3.- MEMORIA DEL EJERCICIO 2021.

3.1.-Analisis desviaciones sobre presupuesto en Inversión y Financiación

Durante 2021 esta sociedad no ha realizado nuevas inversiones.

3.2.- Análisis desviaciones sobre cuenta de pérdidas y ganancias

Atendiendo a las magnitudes más importantes de la cuenta de pérdidas y ganancias tenemos:

	REAL 2021	PAIF 2021	DIFERENCIA	% SOBRE PAIF
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	**23.333**	**-**	**23.333**	
b) Prestaciones de Servicios	23.333	-	23.333	
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	**13.674**	**84.398**	**(70.724)**	**-84%**
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	13.674	84.398	(70.724)	-84%
6. GASTOS DE PERSONAL	**(34.148)**	**(34.028)**	**(120)**	**0%**
a) Sueldos y Salarios	(25.829)	(25.779)	(50)	0%
c) Seguridad Social a cargo de la empresa	(8.319)	(8.249)	(70)	1%
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	**(41.372)**	**(55.000)**	**13.628**	**-25%**
a) Servicios Exteriores	(36.671)	(25.000)	(11.671)	47%
b) Tributos	(4.701)	(30.000)	25.299	-84%
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	**(50.976)**	**(53.633)**	**2.657**	**-5%**
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO	**(108.937)**	**-**	**(108.937)**	
b) Resultado por Enajenaciones y Otras	(108.937)	-	(108.937)	
A-1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	**(198.426)**	**(58.263)**	**(140.163)**	**241%**
17. INGRESOS FINANCIEROS	**-**	**400**	**(400)**	**-100%**
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	**(198.426)**	**(57.863)**	**(140.563)**	**243%**
27. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	**48.281**	**-**	**48.281**	
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCECENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	**(150.145)**	**(57.863)**	**(92.282)**	**159%**

Al fin del ejercicio 2021, se han obtenido ingresos por Prestación de servicios por 23.333 euros derivados de la firma del contrato por cesión de servicios con un tercero.

Con respecto a otros ingresos de explotación solo se ha ejecutado un 16% dado que el contrato de arrendamiento de las instalaciones se formalizó a finales del ejercicio.

Los gastos de explotación se han reducido en un 25% con respecto al total previsto, dado que tanto los tributos como los servicios exteriores han sido inferiores finalmente a los presupuestados.

4.- EVOLUCIÓN DEL EJERCICIO 2022.

4.1.- Inversión.

Durante el ejercicio 2022 no se prevén nuevas inversiones, al ponerse en marcha el plan de explotación y comercialización del proyecto.

4.2.- Financiación.

No hay previstas nuevas partidas de financiación.

5.- ESTADO DE INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN PARA EL AÑO 2023.

5.1.- Inversión.

Durante el ejercicio 2023 no se prevén nuevas inversiones, al ponerse en marcha el plan de comercialización del proyecto.

5.2.- Modificaciones respecto al programa anterior.

La sociedad, una vez finalizada la construcción y ejecución del edificio Bioincubadora de Cáceres, está gestionando la explotación del edificio una parte de forma directa mediante el alquiler y otra mediante la concesión de servicios, de tal forma que sea una empresa externa, quien gestione la explotación de las dependencias a los equipos investigadores

5.3.- Financiación

No hay previstas nuevas partidas de financiación.

6.- ESTADOS ECONOMICO - FINANCIEROS PREVISIONALES cierre 2023 y 2022

Las estimaciones de la situación económico-financiera agregada de la Sociedad Gestora de Ciudad de la Salud y la Innovación S.A.U. para el próximo ejercicio 2023, han requerido la proyección previa de los estados económico-financieros de la situación actual.

Las bases de cálculo que han servido para realizar dicha proyección han tenido en cuenta:

- La tendencia actual y las previsiones para el ejercicio.
- La sociedad se encuentra ya en la fase de gestión y comenzará a generar ingresos vía alquiler de instalaciones y de la gestión de estas.

Los estados financieros están conformados por el balance, cuenta de resultados y el estado de flujos, adjuntándose todos ellos en la aplicación informática diseñada a tal efecto.

1.4. Urvipexsa, S.A.U

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:URVIPEXSA, S.A.U.			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	1.762.829	2.800.220	11.169.333
a) Ventas	1.762.169	2.800.220	11.169.333
b) Prestaciones de servicios	660		
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	-710.955	371.216	-2.028.761
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO			
4. APROVISIONAMIENTOS	-840.352	-2.877.112	-8.873.296
a) Consumo de mercaderías			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-840.352	-2.877.112	-8.873.296
c) Trabajos realizados por otras empresas			
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	70.580	215.290	312.025
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	39.776	212.190	303.621
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	30.804	3.100	8.404
c) Imputación de subvenciones de explotación			
6. GASTOS DE PERSONAL	-740.865	-701.279	-706.499
a) Sueldos y salarios	-577.635	-538.020	-539.735
b) Indemnizaciones			
c) Seguridad Social a cargo de la empresa	-159.107	-159.505	-162.823
d) Otros	-4.123	-3.754	-3.941
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-715.781	-264.492	-243.034
a) Servicios exteriores	-638.947	-163.423	-177.247
b) Tributos	-88.624	-114.836	-70.062
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	13.315	15.000	4.275
d) Otros gastos de gestión corriente	-1.525	-1.233	
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-15.127	-26.644	-26.000
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	422.498	88.722	251.660
10. EXCESO DE PROVISIONES			
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO	-1.520		
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultado por enajenaciones y otras	-1.520		
12. DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS			
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD			
14. OTROS RESULTADOS		30.981	
15. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE PARTICIPACIONES CONSOLIDADAS			
16. DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
A-1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15+ 16)	-768.693	-363.098	-144.572
17. INGRESOS FINANCIEROS	7.314	7.132	7.645
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a1) En empresas del grupo y asociadas			
a2) En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	7.314	7.132	7.645
b1) De empresas del grupo y asociadas			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:URVIPEXSA, S.A.U.			P-I.E
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
b2) De terceros	7.314	7.132	7.645
18. GASTOS FINANCIEROS	-30.792	-24.029	-24.029
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros	-30.792	-24.029	-24.029
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
21. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
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	1.508	810	810
A.2) RESULTADO FINANCIERO (17+ 18+ 19+ 20+ 21+ 22+ 23)	-21.970	-16.087	-15.574
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)	-790.663	-379.185	-160.146
27. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS	-109.287	-742	-123
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+ 27)	-899.950	-379.927	-160.269
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
28. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTES DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) RESULTADOS DEL EJERCICIO (A.4+ 28)(29+ A.6)	-899.950	-379.927	-160.269
29. RESULTADO ATRIBUIDO A SOCIOS EXTERNOS			
A.6) RESULTADO DE LA ENTIDAD/ RESULTADO ATRIBUIDO A LA ENTIDAD DOMINANTE			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:URVIPEXSA, S.A.U.			P-II.E
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	-790.663	-379.185	-160.146
2. AJUSTES DEL RESULTADO	-204.105	-48.737	36.945
a) Amortización del inmovilizado (+)	15.127	26.644	26.000
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)	-200.252	-127.245	2.881
c) Variación de provisiones (+ /-)	410.833	127.598	252.553
d) Imputación de subvenciones (-)	-453.303	-91.822	-260.064
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)	1.520		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)	-8.821	-7.941	-8.454
h) Gastos financieros (+)	30.791	24.029	24.029
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	1.197.821	2.596.124	-3.582.297
a) Existencias (+ /-)	909.700	-238.056	2.248.427
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)	1.534.426	4.211.818	5.528.483
c) Otros activos corrientes (+ /-)	895	-16.501	-40.004
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)	-1.953.003	-1.750.054	-10.545.366
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)	705.803	388.917	-773.837
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-22.222	-15.984	-15.471
a) Pagos de intereses (-)	-31.043	-23.925	-23.925
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)	8.821	7.941	8.454
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+ /-)			
e) Otros pagos (cobros)(-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)	180.831	2.152.218	-3.720.969
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)	-11.897	-37.379	-7.000
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible	-10.931	-30.000	-2.500
c) Inmovilizado material	-366	-4.500	-4.500
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros	-600	-2.879	
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Otros activos			
h) Unidad de negocio			
7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)			
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023		S.P.A. EMPRESARIAL	
ENTIDAD:URVIPEXSA, S.A.U.			P-II.E
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
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)	-11.897	-37.379	-7.000
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
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 (+)			
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	-293.823	-441.611	-98.848
a) Emisión	27.247		
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 (+)	27.247		
b) Devolución y amortización de	-321.070	-441.611	-98.848
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-321.070	-255.062	-96.848
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)		-149.049	
4. Otras deudas (-)		-37.500	-2.000
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Dividendos (-)			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)			
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10-11)	-293.823	-441.611	-98.848
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-12+ /-D)	-124.889	1.673.228	-3.826.817
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	2.340.363	2.215.474	3.888.702
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	2.215.474	3.888.702	61.885

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:URVIPEXSA, S.A.U.			P-III.E
BALANCE "ACTIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE	2.282.004	2.249.226	863.302
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	6.486	2.197	738
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares	585	375	165
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas	5.901	1.822	573
6. Investigación			
7. Otro inmovilizado intangible			
II. INMOVILIZADO MATERIAL	205.925	202.903	200.977
1. Terrenos y construcciones	200.695	197.970	195.244
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	5.230	4.933	5.733
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
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	5.319	8.198	8.198
1. Instrumentos de patrimonio	300	300	300
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	5.019	7.898	7.898
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	268.973	268.973	265.273
VII. DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES	1.795.301	1.766.955	388.116
VIII. FONDO DE COMERCIO DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
B) ACTIVO CORRIENTE	25.764.879	22.966.392	11.400.156
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS	11.517.387	11.882.688	9.631.381
1. Comerciales			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso	6.911.598	7.872.931	6.013.872
4. Productos terminados	4.605.789	4.009.757	3.617.509
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	12.021.331	7.171.351	1.642.868
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	170.346	49.945	39.146
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)	11.027.811	6.416.152	1.447.878

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:URVIPEXSA, S.A.U.			P-III.E
BALANCE "ACTIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
3. Deudores varios	114.540	67.092	63.143
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	708.634	638.162	92.701
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	5.670	2.133	2.500
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	5.670	2.133	2.500
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	5.017	21.518	61.522
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	2.215.474	3.888.702	61.885
1. Tesorería	2.215.474	3.888.702	61.885
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	28.046.883	25.215.618	12.263.458

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:URVIPEXSA, S.A.U.			P-III.E
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) PATRIMONIO NETO	6.168.698	5.955.702	5.795.433
A-1) PATRIMONIO NETO INDIVIDUAL / PATRIMONIO NETO DE LA DOMINANTE	6.168.698	5.955.702	5.795.433
A-1.1) FONDOS PROPIOS	5.774.826	5.395.360	5.235.091
I. Capital	420.709	420.709	420.709
1. Capital escriturado	420.709	420.709	420.709
2. (Capital no exigido)			
II. Prima de emisión	20.308	20.308	20.308
III. Reservas	6.233.759	5.334.270	4.954.343
1. Legal y estatutarias	168.283	168.283	168.283
2. Otras reservas	6.065.476	5.165.987	4.786.060
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante)			
V. Resultados de ejercicios anteriores			
1. Remanente			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)			
VI. Otras aportaciones de socios			
VII. Resultado del ejercicio	-899.950	-379.927	-160.269
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 CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros (incluidos otros ajustes por cambios de valor de 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	393.872	560.342	560.342
A-2) SOCIOS EXTERNOS			
B) PASIVO NO CORRIENTE	6.475.763	6.084.339	3.931.663
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO	462.411	599.509	15.000
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones	462.411	599.509	15.000
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	4.531.567	3.947.465	3.729.792
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	4.531.567	3.947.465	3.729.792
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	4.520.852	3.934.865	3.725.792
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros	10.715	12.600	4.000

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:URVIPEXSA, S.A.U.			P-III.E
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	131.291	186.871	186.871
V.PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES COMERCIALES NO CORRIENTES	1.350.494	1.350.494	
C) PASIVO CORRIENTE	15.402.422	13.175.577	2.536.362
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	129.500	120.000	125.000
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	2.099.376	1.781.133	1.682.285
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito	2.016.195	1.761.133	1.664.285
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	83.181	20.000	18.000
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Capital emitido pendiente de inscripción			
- Resto pasivos financieros	83.181	20.000	18.000
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	416.504	267.455	267.455
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	12.757.042	11.006.989	461.622
1. Proveedores	177.922	865.564	50.000
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Acreedores varios	16.845	15.000	15.000
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)			
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	34.206	35.851	35.851
7. Anticipos de clientes	12.528.069	10.090.574	360.771
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	28.046.883	25.215.618	12.263.458

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:URVIPEXSA, S.A.U.	P-IV.E

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección							
Otros directivos	2			2	113.524	31.344	144.868
Técnicos superiores y asimilados		2		2	67.658	21.450	89.108
Técnicos medios y asimilados	2	3		5	156.613	49.620	206.233
Administrativos, oficiales y asimilados		5		5	119.136	37.767	156.903
Auxiliares y asimilados		1		1	20.114	6.374	26.488
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	4	11		15	477.045	146.555	623.600
Alta dirección	1			1	62.690	16.268	78.958
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados							
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL	1			1	62.690	16.268	78.958
Gastos de personal en especie					3.941		3.941
Otros gastos no individualizables							
TOTAL PERSONAL	5	11		16	543.676	162.823	706.499

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: URVIPEXSA, S.A.	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	

1.- ACTIVIDAD DESARROLLADA 2021.

Urvipexsa S.A.U es una sociedad pública y como tal se rige por el Ordenamiento jurídico privado, sin perjuicio de las especialidades establecidas en la normativa administrativa aplicable en materia presupuestaria, contable, patrimonial, de control financiero y contratación.

La actividad de URVIPEXSA, S.A., durante el ejercicio 2021 se ha centrado principalmente, dentro del Plan de vivienda, en la promoción de viviendas de Protección Oficial y en el desarrollo del Área de Regeneración y Renovación Urbana denominada "EXTREMADURA RENERVIS" que consiste en la realización conjunta de obras de rehabilitación en edificios y viviendas, de urbanización y reurbanización de espacios públicos. Se trata de un área discontinua a que se desarrollará en 521 viviendas situadas en Mérida, Badajoz, Cáceres, Plasencia, Alburquerque, Don Benito, Navalmoral de la Mata, Quintana de la Serena, Villanueva de la Serena y Zafra.

También se han seguido desarrollando los dos proyectos europeos en los que la sociedad interviene; Life y Houseenvest.

Con fecha 8 de julio de 2021 se formaliza un Convenio con la Consejería de Movilidad, Transporte y Vivienda para financiar la gestión del programa de ayudas para actuaciones de rehabilitación energética en edificios existentes **(P.R.E.E.)** en la Comunidad Autónoma de Extremadura, previstas en el Real Decreto 737/2020 de 4 de agosto.

Por otro lado, con fecha 23 de julio de 2021 se formaliza una Transferencia Específica para financiar las actuaciones del Programa Piloto **"Rehabita"** a desarrollar en los municipios de Alconchel, Casar de Cáceres, Garrovillas de Alconétar, Guareña, Madroñera, Olivenza y otros.

Tiene como objetivo la rehabilitación de viviendas deshabitadas en edificios colectivos o de una sola vivienda para su posterior inclusión en el mercado de alquiler con el fin de atender las necesidades de viviendas en los municipios objeto de actuación.

La formación del equipo humano y la calidad de los procesos de gestión siguen marcando el concepto fundamental para la empresa.

Con el desarrollo de los planes de construcción de nuevas viviendas, URVIPEXSA, S.A.U., cumple con el objetivo de atender la demanda de familias con ingresos insuficientes para obtener una vivienda en las condiciones del mercado libre.

Para ello, la empresa ha proseguido durante el año 2021 con el desarrollo del "Plan de Vivienda", dirigido sobre todo a sectores jóvenes de la sociedad, que desean optar a la compra de su primera vivienda. Este Plan se materializa a través de ofertas públicas a las que pueden presentarse todas aquellas personas que cumplan los requisitos marcados en la normativa vigente.

El número de actuaciones del ejercicio está condicionado, además de por la demanda existente en cada localidad, por la obtención de la correspondiente financiación.

En el presente ejercicio, al igual que en los anteriores desde el inicio de la crisis económica, para dar salida al stock existente en viviendas, se ha seguido impulsado de forma significativa la oferta del alquiler con opción a compra como un medio para facilitar el acceso a la vivienda, a raíz, de las dificultades de financiación que el posible comprador aún tiene en el sector bancario, e incluso en las Áreas de Rehabilitación Urbanas antes mencionadas se ha facilitado el acceso de los compradores a las viviendas mediante pago diferido sin coste financiero alguno.

1.1 Promociones en ejecución.

Al cierre del ejercicio 2021 se encontraba ejecutándose 2 Promociones del A.R.R.U. RENERVIS en Zafra y Navalmoral de la Mata que suman un total de 30 viviendas.

1.2 Promociones a iniciar.

Se encuentran con gestiones iniciadas 3 promociones de viviendas, distribuidas por la Comunidad Autónoma de Extremadura, que suman en conjunto 19 viviendas protegidas.

Además de las 495 viviendas que rehabilitaremos dentro del "EXTREMADURA RENERVIS" (ya se encuentran 26 terminadas), seguiremos con los dos proyectos europeos en los cuales estamos participando, LIFE y HOUSEENVEST, con el Programa Piloto "REHABITA" y con la gestión del P.R.E.E.

1.3 Demandas de viviendas.

La evolución durante 2021 de las solicitudes de interesados en este tipo de vivienda de Protección Oficial viene a demostrar

la demanda de las viviendas ofertadas por nuestra Sociedad.

1.4.- Evolución de los negocios y situación de la sociedad

Las principales magnitudes que ponen de manifiesto la evolución de los negocios y la situación de la sociedad son:

MAGNITUDES (Euros)	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	% Variación
	Euros	Euros	
Cifra de Negocio	1.762.829	2.960.945	-40%
Aprovisionamientos	-840.352	-658.538	28%
Variación de existencias	-710.955	-1.893.495	62%
Beneficio de Explotación	-768.692	-410.222	-87%
Resultado financiero	-21.970	-37.852	42%
Resultado del ejercicio	-899.950	-542.986	-66%
EBITDA	-752.046	-334.386	-125%

MAGNITUDES (Euros)	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	% Variación
	Euros	Euros	
Activo No Corriente	2.282.004	1.067.181	113,83%
Activo corriente	25.764.879	28.133.936	-8,42%
Existencias	11.517.387	12.226.834	-5,80%
Patrimonio Neto	6.168.699	7.385.523	-16,48%
Pasivo no corriente	6.475.763	4.152.029	55,97%
Pasivo corriente	15.402.422	17.663.566	-12,80%

Durante este ejercicio se ha producido una reducción de la cifra de negocios, de tal modo, que ha pasado a ser de 2.960.945 euros en 2020 a 1.762.829 en 2021, lo que supone una reducción del 40,48%, y por un importe de 1.198.776 euros. Esta reducción se ha producido debido a que en este ejercicio no se han producido ventas al socio único (Junta de Extremadura), que en el ejercicio 2021 ascendieron a 521.688 euros, y a que durante este ejercicio se han finalizado menos promociones que en el ejercicio anterior. Por su parte, los aprovisionamientos han pasado de 658.538 euros en 2020 a 840.352 euros, lo cual ha sido debido a que durante este ejercicio 2021 se ha iniciado la ejecución del programa Renervis, que ha centrado y centrará la actividad de la compañía durante el ejercicio 2021, y los ejercicios 2022 y 2023. La variación de existencias de productos terminados y en curso han pasado de -1.893.495 euros a -710.955 euros en 2021. Se pretende continuar en los próximos ejercicios con la estrategia de acelerar la venta de inmuebles en stock, desarrollar promociones con alta probabilidad de venta y ejecutar los programas concertados con la Junta de Extremadura.

La evolución de la valoración de las Existencias se debe a que las bajas de existencias producidas por las ventas han sido superiores a las altas producidas por el desarrollo de las promociones.

Durante este ejercicio los resultados han arrojado pérdidas superiores a las del ejercicio anterior como consecuencia de que con fecha 22 de marzo de 2022 se ha recibido la sentencia nº 78/22 del Juzgado de 1ª instancia e instrucción número 4 de Cáceres por la que se estima parcialmente la demanda interpuesta por la Comunidad de Propietarios del Edificio "CAÑADA REAL", construido en la parcela R-9, PIR "El Junquillo", de Cáceres, por la que se reclamaban obras y reparaciones de los daños y defectos de habitabilidad y construcción existentes en el edificio mencionado por un valor de 459.411,05.-€ (IVA excluido). Como consecuencia de ello, se ha contabilizado una provisión a largo plazo por este importe.

Respecto a las variaciones significativas entre activo corriente, activo no corriente, pasivo corriente y no corriente se debe fundamentalmente a la periodificación de las magnitudes relativas a la ejecución del convenio Renervis, y a la circunstancia expuesta en el párrafo anterior.

El Resultado financiero ha experimentado un incremento del 42% como consecuencia fundamentalmente de la reducción de los gastos financieros motivados por la evolución de los tipos de interés y la reducción de las deudas con entidades de crédito en un 14%. En este sentido, señalar que las deudas con entidades de crédito que provienen en su totalidad de las deudas por préstamos hipotecarios contratados para la ejecución de viviendas están valoradas en 2.016.111 euros mientras que las existencias cuya construcción han financiado están valoradas en 2.691.651 euros lo que es indicativo de la capacidad de generación de flujo de efectivo de la compañía.

Las principales ratios que podemos obtener son:

Ratio		2021	2020	Variación
Ratio de liquidación / Ratio de reducción de capital	Patrimonio Neto/ Capital social	14,66	17,55	-16,48%
Disponibilidad Ordinaria	Disponible/ Pasivo corriente	0,14	0,13	8,56%
Ratio de Tesorería	(Disponible+Realizable)/ Pasivo corriente	0,92	0,90	2,72%
Fondo de Maniobra	Activo corriente-Pasivo corriente	10.362.457	10.470.370	-1,03%
Ratio de Solvencia	Activo corriente/ Pasivo corriente	1,67	1,59	5,02%
Ratio de Garantía	Total Activo/ (Pasivo corriente + Pasivo no corriente)	1,28	1,34	-4,23%
Ratio de Firmeza	Activo no corriente / Pasivo no corriente	0,35	0,26	37,10%
Ratio de Estabilidad	Activo no corriente / (Patrimonio neto Pasivo no corriente)	0,18	0,09	95,12%
Ratio de Autonomía	Patrimonio neto/ (Pasivo corriente + Pasivo no corriente)	0,28	0,34	-16,71%
Ratio de Endeudamiento	(Pasivo corriente + Pasivo no corriente) / Patrimonio neto	3,55	2,95	20,07%

El ratio de liquidación/reducción de capital, a pesar de que se ha reducido, están muy por encima de los adecuados por lo que no se desprende ningún riesgo en este sentido.

Por lo que se refiere al de Disponibilidad ordinaria, su resultado se ve influenciado por los saldos de los Anticipos de clientes empresas del grupo y asociadas y Anticipos de clientes, corrientes, valorados en 12.446.368 y 81.701 euros, respectivamente, que tienen correlación con saldos de activo incluidos en los epígrafes de Clientes, empresas del grupo y asociadas y Clientes por ventas y prestaciones de servicios que están valorados en 11.027.811 y 170.346 euros, cuyas bajas implicarían una baja correlativa e inmediata de dichos pasivos. El ratio de Tesorería evita este efecto y muestra la liquidez de la Compañía de manera más adecuada dados los hechos expuestos anteriormente. Asimismo, debemos añadir que las deudas con entidades financieras se encuentran clasificadas en el pasivo corriente por su relación íntegra y directa con las existencias que financian, sin embargo, los vencimientos de los mismos se prorrogan más allá del corto plazo ya que tienen vencimientos hasta el año 2054. Todo ello, redunda en un mayor acercamiento de estos ratios a la normalidad.

El ratio de Firmeza es inferior a lo que podría considerarse como adecuado como consecuencia del saldo de las Deudas a largo transformables en subvenciones que ascienden al cierre del ejercicio a 4.520.852 euros. Si detrajésemos este importe, que tiene su correlación con el epígrafe de existencias, tendríamos al cierre del ejercicio 2021 un ratio de 1,17, lo cual se acerca más a la normalidad.

Por su parte, los ratios de Autonomía y de Endeudamiento están distanciados de los que podrán considerarse como adecuados por efecto de los Anticipos anteriormente citados y a las Deudas a largo plazo transformables en subvenciones. Si para el cálculo de estos ratios no incluyéramos estos epígrafes, obtendríamos para el ejercicio 2021 unos ratios de 1,73 y 0,58, respectivamente, lo cual es razonable.

Respecto al Fondo de Maniobra, los Ratios de Solvencia, Garantía y Estabilidad se encuentran dentro de la normalidad.

Por su parte, el principal riesgo e incertidumbre al que se enfrenta la Compañía es la evolución de la demanda de vivienda en las zonas rurales donde la compañía desarrolla la actividad, las cuales están afectadas por el despoblamiento.

El periodo medio de pago a proveedores en el ejercicio 2021 ha sido de 15,87 días

1.5.- Liquidez y recursos de capital.

Liquidez

La Tesorería de la Compañía al cierre del ejercicio asciende a 2.215.474 euros. Este saldo proviene en gran medida del cobro por 2.025.115 realizado en 2020 para la ejecución del Proyecto RENERVIS, y al cobro de 158.963 euros para la ejecución del programa Rehabita. Ambos al cierre del ejercicio 2021 se encontraban ejecutándose y en 2022 continuará su ejecución.

El Fondo de maniobra al cierre del ejercicio 2021 asciende a 10.362.457 euros. En relación con ello, el valor de las existencias asciende a 11.517.387 euros, y las deudas con entidades de crédito que financian o han financiado su construcción, incluidas en el pasivo corriente del balance, ascienden a 2.016.112 euros. Si bien estos pasivos se han incluido en el pasivo corriente por estar vinculados a las existencias terminadas, los vencimientos periódicos de los mismos se producen a lo largo de un período comprendido entre los ejercicios 2036 y 2054.

La repercusión en el balance de la ejecución del proyecto RENERVIS es:

	2.021	2.020
ACTIVO NO CORRIENTE	**1.350.494**	**0**
Clientes, empresas del grupo y asociadas (Renervis)	1.350.494	0
ACTIVO CORRIENTE	**14.170.468**	**14.769.911**
Existencias (Renervis)	1.117.542	370.291
Clientes empresas del grupo y asociadas (Renervis)	11.027.811	12.374.505
Tesorería (Renervis)	2.025.115	2.025.115
PASIVO NO CORRIENTE	**1.350.494**	**0**
Anticipos de clientes de empresas del grupo y asociadas (Renervis)	1.350.494	0
PASIVO CORRIENTE	**12.446.368**	**14.215.520**
Anticipos de clientes de empresas del grupo y asociadas (Renervis)	12.446.368	14.215.520
VENTAS	418.657	

En el balance de situación se incluye el epígrafe de Anticipos de clientes empresas del grupo y asociadas, corriente y no corrientes valorados en 12.446.368 y 1.350.494 euros, respectivamente. Este pasivo se debe a la ejecución del proyecto Área de Regeneración y Renovación Urbana denominada "Extremadura RENERVIS" cofinanciado por la Junta de Extremadura y el Ministerio de Transportes, Movilidad y Agenda Urbana, que actualmente se está ejecutando sin incidencias. Por la ejecución del proyecto se han cobrado 2.025.115 euros. Este pasivo está correlacionado con las partidas de Clientes, empresas del grupo y asociadas, de activo corriente y no corriente, valoradas en 11.027.811 y 1.350.494 euros, respectivamente. La ejecución del programa ha dado lugar a la activación de existencias en 2021 por valor de 1.117.542 euros, y a la entrega de actuaciones que han supuesto ingresos para la Compañía por un valor de 418.657 euros.

Asimismo, las deudas con acreedores comerciales corrientes por la construcción de los inmuebles ascienden a 194.767 euros.

Las previsiones de atención de las obligaciones de pago son las de atenderlas sin demoras ni aplazamientos.

Recursos de capital.

Durante el ejercicio, Urvipexsa, S.A. ha financiado sus actuaciones con recursos propios, con subvenciones, con las transferencias específicas (convenios formalizados con la Junta de Extremadura), con las cantidades pagadas por los compradores de las viviendas promovidas y mediante la financiación de entidades bancarias a través de préstamos hipotecarios (en estos préstamos se subrogan posteriormente los clientes en el momento de la venta).

Análisis de obligaciones contractuales y operaciones fuera de balance (en la medida que comprometan fondos líquidos futuros).

No existen obligaciones contractuales y operaciones fuera de balance que comprometan fondos líquidos futuros. Respecto a las provisiones y contingencias nos remitimos a lo expuesto en la memoria de las cuentas anuales del ejercicio.

1.6.- Principales riesgos e incertidumbres

La Sociedad no se encuentra sometida a riesgos e incertidumbres específicas, fuera de los normales propios del sector y mercado al que pertenece, así como de la situación económica actual. En la memoria de las cuentas anuales se describen los hechos que, individual o conjuntamente, pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. También es reseñable lo anteriormente mencionado relativo a la evolución de la demanda de vivienda en las zonas rurales donde la compañía desarrolla la actividad, las cuales están afectadas por el despoblamiento En la memoria de las cuentas anuales presentadas y formuladas por el Consejo de Administración, de acuerdo con la normativa contable vigente, se describen los principales

riesgos e incertidumbres de los negocios de la sociedad.

1.7.- Circunstancias importantes ocurridas tras el cierre del ejercicio

En relación con los hechos acaecidos entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de formulación de estas cuentas anuales, debemos, por un lado, significar lo mencionado anteriormente en el punto 2, referido a la sentencia comunicada con fecha 22 de marzo de 2022, y por otro lado, hacer mención al conflicto bélico entre Rusia y Ucrania que finalmente desembocó en la invasión rusa de Ucrania el 24 de febrero de 2022. Los efectos de esta guerra siguen evolucionando rápidamente y todavía no se pueden determinar en toda su extensión. Este hecho posterior al cierre del ejercicio pone de manifiesto condiciones que no existían al cierre del mismo, y por ello no han supuesto un ajuste en las cuentas anuales, aunque este hecho posterior, sí afectará a las perspectivas futuras de la entidad ante la incertidumbre sobre la economía cercana, nacional y global, cuya estimación no es posible realizar.

No se han producido otros hechos posteriores que pongan de manifiesto circunstancias que ya existían en la fecha de cierre del ejercicio y que por aplicación de la norma de registro y valoración, hayan supuesto la inclusión de un ajuste en las cifras contenidas en los documentos que integran las cuentas anuales o que no hayan supuesto un ajuste en las cuentas anuales adjuntas pero la información contenida en la memoria deba ser modificada de acuerdo con dicho hecho o que esos hechos sean de tal importancia que podría afectar a la capacidad de evaluación de los usuarios de las cuentas anuales.

1.8.- Información sobre la evolución previsible de la Sociedad

El Programa de Actuación para el próximo ejercicio:

a) Se seguirán rehabilitando viviendas de la Junta de Extremadura en el ámbito del A.R.R.U. RENERVIS.

b) Se continuarán ejecutando los dos proyectos europeos de los que formamos parte (LIFE Y HOUSEENVEST). Asimismo, se seguirá potenciando la reducción del parque de viviendas que tiene en su inventario a través de su venta, así como, del arrendamiento de las mismas.

c) Se proseguirá con la gestión del programa de ayudas para actuaciones de rehabilitación energética en edificios existentes **(P.R.E.E.)** en la Comunidad Autónoma de Extremadura.

d) Se desarrollará el Programa Piloto **"Rehabita"**.

Se tiene prevista en 2022, entre otras, la venta al Ayuntamiento de Almendralejo (Badajoz) de 4 viviendas de la promoción del ARRU de Almendralejo. El montante total de la operación asciende a 242.105 euros más el IVA correspondiente, lo que arroja un margen bruto de 68.880 euros.

1.9- Actividades en materia de investigación y desarrollo.

La Sociedad no realiza con carácter habitual proyectos de investigación y desarrollo, entendiendo como tales aquellos en los que durante varios ejercicios se invierten cantidades destinadas al desarrollo de activos de los que se espera una rentabilidad que debe computarse en períodos plurianuales, distintos de los que son constitutivos de las actividades de la Sociedad.

1.10- Adquisición y enajenación de acciones propias.

La Sociedad no ha realizado adquisiciones ni enajenaciones de acciones propias en el presente ejercicio.

1.11- Uso de instrumentos financieros por la sociedad.

La sociedad, durante el ejercicio 2021, no ha utilizado ningún tipo de instrumento financiero que tengan efectos sobre la valoración de los activos, pasivos, situación financiera y resultados, ni tiene políticas de gestión del riesgo financiero, debido a que la exposición al riesgo de la misma no es significativa.

1.12.- Detallamos las principales desviaciones entre lo previsto para el ejercicio 2021 y el cierre definitivo del citado ejercicio.

La **Cifra de Negocios**, estimada en 2021 fue superior a la realmente producida (una diferencia de 401.753 euros), el motivo fundamental ha sido la promoción de 28 VPO del ARRU de Almendralejo, en la que finalmente no se entregaron cuatro viviendas al Ayuntamiento de la citada localidad, porque el procedimiento de adquisición por su parte no estuvo concluido en 2021, estas viviendas serán finalmente entregadas en 2022, el resto de la diferencia procede de la no entrega de 2 viviendas en la promoción de 9 v.p.o. en Villanueva de la Serena.

La partida de **variación de existencias**, minora (1.339.401 euros) más el resultado de lo previsto inicialmente, que era de aumento, la razón procede, principalmente, de la partida de otros aprovisionamientos que ha sido inferior a la cifra estimada y que incide, junto con las ventas, directamente es esta partida.

La partida de **Aprovisionamientos,** prevista inicialmente, ha sido inferior a la realizada, (1.705.520 euros). El motivo principal es la ralentización del Renervis y el no inicio de las obras de 8 v.p.o. en Navalvillar de Pela, de 7 v.p.o. en Guareña y 4 v.p.o. del Life en Ribera del Fresno. Durante el ejercicio 2021 se ha dado un problema a nivel autonómico y nacional, que persiste en 2022 y es la dificultad en la contratación de las obras por falta de empresas constructoras, de mano de obra y el continuo aumento del precio de los costes de producción que genera una gran inquietud entre las empresas constructoras, que,a su vez, provoca el no presentarse a las licitaciones de las obras.

La partida de **Otros Ingresos de Explotación** refleja una diferencia con lo estimado de 3.458 euros, que supone un 4.67 %, procedente de una menor imputación de subvención proyecto europeo Life por la ralentización del mismo.

En cuanto a los **Gastos de Personal**, su estimación inicial para el 2021 ha sido inferior a la realizada finalmente en 3.090

euros, una desviación del 0,42 %, el motivo se encuentra en la baja continuada por enfermedad de un trabajador.

La partida de **Otros Gastos de Explotación** prevista en 2021 había diferido, con lo estimado, únicamente en un 0.44% (1.267 euros) antes de la sentencia recibida en marzo de 2022, y que nos obligó a provisionar contra la cuenta 622 el importe de 424,148€ (anteriormente la demanda aparecía en las Cuentas Anuales como una contingencia que no tenía reflejo en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias), por tanto, la diferencia entre lo estimado y lo realizado es, prácticamente la provisión para reparar fruto de la citada sentencia que será objeto de recurso.

Las **Amortizaciones** al cierre son menores de lo previsto en 1.583 euros, principalmente por no haberse adquirido elementos de inmovilizado previstos inicialmente.

Imputación de subvenciones de Inmovilizado y otras, en esta partida no existe diferencia con lo estimado inicialmente.

El Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado no existe diferencia con lo previsto.

Respecto a los **Ingresos Financieros** difieren, positivamente, con lo previsto inicialmente en 409 euros que proceden actualización de flujos de efectivo de la promoción de 20 vpo de Villanueva de la Serena y de la promoción de 28 vpo de Almendralejo.

Los **Gastos Financieros** reales se diferencian, a favor de la sociedad, con lo previsto únicamente en 1.071 euros lo que supone una leve minoración del 3,36 % por la no disposición de préstamos prevista.

El resultado antes de impuestos de la sociedad empeora con relación a lo previsto, fundamentalmente, al haber tenido que provisionar el importe demandado y del que se ha tenido la sentencia en año 2022, sin embargo, el Resultado Final de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias empeora más por el resultado negativo en el Impuesto de Sociedades que aun estando la sociedad en pérdidas refleja el dato de 109.287 euros ocasionados por los impuestos diferidos derivados de las diferencias temporales.

2- PREVISIÓN DE CIERRE EJERCICIO 2022

En este ejercicio 2022, se ha seguido potenciando la reducción del parque de viviendas que Urvipexsa, S.A. tiene en su inventario, bien vendiéndolas directamente o a través de contratos de arrendamiento con opción a compra, facilitando así su adquisición.

En este ejercicio, también, se han continuado los trabajos tanto de gestión como de las obras de rehabilitación para la ejecución del convenio firmado con la Junta de Extremadura **"Extremadura Renervis"** que tiene por objeto la realización conjunta de obras de Rehabilitación en edificios y viviendas, de urbanización o reurbanización de espacios públicos dentro de los ámbitos de actuación denominados área de regeneración y renovación urbana o rural previamente delimitados. Las viviendas objeto de rehabilitación son 522 situadas en Mérida, Badajoz, Plasencia, Alburquerque, Don Benito, Navalmoral de la Mata, Quintana de la Serena, Cáceres, Villanueva de la Serena y Zafra, se trata, por tanto, de un Área de Rehabilitación Discontinuo.

De esta actuación se terminarán en este ejercicio las 91 viviendas en Zafra 1ª fase, Navalmoral de la Mata 1ª fase, Quintana de la Serena 2ª fase y Villanueva de la Serena 1ª fase.

También, en este ejercicio, se ha terminado la urbanización 8 parcelas en Ribera del Fresno, al tener disposición del suelo y detectar demanda para este tipo de producto.

Además de lo mencionado anteriormente, Urvipexsa ha participado, junto a otras empresas tanto del Sector Público como del Sector Privado en el Proyecto Europeo denominado **Houseenvest** (proyecto terminado en 2022), Energy Efficiency Investments in multifamily houses, que tiene como objetivo la creación de un nuevo modelo de financiación para la rehabilitación energética de vivienda multifamiliar en Extremadura. Se ha desarrollado un esquema innovador, implementado un Fondo de Garantías creado con fondos públicos de inversión, movimiento de subvenciones no reembolsables mediante la combinación de fondos EFSI y participación privada.

También la sociedad participa junto a otras empresas tanto del Sector Público como del Sector Privado, además de la Junta de Extremadura en otro Proyecto Europeo, denominado, **Life17 ReNaturalNzeb,** en el que se realizará la construcción de tres viviendas (demostradores) con consumo energético casi nulo y baja huella de carbono. La citada construcción se realizará en la localidad de Ribera del Freno.

Así mismo se ha formalizado una transferencia específica para financiar la prestación de Oficina de Rehabilitación en el marco del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia **"RR345"**.

Urvipexsa, además, ha seguido (según lo establecido en convenio formalizado con la Consejería de Movilidad, Transporte y Vivienda de la Junta de Extremadura 08/07/2021) gestionando el programa de ayudas para actuaciones de rehabilitación energética en edificios existentes en nuestra comunidad autónoma, **"PREE".**

Además de lo anterior hemos avanzado en la consecución de los objetivos establecidos en la transferencia específica formalizada el 23 de julio de 2021, **"Rehabita"** cuyo destino es la rehabilitación de viviendas (el acceso a las mismas es mediante usufructo) en los municipios de Alconchel, Casar de Cáceres, Garrovillas de Alconetar, Guareña, Madroñera, Olivenza y otros, para posteriormente ser alquiladas a un precio asequible.

Detallamos las principales diferencias entre lo previsto para el ejercicio en el año 2022 y el cierre definitivo previsto del citado ejercicio.

2.1 PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN 2022

Las principales partidas, previstas, que componen el mismo son las siguientes:

De la **Cifra de Negocios,** son las ventas estimadas y que ascienden a 2.800.220 euros, dicho valor procede de la enajenación prevista de 11 viviendas protegidas de promociones terminadas en ejercicios anteriores, de 91 viviendas previstas terminar en el presente ejercicio dentro de "Extremadura Renervis", de 5 parcelas urbanizadas en Ribera del Fresno y la venta de un local comercial. Esta cifra difiere con lo previsto en 3.702.324 euros, la diferencia procede, fundamentalmente, del ARRU RENERVIS, ya que, las promociones que se esperaban entregar en 2022 no habrán podido ser entregadas antes del 31 de diciembre, el retraso se ha debido fundamentalmente a la adaptación a la subida continuada de precios en el sector de la construcción que se viene arrastrando desde noviembre de 2021 y que se ha agravado en el ejercicio 2022 por la incidencia negativa de la guerra de Ucrania a nivel global.

La partida de **Aprovisionamientos**, va a sufrir una importante minoración con lo previsto de más de, 2,44 millones de euros, la razón es, además de la dificultad de financiación de Urvipexsa al tener que cumplir los criterios de prudencia financiera desde enero de 2019 que nos ha imposibilitado desarrollar varias promociones que estaban previstas, la parte de Renervis no ejecutada con relación a la prevista.

La partida de **Otros Ingresos de Explotación,** aumentan con relación a lo previsto en 135.818 euros, porque dentro de este epígrafe se encuadran los programas PREE y RR345, éste último formalizado en 2022 y que se desconocía en el momento de la elaboración de los presupuestos en el ejercicio anterior, el importe del mismo, previsto para el ejercicio actual es de 157.408 euros, el resto de la diferencia, en este caso negativa es por lo no ejecutado del Houseenvest y del Life (la partida de subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio).

En cuanto a los **Gastos de Personal**, han minorado respecto a lo previsto inicialmente en un 1,19%, por la jubilación de una trabajadora en el mes de mayo (puesto que será amortizado) y por una baja de larga duración de la misma trabajadora previa a su jubilación.

La partida de **Otros Gastos de Explotación** para este ejercicio es inferior (15,91%) a lo estimado, en los servicios exteriores, muy relacionados con la bajada de la producción prevista.

La partida de **Amortizaciones de Inmovilizado** tiene una variación, aumentando la misma en 9.934 euros por la adquisición de los programas necesarios para la gestión del PREE y del RR345.

La partida **Imputación de subvenciones de Inmovilizado y otras,** existe un incremento considerable positivo, de 88.722 euros y se corresponde con la ejecución del programa Rehabita, imputando lo que se espera sea coste elegible a 31/12/2022. No estaba previsto en el ejercicio precedente porque su contabilización prevista difiere con la que finalmente se va a llevar a cabo y en mayor medida con lo que se espera justificar de la ejecución del Life.

La partida de **Deterioro y resultado por enajenaciones de Inmovilizado** finalmente se espera sea "0", los 1.200 euros estimados inicialmente eran una previsión según el histórico de la sociedad.

Los **Ingresos Financieros,** son mayores de lo esperado (1.132 euros) por los flujos de efectivo de la promoción de Almendralejo y Villanueva de la Serena.

Los **Gastos Financieros** previstos se esperan disminuyan con relación a lo inicialmente estimado en 12.199 euros, existen dos motivos, se siguen entregando viviendas del stock que provoca que el importe de endeudamiento sea menor y por otro lado existe menor endeudamiento nuevo al previsto por la dificultad de financiación con la aplicación del principio de prudencia (eso hace que las tasaciones a realizar "otros gastos financieros" también sean menores).

Por todo lo explicado anteriormente, el resultado final esperado antes del Impuesto de Sociedades, aun arrojando pérdidas, se prevé mejore con lo estimado previamente.

2.2 PRESUPUESTO DE CAPITAL 2022

Respecto al mismo, cabe destacar que el **origen de los fondos** para el ejercicio 2022 procede de la venta de viviendas de ejercicios anteriores, así como, del cobro de subvenciones descontadas a clientes previamente y del cobro de mensualidades de los contratos de alquiler con opción de compra.

También de los recursos procedentes de Extremadura Renervis, del PREE y del RR345.

La **aplicación de los fondos** obtenidos está destinada a los pagos necesarios de mantenimiento de estructura (Sueldos y Salarios, Seguridad Social, seguros, suministros, asesoría, mantenimiento, impuestos…), así como, a todos los gastos que se producen en la promoción de viviendas, en los proyectos europeos y en la Rehabilitación de viviendas (licencias, algunos proyectos y direcciones de obra, otros se realizan en la propia entidad), gastos de notaría, de registro, financieros, impuestos, seguros y sobre todo certificaciones de obra.

3.1 PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN 2023

Las principales partidas que componen el mismo son las siguientes:

De la **Cifra de Negocios,** se compone la de las ventas estimadas y que ascienden a 11.169.333 euros, dicho valor procede de la enajenación prevista de 414 viviendas y 2 parcelas urbanizadas, según el siguiente desglose:

Viviendas Rehabilitación Renervis 405

Viviendas Protegidas Promociones años anteriores 9

Parcelas urbanizadas 2

La partida de **Aprovisionamientos**, va a sufrir un aumento considerable, principalmente por el desarrollo del "Extremadura Renervis" y por la ejecución de las tres viviendas del Life en Ribera del Fresno.

En la partida de **Otros Ingresos de Explotación,** la partida "Ingresos Accesorios y de gestión corriente" aumenta con respecto al ejercicio 2022 en 96.735 euros, la razón es por el mayor desarrollo de los programas PREE Y RR345, la otra partida que compone el epígrafe "Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio" se incrementa también (por la parte de los costes de personal imputada) debido al desarrollo de Proyecto Europeo Life.

En cuanto a los **Gastos de Personal**, su estimación para 2023 experimenta un aumento del 0.7 % con relación al ejercicio precedente por los trienios devengados en diciembre del ejercicio precedente.

La partida de **Otros Gastos de Explotación** para este ejercicio es un 8 % inferior al previsto en 2022, la mayor parte de esa diferencia procede de la partida de tributos que sigue disminuyendo por la entrega de las viviendas en stock y por no soportar el pago de licencias de obras de las obras de Renervis..

Imputación de subvenciones de Inmovilizado y otras, en este ejercicio se eleva hasta los 251.660 euros por la imputación esperada procedente del programa Rehabita y del Life.

Los **Gastos Financieros** no sufrirán, previsiblemente variación.

3.2 PRESUPUESTO DE CAPITAL 2023

Respecto al mismo, cabe destacar que el **origen de los fondos** para el ejercicio 2023 procede de la venta de viviendas de ejercicios anteriores, así como, del cobro de subvenciones descontadas a clientes previamente y del cobro de mensualidades de los contratos de alquiler con opción de compra.

También de los recursos procedentes de Extremadura Renervis, del REHABITA, del PREE y del RR345.

La **aplicación de los fondos** obtenidos está destinada a los pagos necesarios de mantenimiento de estructura (Sueldos y Salarios, Seguridad Social, seguros, suministros, asesoría, mantenimiento, impuestos…), así como, a todos los gastos que se producen en la promoción de viviendas, en los proyectos europeos y en la Rehabilitación de viviendas (licencias, algunos proyectos y direcciones de obra, otros se realizan en la propia entidad), gastos de notaría, de registro, financieros, impuestos, seguros y sobre todo certificaciones de obra.

4º - RECURSOS QUE RECIBE O ESPERA RECIBIR URVIPEXSA, S.A. EN 2022 CON CARGO A LOS PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA.

4.1 Para el Fomento de la Regeneración y Renovación Urbana y Rural, "EXTREMADURA RENERVIS" en los municipios de Mérida, Alburquerque, Badajoz, Cáceres, Don Benito, Navalmoral de la Mata, Plasencia, Quintana de la Serena, Villanueva de la Serena y Zafra, Transferencia Específica, establecida en Sección 16, Servicio 16002, Programa 261A, Código 190049.

Para este ejercicio estaba presupuestado 6.365.919 €, por la situación en que se encuentra el sector de la construcción de contínua subida de precios y falta de suministros, no va a ser posible justificar la anualidad anterior, por lo que lo correspondiente a la anualidad de 2022 se cobrará en 2023 y 2024.

El importe recibido se refleja en al Balance de Situación minorando la partida "Clientes Empresa de Grupo" y aumentando el importe de la partida de "Tesorería" por ese importe menos el 10 % del I.V.A. que se encuentra incluido en el mismo.

4.2 Proyecto Life 17 ENV/ES/000329 LIFE ReNaturalNZEB, será abonado el importe de "0" euros

El importe recibido se refleja en el Balance de Situación minorando la partida de "Otros Créditos con Administraciones Públicas" y aumentando el importe de la partida de "Tesorería"

4.3 Convenio de Colaboración con la Consejería de Movilidad, Transporte y Vivienda para la gestión del programa de ayudas para actuaciones de rehabilitación energética de edificios existentes en la Comunidad Autónoma de Extremadura.

Aplicación Presupuestaria 160030000 262A TE 3301 2001 16003 G/262A/22706

Importe para este ejercicio 21.762 euros.

El importe que se cobra se contabiliza como ingreso anticipado en la cuenta 485 y cuando se justifica se reclasifica por el importe justificado a la cuenta 759

4.4 Convenio con la Consejería de Movilidad, Transporte y Vivienda de transferencia específica para la financiación de la prestación del servicio de la oficina de rehabilitación en el marco del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.

Aplicación Presupuestaria 16003 G/262A/44308, código de proyecto de gasto 20220307 y código de fondos MR01C02I01

Importe para este ejercicio 157.408 euros

El importe que se cobra se contabiliza como ingreso anticipado en la cuenta 485 y cuando se justifica se reclasifica por el importe justificado a la cuenta 759.

4.5 Programa Piloto "Rehabita" a desarrollar en los municipios de Alconchel, Casar de Cáceres, Garrovillas de Alconétar, Guareña, Madroñera, Olivenza y otros, según lo establecido en la resolución de 27 de julio de 2021 por el que se formaliza Transferencia Específica a favor de Urvipexsa, S.A. (publicado en el D.O.E. nº 146 de 30/07/2021). El importe total del programa asciende a 635.851,66 €.

En el ejercicio 2022 se esperan recibir "0" € correspondiente a la Aplicación Presupuestaria 160030000 G/261A/74308, Proyecto de Gasto 20210232.

5º - RECURSOS QUE RECIBE O ESPERA RECIBIR URVIPEXSA, S.A. EN 2023 CON CARGO A LOS PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA.

5.1 Para el Fomento de la Regeneración y Renovación Urbana y Rural, "EXTREMADURA RENERVIS" en los municipios de Mérida, Alburquerque, Badajoz, Cáceres, Don Benito, Navalmoral de la Mata, Plasencia, Quintana de la Serena, Villanueva de la Serena y Zafra, Transferencia Específica, establecida en Sección 16, Servicio 16002, Programa 261A, Código 190049.

Para este ejercicio está presupuestado 3.858.207€ .

El importe recibido se refleja en al Balance de Situación minorando la partida "Clientes Empresa de Grupo" y aumentando el importe de la partida de "Tesorería" por ese importe menos el 10 % del I.V.A. que se encuentra incluido en el mismo.

5.2 Proyecto Life 17 ENV/ES/000329 LIFE ReNaturalNZEB, será abonado el importe de "0" euros

El importe recibido se refleja en el Balance de Situación minorando la partida de "Otros Créditos con Administraciones Públicas" y aumentando el importe de la partida de "Tesorería"

5.3 Convenio de Colaboración con la Consejería de Movilidad, Transporte y Vivienda para la gestión del programa de ayudas para actuaciones de rehabilitación energética de edificios existentes en la Comunidad Autónoma de Extremadura.

Aplicación Presupuestaria 160030000 262A TE 3301 2001 16003 G/262A/22706

Importe para este ejercicio 116.064 euros.

El importe que se cobra se contabiliza como ingreso anticipado en la cuenta 485 y cuando se justifica se reclasifica por el importe justificado a la cuenta 759

5.4 Convenio con la Consejería de Movilidad, Transporte y Vivienda de transferencia específica para la financiación de la prestación del servicio de la oficina de rehabilitación en el marco del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia.

Aplicación Presupuestaria 16003 G/262A/44000, código de proyecto de gasto 20220307 y código de fondos MR01C02I01

Importe para este ejercicio 242.408euros.

El importe que se cobra se contabiliza como ingreso anticipado en la cuenta 485 y cuando se justifica se reclasifica por el importe justificado a la cuenta 759.

5.5 Programa Piloto "Rehabita" a desarrollar en los municipios de Alconchel, Casar de Cáceres, Garrovillas de Alconétar, Guareña, Madroñera, Olivenza y otros, según lo establecido en la resolución de 27 de julio de 2021 por el que se formaliza Transferencia Específica a favor de Urvipexsa, S.A. (publicado en el D.O.E. nº 146 de 30/07/2021). El importe total del programa asciende a 635.851,66 €.

En el ejercicio 2023 se esperan recibir 476.889 euros € correspondiente a la Aplicación Presupuestaria 160030000 G/261A/74000, Proyecto de Gasto 20210232

El importe recibido minora la cuenta 4708 y aumenta la partida de tesorería.

2. Fundaciones

2.1. Academia Europea e Iberoamericana de Yuste

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Academia Europea e Iberoamericana de Yuste			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	1.418.306	1.433.628	1.421.413
a) Cuotas de usuarios y afiliados	119		
- Cuotas de asociados y afiliados			
- Aportaciones de usuarios	119		
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	17.959	22.000	4.000
c) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente del ejercicio			
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación	1.400.228	1.411.628	1.417.413
e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL	1.425		
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS	-50.108	-65.880	-133.000
a) Ayudas monetarias	-45.600	-53.880	-73.000
b) Ayudas no monetarias	-4.147	-12.000	-60.000
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	-361		
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO			
6. APROVISIONAMIENTOS			
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	12		
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	12		
b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación afectas a la actividad mercantil			
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación para la actividad mercantil			
8. GASTOS DE PERSONAL	-817.867	-899.494	-956.131
a) Sueldos y salarios	-636.694	-697.509	-729.674
b) Indemnizaciones			-226.457
c) Seguridad Social a cargo de la entidad	-177.820	-199.485	
d) Otras cargas sociales	-3.353	-2.500	
e) Provisiones			
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	-327.803	-423.800	-271.500
a) Servicios exteriores	-327.803	-423.800	-271.500
b) Tributos			
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente			
e) Reintegro de subvenciones para la actividad mercantil			
10. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-15.921	-16.000	-15.000
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXDECEDENTE DEL EJERCICIO	10.164	10.164	10.164
a) Afectos a la actividad propia	10.164	10.164	10.164
b) Afectos a la actividad mercantil			
12. EXCESO DE PROVISIONES			
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO			
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
14.OTROS RESULTADOS			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Academia Europea e Iberoamericana de Yuste			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
15. DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS			
A-1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15)	218.209	38.618	55.946
16 INGRESOS FINANCIEROS			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a.1)En entidades del grupo y asociadas			
a.2)En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros			
b.1)De entidades del grupo y asociadas			
b.2)De terceros			
17. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES CARÁCTER FINANCIERO			
a) Afectas a la actividad propia			
b) Afectas a la actividad mercantil			
18. GASTOS FINANCIEROS	-4.746	-1.000	-415
a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros	-4.746	-1.000	-415
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
21. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultado por enajenaciones y otras			
22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16+ 17+ 18+ 19+ 20+ 21+ 22)	-4.746	-1.000	-415
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	213.463	37.618	55.531
23. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS			
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 23)	213.463	37.618	55.531
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4+ 24)	213.463	37.618	55.531
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-13.164		
4. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			
5. Efecto impositivo			
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+ 2+ 3+ 4+ 5)	-13.164		
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023		S.P.A. FUNDACIONAL	
ENTIDAD:Fundación Academia Europea e Iberoamericana de Yuste			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
4. Efecto impositivo			
D.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+ 2+ 3+ 4)			
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C.1+ D.1)	-13.164		
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
G) AJUSTES POR ERRORES	1.366		
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL	70.319		
I) OTRAS VARIACIONES	-68.505		
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.5+ E+ F+ G+ H+ I)	203.479	37.618	55.531

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Academia Europea e Iberoamericana de Yuste			P-II.F
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS			
2. AJUSTES DEL RESULTADO			
a) Amortización del inmovilizado (+)			
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)			
c) Variación de provisiones (+ /-)			
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)			
d.1) Para la actividad propia			
d.2) Para la actividad mercantil			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)			
h) Gastos financieros (+)			
i) Diferencias de cambio (+ /-)			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+ /-)			
k) Otros ingresos y gastos (+ /-)			
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE			
a) Existencias (+ /-)			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)			
c) Otros activos corrientes (+ /-)			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)			
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
a) Pagos de intereses (-)			
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+ /-)			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)			
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)			
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros			
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
7. COBROS POR DESINVERIONES (+)			
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Academia Europea e Iberoamericana de Yuste			**P-II.F**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
c) Inmovilizado material			
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros			
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)			
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Aportaciones a la dotación fundacional o al fondo social (+)			
b) Disminuciones del fondo social (-)			
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)			
c.1) Para la actividad propia			
c.2) Para la actividad mercantil			
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO			
a) Emisión			
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)			
2. Deudas con entidades de crédito (+)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (+)			
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados (+)			
5. Préstamos procedentes del sector público (+)			
6. Otras deudas(+)			
b) Devolución y amortización de			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)			
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10)			
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-11+ /-D)			
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO			
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Academia Europea e Iberoamericana de Yuste			**P-III.F**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) ACTIVO NO CORRIENTE	47.884	44.797	42.797
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	31.300	29.000	28.000
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas			
6. Derechos sobre activos cedidos en uso			
7. Otro inmovilizado intangible	31.300	29.000	28.000
8. Investigación			
II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO			
1. Bienes inmuebles			
2. Archivos			
3. Bibliotecas			
4. Museos			
5. Bienes muebles			
6. Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico			
III. INMOVILIZADO MATERIAL	15.787	15.000	14.000
1. Terrenos y construcciones			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	15.787	15.000	14.000
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	797	797	797
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	797	797	797
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
VIII. DEUDORES NO CORRIENTES			
B) ACTIVO CORRIENTE	657.009	482.800	465.551
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS	30		

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Academia Europea e Iberoamericana de Yuste			**P-III.F**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
1. Bienes destinados a la actividad			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores	30		
III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA	49		
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros	49		
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	13.835		
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicio			
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas			
3. Deudores varios	13.835		
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas			
7. Fundadores por desembolsos exigidos			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	2.884	2.800	2.800
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	640.211	480.000	462.751
1. Tesorería	640.211	480.000	462.751
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	704.892	527.597	508.348

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Academia Europea e Iberoamericana de Yuste			**P-III.F**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) PATRIMONIO NETO	351.186	358.589	414.120
A-1) FONDOS PROPIOS	320.971	358.589	414.120
I. Dotación fundacional/ Fondo social	606.329	606.329	606.329
1. Dotación fundacional/ Fondo social	606.329	606.329	606.329
2. (Dotación fundacional no exigido/ Fondo no exigido)			
II. Reservas	-410.941	-285.358	-247.740
1. Reservas estatutarias			
2. Otras reservas	-410.941	-285.358	-247.740
III. Excedentes de ejercicios anteriores	-69.722		
1. Remanente			
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)	-69.722		
IV. Excedente del ejercicio	195.305	37.618	55.531
A-2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros			
IV. Diferencia de conversión			
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	30.214		
I. Para la actividad propia	30.214		
II. Para la actividad mercantil			
B) PASIVO NO CORRIENTE	79.551	14.228	
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	79.551	14.228	
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	79.551	14.228	
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	8.413		
- Préstamos procedentes del sector público	71.138	14.228	
- Resto pasivos financieros			
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	274.156	154.780	94.228
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO			
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	103.564	56.911	14.228

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Academia Europea e Iberoamericana de Yuste			**P-III.F**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito	45.089		
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	58.475	56.911	14.228
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público	56.911	56.911	14.228
- Resto pasivos financieros	1.564		
IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
V. BENEFICIARIOS-ACREEDORES	76.960	3.869	
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros	76.960	3.869	
VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	93.631	94.000	80.000
1. Proveedores			
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas			
3. Acreedores varios	42.152	42.000	30.000
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)	590		
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	50.890	52.000	50.000
7. Anticipos recibidos por pedidos			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	704.892	527.597	508.348

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Academia Europea e Iberoamericana de Yuste	P-IV.F

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados	4	4		8	331.199	101.345	432.544
Técnicos medios y asimilados	2	2		4	151.355	47.753	199.108
Administrativos, oficiales y asimilados	1	2		3	100.732	31.781	132.513
Auxiliares y asimilados	1			1	26.998	8.518	35.516
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados	1	1		2	33.282	10.500	43.782
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	9	9		18	643.566	199.897	843.463
Alta dirección	1			1	54.800	16.268	71.068
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados		1		1	31.308	10.292	41.600
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL	1	1		2	86.108	26.560	112.668
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables							
TOTAL PERSONAL	10	10		20	729.674	226.457	956.131

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A.
ENTIDAD: FUNDACIÓN ACADEMIA EUROPEA E IBEROAMERICANA DE YUSTE	P-V

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS

La **Fundación Academia Europea e Iberoamericana de Yuste** (en adelante "la Fundación"), resultado de la fusión en 2017 de las entidades "Fundación Academia Europea de Yuste" (fundada en el año 1992) y la "Fundación Centro Extremeño de Estudios y Cooperación con Iberoamérica" (fundada en el año 1993), es una entidad pública sin ánimo de lucro, de carácter cultural, científico, investigador y divulgador, integrada en el sector público fundacional de la Junta de Extremadura. En el año 2021 se produjo la fusión con la "Fundación Centro de Documentación e Información Europea de Extremadura".

La Fundación tiene su domicilio en el Real Monasterio de Yuste, en el término municipal de Cuacos de Yuste, provincia de Cáceres y cuenta además del anterior con otro centro de trabajo en Paseo de Roma, s/n. Módulo E, 2ª planta de Mérida (06800 Badajoz).

La Fundación está inscrita en el Registro de Fundaciones de la Comunidad Autónoma de Extremadura con número de registro 79N.

El número de Identificación Fiscal de la Entidad es G80325780.

Los fines de la entidad están recogidos en el artículo 5 de sus estatutos sociales, destacando los siguientes aspectos en el cumplimiento del fin fundacional:

- Contribuir al impulso y la consolidación de los vínculos existentes entre Extremadura, Europa e Iberoamérica bajo los principios de lealtad, respeto por la respectiva identidad, mutuo beneficio y solidaridad.

- Contribuir a la promoción de la democracia, el respeto a los derechos humanos, el fomento de la paz y la concordia internacional, así como el desarrollo integral, armónico, equilibrado y sostenible de todos los pueblos y naciones del mundo, especialmente mediante la promoción de la cultura, la investigación, la difusión del conocimiento y la integración social.

Para la consecución de sus fines la realiza, entre otras, las siguientes actividades:

- Todas aquellas que sirvan para afianzar y fortalecer los vínculos de unión entre Europa e Iberoamérica.
- Las que fomenten la solidaridad y la justicia social en el ámbito económico, comercial, político y social puedan existir.
- Aquellas que contribuyan a la integración social y calidad de vida.
- Conceder becas, subvenciones o ayudas.
- Contratar investigadores y especialistas.
- Organizar cursos, congresos, seminarios y conferencias; editar publicaciones que contribuyan al mejor y más profundo conocimiento de Europa e Iberoamérica.
- Difundir tradiciones, usos y costumbres que favorezcan eficazmente el bienestar, desarrollo y progreso socioeconómico y cultural equilibrado de la sociedad europea e iberoamericana, así como la protección y conservación del patrimonio natural y cultural.
- Actividades de Investigación, Desarrollo e Innovación (I+D+I) que sirvan de vínculo de unión entre los pueblos de Europa e Iberoamérica.
- Proyectos y programas de Cooperación al Desarrollo y ayuda solidaria.

LIQUIDACIÓN 2021	Previsión	Liquidación
A) Operaciones Continuadas	**2021**	**2021**
1. Ingresos de la actividad propia	**1.379.228**	**1.418.305**
a) Cuotas de asociados y afiliados		
b) Aportaciones de usuarios		119
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		17.958
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	1.379.228	1.400.228
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		**1.425**
3. Gastos por ayudas y otros	**(149.000)**	**(50.107)**
a) Ayudas monetarias	(85.000)	(45.600)
b) Ayudas no monetarias	(64.000)	(4.146)
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		(361)
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		
7. Otros ingresos de la actividad		**12**
8. Gastos de personal	**(817.004)**	**(817.867)**
a) Sueldos, salarios y asimilados	(623.128)	(636.694)
c) Seguridad Social a Cargo de la Empresa	(193.876)	(177.820)
d) Otras cargas sociales		(3.353)
9. Otros gastos de la actividad	**(256.150)**	**(327.803)**
a) Servicios exteriores	(256.000)	(327.803)
b) Tributos	(150)	
d) Otros gastos de gestión corriente		
10. Amortización del inmovilizado	**(6.000)**	**(15.920)**
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente		**10.164**
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	**151.074**	**218.209**
14. Ingresos financieros		
15. Gastos financieros	**(4.745)**	**(4.746)**
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		
17. Diferencias de cambio		
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)	**(4.745)**	**(4.746)**
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	**146.329**	**213.463**
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+19)	**146.329**	**213.463**
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		**(13.164)**
B.1.) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)		**(13.164)**
C) Reclasificaciones al Excedente del ejercicio		
C.1.) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente ejercicio		
D) Variaciones de Patrimonio Neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)		**(13.164)**
E) Ajustes por cambios de criterio		
F) Ajustes por errores		**1.365**
G) Variaciones en la Dotación Fundacional o fondo social		**70.319**
H) Otras variaciones		**(68.504)**
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)	**146.329**	**203.479**

A largo del año 2021, la Fundación ha ido desarrollando sus actividades con relativa normalidad dentro de la situación provocada por la COVID 19.

Así, el principal hándicap de la citada situación ha sido la imposibilidad de la asistencia de alumnos en los cursos del programa Campus Yuste desarrollados en el periodo junio-julio.

Las desviaciones más significativas son las siguientes:

GASTOS:

Programa CAMPUS YUSTE: Debido a la situación provocada por la COVID-19, el programa Campus Yuste se tuvo que desarrollar íntegramente en modalidad on-line en los cursos realizados en junio y julio. Este hecho supuso una disminución sustancial en los gastos previstos de alojamiento, manutención y viajes, de ponentes y alumnos, y por lo tanto una reducción en el capítulo de Gastos por Ayudas y otros. Este hecho posibilitó aumentar el gasto en otras actividades y programas manteniendo el equilibrio presupuestario global.

INGRESOS:

La desviación positiva por los ingresos de patrocinadores y colaboradores.

Con el excedente obtenido en 2021 se ha logrado seguir recuperando Patrimonio Neto de la Fundación.

AVANCE 2022

Para la confección del Avance del 2022 se toma la estimación de cierre del ejercicio a 31/12/2022.

Se produce una estimación de ingreso de explotación por la FUNDACIÓN ACADEMIA EUROPEA E IBEROAMÉRICANA DE YUSTE de 1.433.628 euros que provienen de la transferencia global de la Dirección de Acción Exterior de la Presidencia de la Junta de Extremadura por importe de 1.309.228 euros, así como las subvenciones de la Diputaciones de Cáceres y Badajoz por importe de 82.000, más la suma de ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones por importe de 22.000 euros.

El resultado previsto ascendería a 37.618 euros.

Con ello se realizarían las actividades y programas necesarios para cumplir con los fines estatutarios y aprobados por el Patronato de la Fundación en su Plan de Actuación 2022. También se están ejecutando los gastos de personal conforme a las subidas salariales aprobadas por Ley, y a la R.P.T. aprobada por la Fundación en febrero de 2022.

En el 2022 se ha amortizado completamente el préstamo existente con la entidad BBVA, habiéndose abonado la última de las cuotas correspondientes a 2022 y se ha continuado con la devolución del mecanismo extraordinario de pago a proveedores (Acuerdo 6/2012 del Consejo de Política Fiscal y Financiera y R.D. Ley 8/2013, formalizado mediante Convenio con la Consejería de Hacienda y Administración Pública de la Junta de Extremadura (convenio nº 354/2017).

PREVISIÓN 2023

Se parte de unos ingresos de explotación de 1.421.413 euros, de los cuales corresponden a los Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Extremadura 1.335.413 euros de la transferencia global de la Dirección General de Acción Exterior, y 82.000 euros de las aportaciones de las Diputaciones de Badajoz y de Cáceres, siendo los 4.000 euros restantes, correspondientes a ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones para 2023.

Respecto al presupuesto de gastos, corresponde 956.131 euros al capítulo de personal. No se ha contemplado subida salarial para 2023 a la espera de los Presupuestos Generales del Estado, pero sí el reconocimiento y abono del Nivel 2 del complemento de la Carrera Profesional Horizontal. El resto de los gastos corresponde a los que se producen en el normal funcionamiento y desarrollo de las actividades y programas de ayudas que realiza la Fundación y que asciende a 404.500 euros.

Asimismo, se continuará con la devolución del mecanismo extraordinario de pago a proveedores (Acuerdo 6/2012 del Consejo de Política Fiscal y Financiera y R.D. Ley 8/2013), formalizado mediante Convenio con la Consejería de Hacienda y Administración Pública de la Junta de Extremadura (convenio nº 354/2017) y cuyo cuadro de amortización termina en 2024.

2.2. Centro de Cirugía de Mínima Invasión Jesús Usón

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Centro de Cirugía de Mínima Invasión Jesús Usón			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	7.005.247	8.807.143	13.435.557
a) Cuotas de usuarios y afiliados	1.148.279	1.777.915	1.777.915
- Cuotas de asociados y afiliados	1.148.279	1.777.915	1.777.915
- Aportaciones de usuarios			
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	74.060	61.000	79.200
c) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente del ejercicio	5.782.908	6.968.228	11.578.442
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación			
e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL			
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS	-48.085	-126.586	-50.000
a) Ayudas monetarias			
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	-48.085	-126.586	-50.000
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO			
6. APROVISIONAMIENTOS			
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	20.547	7.668	7.668
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	20.547	7.668	7.668
b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación afectas a la actividad mercantil			
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación para la actividad mercantil			
8. GASTOS DE PERSONAL	-2.575.606	-3.030.491	-3.333.166
a) Sueldos y salarios	-1.766.031	-2.183.268	-2.402.642
b) Indemnizaciones	-24.397	-231.050	-331.050
c) Seguridad Social a cargo de la entidad	-547.181	-607.373	-579.674
d) Otras cargas sociales	-6.947	-8.800	-19.800
e) Provisiones	-231.050		
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	-2.098.954	-4.043.164	-8.466.378
a) Servicios exteriores	-2.098.954	-4.043.164	-8.466.378
b) Tributos			
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente			
e) Reintegro de subvenciones para la actividad mercantil			
10. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-684.073	-800.000	-900.000
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXDECEDENTE DEL EJERCICIO	599.705	617.738	677.719
a) Afectos a la actividad propia	599.705	617.738	677.719
b) Afectos a la actividad mercantil			
12. EXCESO DE PROVISIONES			
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO	-1.313.895	-1.410.908	-1.350.000
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras	-1.313.895	-1.410.908	-1.350.000
14.OTROS RESULTADOS	1.163		

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Centro de Cirugía de Mínima Invasión Jesús Usón			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
15. DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS			
A-1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15)	906.049	21.400	21.400
16 INGRESOS FINANCIEROS	98		
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	98		
a.1)En entidades del grupo y asociadas			
a.2)En terceros	98		
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros			
b.1)De entidades del grupo y asociadas			
b.2)De terceros			
17. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES CARÁCTER FINANCIERO			
a) Afectas a la actividad propia			
b) Afectas a la actividad mercantil			
18. GASTOS FINANCIEROS	-50.102	-21.400	-21.400
a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros	-50.102	-21.400	-21.400
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
21. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultado por enajenaciones y otras			
22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16+ 17+ 18+ 19+ 20+ 21+ 22)	-50.004	-21.400	-21.400
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	856.045		
23. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS	-6.563		
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 23)	849.482		
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4+ 24)	849.482		
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	201.670		
4. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			
5. Efecto impositivo			
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+ 2+ 3+ 4+ 5)	201.670		
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Centro de Cirugía de Mínima Invasión Jesús Usón			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
4. Efecto impositivo			
D.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+ 2+ 3+ 4)			
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C.1+ D.1)	201.670		
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
G) AJUSTES POR ERRORES			
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL			
I) OTRAS VARIACIONES	-9.098.788	3.343.853	-2.878.926
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.5+ E+ F+ G+ H+ I)	-8.047.636	3.343.853	-2.878.926

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Centro de Cirugía de Mínima Invasión Jesús Usón			**P-II.F**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	856.045		
2. AJUSTES DEL RESULTADO	2.047.972	1.614.570	1.593.681
a) Amortización del inmovilizado (+)	684.073	800.000	900.000
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)			
c) Variación de provisiones (+ /-)			
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)		-617.738	-677.719
d.1) Para la actividad propia		-617.738	-677.719
d.2) Para la actividad mercantil			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)	1.313.895	1.410.908	1.350.000
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)	-98		
h) Gastos financieros (+)	50.102	21.400	21.400
i) Diferencias de cambio (+ /-)			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+ /-)			
k) Otros ingresos y gastos (+ /-)			
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	-21.632	-267.370	-336.274
a) Existencias (+ /-)			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)	88.070	-12.894	
c) Otros activos corrientes (+ /-)	-37		
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)	-340.715	-23.426	-336.274
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)	231.050	-231.050	
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN	-56.567	-21.400	-21.400
a) Pagos de intereses (-)	-50.102	-21.400	-21.400
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)	98		
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+ /-)	-6.563		
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)	2.825.818	1.325.800	1.236.007
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)	-709.140	-2.523.409	-4.352.587
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible	-24.188	-1.749.495	-2.251.987
c) Inmovilizado material	-684.355	-773.914	-2.100.600
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros	-597		
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
7. COBROS POR DESINVERIONES (+)		75	
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Centro de Cirugía de Mínima Invasión Jesús Usón			**P-II.F**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
c) Inmovilizado material			
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros		75	
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	-709.140	-2.523.334	-4.352.587
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	-8.897.118	3.961.591	-2.201.207
a) Aportaciones a la dotación fundacional o al fondo social (+)			
b) Disminuciones del fondo social (-)			
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	-8.897.118	3.961.591	-2.201.207
c.1) Para la actividad propia	-8.897.118	3.961.591	-2.201.207
c.2) Para la actividad mercantil			
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	7.119.443	-1.027.900	193.137
a) Emisión	7.119.443		193.137
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)			
2. Deudas con entidades de crédito (+)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (+)			
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados (+)			
5. Préstamos procedentes del sector público (+)			
6. Otras deudas(+)	7.119.443		193.137
b) Devolución y amortización de		-1.027.900	
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)		-1.027.900	
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10)	-1.777.675	2.933.690	-2.008.070
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-11+ /-D)	339.003	1.736.156	-5.124.650
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	8.683.499	9.022.502	10.758.658
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	9.022.502	10.758.658	5.634.008

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Centro de Cirugía de Mínima Invasión Jesús Usón			P-III.F
BALANCE "ACTIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE	5.949.875	6.262.376	8.364.963
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	3.850.531	3.656.318	3.958.905
1. Desarrollo			
2. Concesiones	676	676	676
3. Patentes, licencias, marcas y similares	4.003	4.003	4.003
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas	37.226	37.226	34.226
6. Derechos sobre activos cedidos en uso	3.808.626	3.614.413	3.920.000
7. Otro inmovilizado intangible			
8. Investigación			
II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO			
1. Bienes inmuebles			
2. Archivos			
3. Bibliotecas			
4. Museos			
5. Bienes muebles			
6. Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico			
III. INMOVILIZADO MATERIAL	2.099.344	2.606.058	4.406.058
1. Terrenos y construcciones	479.848	479.848	479.848
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	1.619.496	2.126.210	3.926.210
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
VIII. DEUDORES NO CORRIENTES			
B) ACTIVO CORRIENTE	11.819.574	13.568.549	8.443.899
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS	5.512	5.000	5.000

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Centro de Cirugía de Mínima Invasión Jesús Usón			**P-III.F**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
1. Bienes destinados a la actividad			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores	5.512	5.000	5.000
III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA	165.040	165.000	165.000
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros	165.040	165.000	165.000
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	2.606.554	2.620.000	2.620.000
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicio			
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas			
3. Deudores varios			
4. Personal	68		
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	2.606.486	2.620.000	2.620.000
7. Fundadores por desembolsos exigidos			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	16.075	16.000	16.000
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	16.075	16.000	16.000
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	3.891	3.891	3.891
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	9.022.502	10.758.658	5.634.008
1. Tesorería	9.022.502	10.758.658	5.634.008
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	17.769.449	19.830.925	16.808.862

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Centro de Cirugía de Mínima Invasión Jesús Usón			P-III.F
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) PATRIMONIO NETO	7.018.417	10.362.270	7.483.344
A-1) FONDOS PROPIOS	2.483.344	2.483.344	2.483.344
I. Dotación fundacional/ Fondo social	30.000	30.000	30.000
1. Dotación fundacional/ Fondo social	30.000	30.000	30.000
2. (Dotación fundacional no exigido/ Fondo no exigido)			
II. Reservas	442.172	442.172	442.172
1. Reservas estatutarias			
2. Otras reservas	442.172	442.172	442.172
III. Excedentes de ejercicios anteriores	1.161.690	2.011.172	2.011.172
1. Remanente	1.161.690	2.011.172	2.011.172
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)			
IV. Excedente del ejercicio	849.482		
A-2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros			
IV. Diferencia de conversión			
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	4.535.073	7.878.926	5.000.000
I. Para la actividad propia	4.535.073	7.878.926	5.000.000
II. Para la actividad mercantil			
B) PASIVO NO CORRIENTE	6.585.106	5.557.381	5.750.518
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	6.585.106	5.557.381	5.750.518
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	6.585.106	5.557.381	5.750.518
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	6.585.106	5.557.381	5.750.518
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	4.165.926	3.911.274	3.575.000
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	231.050		
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	3.200.175	3.200.000	3.200.000

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Centro de Cirugía de Mínima Invasión Jesús Usón			**P-III.F**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	3.200.175	3.200.000	3.200.000
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	3.200.175	3.200.000	3.200.000
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			
IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
V. BENEFICIARIOS-ACREEDORES	440.876	386.274	
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros	440.876	386.274	
VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	293.825	325.000	375.000
1. Proveedores	169.430	175.000	200.000
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas			
3. Acreedores varios	23		
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)	-64		
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	124.436	150.000	175.000
7. Anticipos recibidos por pedidos			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	17.769.449	19.830.925	16.808.862

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Centro de Cirugía de Mínima Invasión Jesús Usón	P-IV.F

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección	2			2	132.554	31.553	164.107
Otros directivos	1			1	9.159		9.159
Técnicos superiores y asimilados	17	18	1	36	983.579	218.460	1.202.039
Técnicos medios y asimilados	1	1		2	66.237	14.524	80.760
Administrativos, oficiales y asimilados	11	11		22	444.833	136.615	581.448
Auxiliares y asimilados	3	1		4	69.141	15.161	84.302
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	35	31	1	67	1.705.503	416.312	2.121.816
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados	13	15		28	583.233	127.885	711.118
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados	3	4		7	113.905	31.847	145.752
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL	16	19		35	697.138	159.732	856.870
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables					350.850	3.630	354.480
TOTAL PERSONAL	51	50	1	102	2.753.492	579.674	3.333.166

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: FUNDACIÓN CENTRO DE CIRUGÍA DE MÍNIMA INVASIÓN JESÚS USÓN	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	

FUNDACIÓN CENTRO DE CIRUGÍA DE MÍNIMA INVASIÓN "JESÚS USÓN"

DATOS DE LA ENTIDAD:

Domicilio: Ctra. Nac. 521, km. 41,8

Localidad: Cáceres

Código Postal: 10071

Provincia: Cáceres

Correo electrónico: ccmi@ccmijesususon.com

Teléfono: 927 18 10 32

Persona de Contacto: D. Antonio Verde Cordero. Director Gerente

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. PRESENTACIÓN

La Fundación Centro de Cirugía de Mínima Invasión "Jesús Usón" (en adelante CCMIJU) es una institución multidisciplinar dedicada a la formación, investigación, desarrollo e innovación en el ámbito sanitario. Posee una dilatada experiencia en investigación traslacional, en varios campos de especialización: Laparoscopia, Endoscopia, Microcirugía, Diagnóstico y Terapéutica Endoluminal, Anestesiología, Farmacología, Bioingeniería y Tecnologías Sanitarias, Terapia Celular y Reproducción Asistida.

Actúa como CRO (Contract Research Organization) especializada en ensayos preclínicos "in vivo" para la industria farmacéutica-biotecnológica y de dispositivos médicos.

Así mismo, el CCMIJU es nodo de NANBIOSIS (Infraestructura Integrada de Producción y Caracterización de Nanomateriales, Biomateriales y Nanomedicina) reconocida como Infraestructura Científico Técnica Singular ICTS por el Ministerio de Economía, Industria y Competitividad. El 6 de noviembre de 2018 el Consejo de Política Científica, Tecnológica y de Innovación aprobó la actualización del Mapa de ICTS en el que se ha renovado la acreditación de Nanbiosis como una de ellas. El nuevo Mapa está integrado por 29 ICTS, que aglutinan un total de 62 infraestructuras, todas ellas operativas. En la nueva actualización se mantiene el número de ICTS, pero se incrementa el número de infraestructuras por la incorporación de nuevos nodos a las ICTS distribuidas ya existentes.

El Centro posee las siguientes acreditaciones:

- Certificado de Calidad de AENOR (ER-0430/2002) conforme a la UNE-EN-ISO 9001:08.
- Certificado de Cumplimiento de Buenas Prácticas de Laboratorio (BPLI 11.04/001 MSC) para poder llevar a cabo estudios -tanto en medicina humana como veterinaria- de:
  - Toxicidad in vivo.
  - Tolerancia.
  - Farmacodinamia.
  - Farmacocinética.
  - Administración de producto de ensayo y obtención de especímenes no clínicos.
  - Estudios de biocompatibilidad de productos sanitarios.

En 2021-22 se continuará con los trabajos para obtener la acreditación de la Asociación Internacional para la Evaluación y Acreditación del Cuidado de Animales de Laboratorio (Association for the Assessment and Accreditation of Laboratory Animal Care International) – AAALAC, que ha sufrido un retraso en debido a la situación provocada por la pandemia Covid19.

1.2. HISTORIA DEL CENTRO

El CCMIJU surge como *spin-off* de la Universidad de Extremadura (UEX) y –más concretamente- de la Cátedra de Patología Quirúrgica y Cirugía, obtenida mediante concurso-oposición en 1986 por el Profesor Jesús Usón que inició el desarrollo de otras actividades experimentales de vanguardia plasmadas en actividades de difusión y diseminación del conocimiento mediante formación especializada *hands-on* para profesionales sanitarios (médicos, veterinarios, etc.) en técnicas y procedimientos innovadores en el ámbito de la cirugía mínimamente invasiva, en colaboración con expertos nacionales e internacionales.

Las siguientes fechas resumen la trayectoria del CCMIJU:

- **1986**.- Creación de la Cátedra de Patología Quirúrgica y Cirugía de la UEX.
- **1994**.- Convenio de creación del Servicio Concertado de Cirugía de Mínima Invasión (CMI) entre la UEX y la Junta de Extremadura**.**
- **1995**.- Inauguración de la primera sede propia del Centro de Cirugía de Mínima Invasión (CCMI), financiada con fondos comunitarios del Programa STRIDE, en edificio anexo a la Facultad de Veterinaria.
- **1996**.- Constitución del Consorcio para la gestión del CCMI formado por la Junta de Extremadura, la Diputación de Cáceres y la Universidad de Extremadura.
- **1998**.- Acreditación como Centro de Innovación y Tecnología (CIT) por la Comisión Interministerial de Ciencia y Tecnología (CICYT).
- **2003**.- Proyecto de construcción de la actual nueva sede del CCMIJU.
- **2006**.- Creación de la Fundación CCMI, por parte de los miembros del Consorcio, junto con la Diputación de Badajoz y otras entidades públicas y privadas
- **2007**.- Inauguración de las actuales instalaciones, próximas al Campus Universitario de la UEX en Cáceres.
- **2011.-** Acreditación en BPL (Buenas Prácticas de Laboratorio).
- **2014.-** Adscripción a la UEX como "Centro Universitario CCMIJU: Máster y Doctorado".
- **2014** - Reconocimiento como ICTS (Instalación Científico-Técnica Singular.
- **2016** - Participación el CIBER Cardiovascular.
- **2019** - Puesta en marcha del Laboratorio de Impresión Médica (LIM)
- **2019 -** Renovación mapa de ICTS – Nanbosis y ejecución plan de inversiones.
- **2020 -** Ejecución del plan de inversiones de ICTS- Nanbiosis
- **2020-23 -** Ejecución del proyecto TREMIRS de robótica a través de Compra Pública Innovadora del MICIN y con cofinanciación de la Consejería de Economía, Ciencia y Agenda Digital de la Junta de Extremadura.
- **2020-21** Ejecución del Proyecto PRESORG con el CDTI y la Junta de Extremadura de compra pública de innovación para conservación de órganos para trasplantes.
- **2021-22** Ejecución del proyecto "IMAGEN MÉDICA EN CÁNCER COLORRECTAL" con cargo a fondos FEDER.
- **2021-22** Plataforma de formación remota en cirugía mínimamente invasiva basada en tecnología inmersiva (Piloto 5G formación quirúrgica en CCMIJU) en colaboración con la empresa Gamma Soluitions S.L.
- **2021-23** Aprobación del Plan Complementario de Biotecnología aplicada a la Salud (EXTREMADURA) liderado por el CCMIJU. Aprobación provisional Extremadura. Plan de recuperación, transformación y resiliencia del Gobierno de España.
- **2020-21.** Lanzamiento del Campus CCMI para la formación on-line.
- **2021.** Inclusión del CCMIJU en la solicitud presentada al ISCIII (Mº de Sanidad) sobre la creación de la nueva Red de Investigación en Terapias Avanzadas

1.3. OBJETIVOS

En el periodo 2021-2023 se mantienen los objetivos de ejercicios anteriores:

- Actualización del equipamiento obsoleto.
- Incorporación de nuevos equipos.
- Disminución de gastos corrientes y consumos, en relación a la actividad desarrollada.
- Aumento de la vida útil de los equipos e infraestructuras.
- Racionalización del gasto de actividades de mantenimiento correctivo por equipos, en relación a la actividad desarrollada.
- Recuperación del nivel de actividad de 2019 en 2022 siendo el año 2021 un año de adaptación a la situación impuesta por la pandemia COVID-19 cuyo impacto negativo en 2020 no se podrá corregir en un único ejercicio.
- Desarrollo del Proyecto TREMIRS y de los Planes Complementarios.

El cumplimiento de estos objetivos y de las actuaciones previstas permitirán que el CCMIJU vuelva a ser competitivo en el mercado de formación y cuente con infraestructuras que le permitan desarrollar nuevos proyectos de I+D+i y nuevos servicios a empresas y otras entidades.

1.4. ACTIVIDADES DE LA ENTIDAD

En 2018 la Fundación consiguió la renovación de la certificación de calidad de la **norma ISO9001** y por tanto, se han actualizado los procesos de las actividades del CCMIJU. Así mismo, se continúa con los trabajos internos para la consecución de la certificación AAALC (Acreditación internacional de cuidado animal en centro de investigación).

Las actividades en relación a sus productos y/o servicios son las siguientes:

1. Formación y Docencia.
2. Investigación, Desarrollo e Innovación.
3. Desarrollo de Estudios a Empresas.
4. Área Empresarial, Congresual, Ventas y otros.

2. LIQUIDACIÓN DEL EJERCICIO 2021

A) INGRESOS

1.- Ingresos de la actividad propia: 7.005.247,43 €

Dentro de este apartado se encuentran los ingresos de cuotas de asociados y afiliados, que se corresponden a los procedentes de actividades de Formación, Desarrollo de estudios a empresas y ascienden a 1.148.279,38 € en ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones aparecen 74.060 € correspondientes a los patrocinios y mecenazgos y los ingresos de subvenciones, donaciones y legados imputados al ejercicio por importe de 5.782.908,05 €.

Proyecto	Importe
CECAD TG Nominativa	2.707.000,00
PREDOC2 David Duran Rey	20.501,15
IB219 Bioimpace	208.510,80
ITC219 Esther Lopez Nieto CD19/00048 Sara Borrell ISCIII	26.866,00
TALENTO	41.573,80
IMA119 Bioneuro	54.859,28
IDIR120 Sistema de Cirugia Robotica TREMIRS	263.595,28
AILIMS AILIMS	141,15
IDTE120 Modificac. Sustrato Arrítmico tras Infarto de Miocardio.Validac. Exper. Mod	34.257,10
IDTE220 PI20/00247 Estudio comparativo del impacto terapéutico de la	30.988,74
IEND120 Desarrollo y evaluación invitro y experimental de un	10.988,29
IDTE121 PRI-IDTE121	5.490,01
ITC121 PRI-ITC121	4.516,74
IDIR121 CÁNCER COLORRECTAL	171.182,79
IAN116 FCDC15-AE-3772	111,7
IB114 FCDC13-1E-1909	15,97
IB116 PICCOLO	1.027,00
IB118 S4-Gameg of Soft Skills for Surgical Teams using a	17.737,20
IB218 Adult Seniors Awareness on Active Ageing: Connecti	8.872,08
IB317 European Knowledge Allinance for Innovative Educat	8.983,11
IDIR220 ERASMUS+ KA2 - Grant Agreement N° 621668-EPP-1-2020-1-ESEPPKA2-	185.183,00
IDT118 Pilot-Line for System in Tip Integration (H2020-ECSEL-2017-1-IA 783132 POSITION II)	36.080,74
IDT119 PCI2018-093065	42.076,99
IDT219 IB18129	30.015,77
IEN116 PI16/01707 Evaluación computacional in vitro y exp	19.176,94
IEN119 IB18107	12.284,88
IG118 GRUPOS	25.229,11
IL314 FCDC13-1E-2140	14,32
IM214 FCDC13-1E-1954	70,37
IM216 FCDC15-AE-2987	0,02
IRA317 IB16159	18.827,07
ITC117 IB16168	100
ITC119 PI18/00911	23.062,00
ITC120 Análisis de ligandos para SARS-Cov-2 en subpoblaciones linfocitarias con ap	14.193,58
ITC217 Javier Garcia Casado MS17/00021 ISCIII	40.500,00
ITC317 CP17/00021	10.053,89
Mafresa	38.403,75
TE Consejería de Sanidad	95.000,00
Karl Storz	1.313.894,76
Diputación Cáceres	50.000,00
Diputación Badajoz	50.000,00
PAI3 Maria Duarte Leon	27.361,41
PAI4 Luna Martinez Pla	40.677,14
ITC319 Mª Angeles de Pedro Muñoz. FI19/00041 PFIS ISCIII	20.600,00
P49 TE Red Prototipado	13.881,09
IEN117 CA16217 - European network of multidisciplinary re	10.350,00
IB117 Biocarpro	28.151,88
PREDOC Julia Estibaliz de la Cruz	10.250,57
PREDOC3 Juan Carlos Gomez Blanco	10.250,58
TOTAL	5.782.908,05

2. Otros ingresos de la actividad ascienden a 20.456,69 €

3.- Las Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio corresponden, principalmente a las amortizaciones relacionadas con proyectos, en 2021 el importe asciende a 599.705,50€.

Proyecto	Importe
AILIMS AILIMS	10.417,10
IAN116 FCDC15-AE-3772	13.404,27
IB114 FCDC13-1E-1909	3.577,96
IB116 PICCOLO	438,79
IB219 Bioimpace	4.093,82
IB314 ATENTIC.SERVICIOS DE ATENCIÓN DOMICILIARIA (SAD) B	16,68
IDIR120 Sistema de Cirugia Robotica TREMIRS	2.332,87
IDT116 PI16/01172 Aplicacion temprana de terapias basadas	15,22
IDT216 FCDC15-AE-3364	26.990,51
IDT318 EQC2018-005242-P Nambiosis. Integracion de capacid	36.575,88
IEN216 FCDC15-AE-3807	2.175,50
IF112 Fibrodess	74,06
IG118 GRUPOS	4.357,58
IL113 LAPARO	804,28
IL314 FCDC13-1E-2140	3189,28
IL510 GRU	822,59
IM214 FCDC13-1E-1954	15.677,73
IM216 FCDC15-AE-2987	13.318,09
IRA320 GENERA	692,29
P49 TE Red de Prototipado	1.938,11
TALENTO J.A. Sanchez Margallo	2.516,80
IDIR121 CÁNCER COLORRECTAL	692,19
Covidien	73.878,34
ST Endoscopia	884,93
Derechos Uso Consorcio	187.071,94
Karl Storz	187.650,29
Equipos médicos Biológicos	6.098,40
TOTAL	599.705,50

Se registran 1.162,93 € de otros resultados y 98,29 € de ingresos financieros.

B) GASTOS

- Los reintegros de subvenciones fueron por un importe de 48.085,43 €.

- Los gastos de personal ascendieron a 2.575.606,24 €

- Los gastos corrientes ascendieron a 2.098.954,21 €.

- La amortización de inmovilizado asciende a 684.073,01 €

- Pérdida procedente de inmovilizado intangible, correspondiente a la devolución de equipos cedidos por Karl Storz asciende a 1.313.894,76 €.

- Los gastos financieros corresponden a los intereses de deudas de proyectos y del FLA y ascienden a 50.101,70 €

-El impuesto de sociedades es por importe de 6.563,30€

El resultado del ejercicio es de 849.482,19 €.

Principales desviaciones:

	Previsión Avance liquidación 2021	Liquidación 2021	Desviación
Ingresos de la actividad propia	7.431.413,00	7.005.247,43	-5,73%
Reintegros subvenciones	-100.000,00	-48.085,43	-51,91%
Otros ingresos de la actividad	101.000,00	20.546,69	-79,66%
Gastos de personal	-2.692.758,00	-2.575.606,24	-4,35%
Otros gastos de la actividad	-2.670.631,00	-2.098.954,21	-21,41%
Amortización	-750.000,00	-684.073,01	-8,79%
Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados excedente ejercicio	0,00	599.705,50	
Deterioro y resultado enajenaciones inmovilizado	-1.313.895,00	-1.313.894,76	0,00%
Gastos financieros	-5.129,00	-50.101,70	876,83%
Otros resultados	0,00	1.162,93	
Ingresos financieros		98,29	
Impuesto sobre beneficios	0,00	-6.563,30	
Resultado		**849.482,19**	

3. <u>AVANCE LIQUIDACIÓN DEL EJERCICIO 2022</u>

A) INGRESOS

1.- Ingresos de la actividad propia:8.807.142,72 €,

Dentro de este apartado se encuentran los ingresos de cuotas de asociados y afiliados, que se corresponden a los procedentes de actividades de Formación, Desarrollo de estudios a empresas y ascienden a 1.777.915€ en ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones aparecen 61.000 € correspondientes a los patrocinios y mecenazgos y los ingresos de subvenciones, donaciones y legados imputados al ejercicio por importe de 6.968.227,72€.

Proyecto	Importe
TG Consejería de Eª Ciencia y AD	2.407.000,00
TE Red de Prototipado	15.000,00
IDIR120 Cofinanciación TREMIRS	745.000,00
IDIR120 Ministerio TREMIRS	176.588,84
IDIR121 Cáncer Colorrectal	827.962,66
PPCC CC.AA. BIOTECNOLOGÍA SALUD (Junta de Extremadura) (FD21010100)	1.272.750,00
PPCC CC.AA. BIOTECNOLOGÍA PARA LA SALUD (Ministerio de Ciencia e Innovación) (MR06C17I01)	887.300,00
TE Consejería Sanidad y Servicios Sociales	95.000,00
Diputación Cáceres	50.000,00
Diputación Badajoz	50.000,00
IDTE219 IB18129 Apoptosis Prostática Inducida Mediante Oclusión Arterial Prostática (OAP): Estudio de la Prueba de Concepto en el Proceso Patológico y Aplicaciones Clínicas Potenciales	41.133,31
IEN119 IB18107 Evaluación in vitro y experimental de un stent ureteral biodegradable y recubierto para la liberación controlada de quimioterapia en el tracto urinario superior. Estudio comparativo, Proyectos de investigación en Centros Públicos de I+D+i	33.634,94
ITC319 M.A de Pedro Muñoz. FI19/00041 PFIS ISCIII	20.600,00
IDTE120 PID2019-107329RA-C22. Modificación del Sustrato Arrítmico tras Infarto de Miocardio. Validación Experimental. EN MODELO PORCINO DE ALTA INDUCIBILIDAD DE TAQUICARDIA VENTRICULAR POST INFARTO	18.390,64
IDTE220PI20/00247 Estudio comparativo del impacto terapéutico de la administración repetida de terapias basadas en células madre cardiacas alogénicas tras el infarto agudo de miocardio en modelo porcino. REPEAT. Mº Ciencia e Innovación V. Crisóstomo	49.845,63
IEND120 PI20/01188 Desarrollo y evaluación in vitro y experimental de un stent ureteral biodegradable recubierto para la liberación controlada y programada de ciclos de quimioterapia local en el tracto urinario superior. Mº Ciencia e Innovación	34.931,14
IB121 Estudio aplicación técnicas realidad mixta para mejora de planificación quirúrgica en cirugía laparoscópica de cáncer colorrectal (Junta Ext IB20189 MR4COLON)	37.399,63
IDTE121 Estudio administración intracoronaria de mitocondrias autólogas como estrategia terapéutica para infarto miocardio reperfundido en mod. porcino (IB20191 J. Extremadura Ac. MIT-IC)	45.727,73
ITC121 IB20184 Estudio de las fases del infartomiocardio en un modelo animal porcino para el establecimiento de un protocolo terapéutico con exosomas de células derivadas de cardiosferas precondicionadas. FASINFEX, Ayudas destinadas a la realización de proyectos de investigación en los centros públicos de I+D+i de la Comunidad Autónoma de Extremadura.	24.728,20
IL121 Intervención Prenatal neuroendoscópica fetal para prevenir el daño cerebral en la hidrocefalia obstructiva congénita (Inst Salud Calos III PI21/01886 IPNE-HOC)	40.535,00
ITC221 Red de Terapias Avanzadas (RICORS-TERAV) Instituto de Salud Carlos III. Mº de Ciencia e Innovación. RD21/0017/0014	29.700,00
GRUPOS GR21201	65.000,00
TOTAL FINAL	6.968.227,72

Se ha considerado el importe a recibir de las Subvenciones de PPCC, aunque es bastante probable que no se pueda gastar todo en el ejercicio 2022. Es probable que este importe disminuya en función de la posibilidad de gastar la subvención en este ejercicio.

En el caso de PPCC CC.AA. BIOTECNOLOGÍA PARA LA SALUD (Ministerio de Ciencia e Innovación) (MR06C17I01) se ha disminuido el importe sobre el previsto en 359.950 € porque esa cantidad se va a distribuir entre Fundesalud, Computaex y UEx.

2. Otros ingresos de la actividad ascenderán a 7.668 €.

3.- Las Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio corresponden, principalmente a las amortizaciones relacionadas con proyectos, se prevé para el ejercicio 2022, que el importe ascienda a 617.738,08€.

Proyecto	Importe 2022
AILIMS AILIMS	65.288,87
IAN116 FCDC15-AE-3772	13.404,27
IB114 FCDC13-1E-1909	3.577,96
IB116 PICCOLO	438,79
IB219 Bioimpace	15.842,82
IB314 ATENTIC.SERVICIOS DE ATENCIÓN DOMICILIARIA (SAD) B	16,68
IDIR120 Sistema de Cirugia Robotica TREMIRS	9.259,98
IDT116 PI16/01172 Aplicacion temprana de terapias basadas	12,57
IDT216 FCDC15-AE-3364	26.990,51
IDT318 EQC2018-005242-P Nanbiosis. Integración de capacid	36.575,88
IEN216 FCDC15-AE-3807	2.175,50
IF112 Fibrodess	74,06
IG118 GRUPOS	7.871,48
IL113 LAPARO	611,15
IL314 FCDC13-1E-2140	3.189,28
IL510 GRU	201
IM214 FCDC13-1E-1954	15.677,73
IM216 FCDC15-AE-2987	13.318,09
IRA320 GENERA	1.609,63
P49 TE Red de Prototipado	1.938,11
TALENTO J.A. Sanchez Margallo	2.516,80
IDIR121 CÁNCER COLORRECTAL	10.088,97
Covidien	337,34
ST Endoscopia	0
Derechos Uso Consorcio	187.778,01
Karl Storz	152.844,20
Equipos médicos Biológicos	6.098,40
Nuevos	40.000,00
TOTAL	617.738,08

B) GASTOS

- Los reintegros de subvenciones se prevé que sean por importe de 126.585,93 € correspondientes a ayudas y subvenciones no gastadas en su totalidad.

- Los gastos de personal se prevé que sean por importe de 3.030.491 €. Se van a solicitar ayudas INVESTIGO, además se van a producir algunos incrementos salariales vinculados al Proyecto TREMIRS, con reasignación de fondos no gastados.

El "Programa Investigo", tiene por objeto establecer subvenciones para la contratación por un período de 12 meses de personas menores de 30 años, con capacidad para llevar a cabo proyectos de investigación y titulación universitaria, de formación profesional o certificado de profesionalidad, por entidades que desarrollen iniciativas de investigación e innovación, preferentemente en ocupaciones referidas a sanidad, transición ecológica, economía verde (energías renovables, tratamiento de aguas y residuos e industria agroalimentaria), y digitalización de servicios y "data science".

- Los gastos corrientes se prevé que sean por importe de 4.043.164 €.

- La amortización de inmovilizado se prevé que sean por importe superior al del ejercicio 2021, puesto que se van a comprar equipos en los PPCC y en otros proyectos en vigor. La estimación es de 800.000 €, importe inferior al estimado anteriormente, por el retraso en el proceso de adquisición de equipamientos, al no haber recibido aún fondos de PPCC para realizar las compras.

- Pérdida procedente de inmovilizado intangible. El contrato de cesión actual finaliza el 31/12/2022, por lo que ocasionará una pérdida estimada por importe de 1.410.908€

- Los gastos financieros corresponden a los intereses de deudas de proyectos y del FLA y ascienden a 21.400 €.

El resultado del ejercicio sería de 0 €.

Principales desviaciones:

	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Desviación respecto a liquidación 2021
Ingresos de la actividad propia	7.005.247,43	8.807.143,00	25,72%
Reintegros subvenciones	-48.085,43	-126.586,00	163,25%
Otros ingresos de la actividad	20.546,69	7.668,00	-62,68%
Gastos de personal	-2.575.606,24	-3.030.491,00	17,66%
Otros gastos de la actividad	-2.098.954,21	-4.043.164,00	92,63%
Amortización	-684.073,01	-800.000,00	16,95%
Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados excedente ejercicio	599.705,50	617.738,00	3,01%
Deterioro y resultado enajenaciones inmovilizado	-1.313.894,76	-1.410.908,00	7,38%
Gastos financieros	-50.101,70	-21.400,00	-57,29%
Otros resultados	1.162,93	0,00	-100,00%
Ingresos financieros	98,29		-100,00%
Impuesto sobre beneficios	-6.563,30	0,00	-100,00%
Resultado	**849.482,19**	**0**	

4. PREVISIÓN EJERCICIO 2023

A) INGRESOS:

1.- Ingresos de la actividad propia: 13.435.556,5 €

Dentro de este apartado se encuentran los ingresos de cuotas de asociados y afiliados, que se corresponden a los procedentes de actividades de Formación, Desarrollo de estudios a empresas y ascienden a 1.777.915€ en ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones aparecen 79.200 € correspondientes a los patrocinios y mecenazgos, se pretende que aumenten respecto al ejercicio

2022 y los ingresos de subvenciones, donaciones y legados imputados al ejercicio por importe de 11.578.441,50€.

Proyecto	Importe
TG Consejería de Eª Ciencia y AD	2.455.140,00
TE Red de Prototipado	15.000,00
Cofinanciación TREMIRS	369.060,00
IDIR120 Ministerio TREMIRS	5.782.333,53
IDIR121 Cáncer Colorrectal (RIS3 de Extremadura)	291.006,00
PPCC CC.AA. BIOTECNOLOGÍA SALUD (Junta de Extremadura) (FD21010100)	1.152.750,00
PPCC CC.AA. BIOTECNOLOGÍA PARA LA SALUD (Ministerio de Ciencia e Innovación) (MR06C17I01)	887.300,00
TE Consejería Sanidad y Servicios Sociales	96.900,00
Diputación Cáceres	50.000,00
Diputación Badajoz	50.000,00
ITC319 M.A de Pedro Muñoz. FI19/00041 PFIS ISCIII	20.600,00
IDTE120 PID2019-107329RA-C22. Modificación del Sustrato Arrítmico tras Infarto de Miocardio. Validación Experimental. EN MODELO PORCINO DE ALTA INDUCIBILIDAD DE TAQUICARDIA VENTRICULAR POST INFARTO	18.390,64
IDTE220PI20/00247 Estudio comparativo del impacto terapéutico de la administración repetida de terapias basadas en células madre cardiacas alogénicas tras el infarto agudo de miocardio en modelo porcino. REPEAT. Mº Ciencia e Innovación	49.845,63
IEND120 PI20/01188 Desarrollo y evaluación in vitro y experimental de un stent ureteral biodegradable recubierto para la liberación controlada y programada de ciclos de quimioterapia local en el tracto urinario superior.Mº Ciencia e Innovación,	34.931,14
IB121 Estudio aplicación técnicas realidad mixta para mejora de planificación quirúrgica en cirugía laparoscópica de cáncer colorrectal (Junta Ext IB20189 MR4COLON)	37.399,63
IDTE121 Estudio administración intracoronaria de mitocondrias autólogas como estrategia terapéutica para infarto miocardio reperfundido en mod. porcino (IB20191 J. Extremadura Ac. MIT-IC)	45.727,73
ITC121 IB20184 Estudio de las fases del infartomiocardio en un modelo animal porcino para el establecimiento de un protocolo terapéutico con exosomas de células derivadas de cardiosferas precondicionadas. FASINFEX, Ayudas destinadas a la realización de proyectos de investigación en los centros públicos de I+D+i de la Comunidad Autónoma de Extremadura.	24.728,20
IL121 Intervención Prenatal neuroendoscópica fetal para prevenir el daño cerebral en la hidrocefalia obstructiva congénita (Inst Salud Calos III PI21/01886 IPNE-HOC)	40.535,00
ITC221 Red de Terapias Avanzadas (RICORS-TERAV) Instituto de Salud Carlos III. Mº de Ciencia e Innovación. RD21/0017/0014	29.700,00
Nuevos proyectos pendientes resolución	127.094,00
TOTAL FINAL	11.578.441,50

2. Otros ingresos de la actividad ascenderán a 7.668 €.

3.- Las Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio corresponden, principalmente a

las amortizaciones relacionadas con proyectos, se prevé para el ejercicio 2023, que el importe ascienda a **677.718,95**€.

Proyecto	2023
AILIMS AILIMS	65.288,87
IAN116 FCDC15-AE-3772	13.404,27
IB114 FCDC13-1E-1909	3.577,96
IB116 PICCOLO	438,79
IB219 Bioimpace	15.842,82
IB314 ATENTIC.SERVICIOS DE ATENCIÓN DOMICILIARIA (SAD) B	16,68
IDIR120 Sistema de Cirugia Robotica TREMIRS	9.259,98
IDT116 PI16/01172 Aplicacion temprana de terapias basadas	12,57
IDT216 FCDC15-AE-3364	26.990,51
IDT318 EQC2018-005242-P Nambiosis. Integracion de capacid	36.575,88
IEN216 FCDC15-AE-3807	2.175,50
IF112 Fibrodess	54,93
IG118 GRUPOS	7.871,48
IL113 LAPARO	611,15
IL314 FCDC13-1E-2140	3.189,28
IL510 GRU	201,00
IM214 FCDC13-1E-1954	15.677,73
IM216 FCDC15-AE-2987	13.318,09
IRA320 GENERA	1.609,63
P49 TE Red de Prototipado	1.938,11
TALENTO Juan Alberto Sanchez Margallo	2.516,80
IDIR121 CÁNCER COLORRECTAL	10.088,97
Covidien	337,34
ST Endoscopia	0,00
Derechos Uso Consorcio	187.778,01
Karl Storz	152.844,20
Equipos médicos Biológicos	6.098,40
PPCC	100.000,00
TOTAL	**677.718,95**

B) GASTOS

- Los reintegros de subvenciones se prevé que sean por importe de 50.000 € correspondientes a ayudas y subvenciones no gastadas en su totalidad.

- Los gastos de personal se prevé que sean por importe de 3.333.166 €. Se van a solicitar ayudas INVESTIGO, además se van a producir algunos incrementos salariales vinculados al Proyecto TREMIRS, con reasignación de fondos no gastados. Además, se ha contemplado un incremento salarial del 2% respecto a 2022.

- Los gastos corrientes se prevé que sean por importe de 8.466.378 €. Se producirá un incremento considerable respecto al ejercicio anterior debido a que se ha de finalizar el proyecto TREMIRS y se ha de ejecutar la parte correspondiente de los Planes Complementarios para el 2023.

- La amortización de inmovilizado se prevé que sean por importe superior al del ejercicio 2022, puesto que se van a comprar equipos en los PPCC y en otros proyectos en vigor. La estimación es de 900.000 €, el retraso en el proceso de adquisición de equipamientos ocasionará que se realicen en 2023 las compras.

- Pérdida procedente de inmovilizado intangible. El contrato de cesión actual finaliza el 31/12/2022. Aunque aún no se dispone de nuevo contrato de cesión, los últimos años Karl Storz está cediendo equipos y se les devuelven posteriormente. El importe estimado en este concepto se estima en 1.350.000 €.

- Los gastos financieros corresponden a los intereses de deudas de proyectos y del FLA y ascienden a 21.400 €.

El resultado del ejercicio sería de 0 €.

	Avance Liquidación 2022	**Previsión 2023**	**Desviación respecto a avance de liquidación 2022**
Ingresos de la actividad propia	8.807.143,00	13.435.557,00	52,55%
Reintegros subvenciones	-126.586,00	-50.000,00	-60,50%
Otros ingresos de la actividad	7.668,00	7.668,00	0,00%
Gastos de personal	-3.030.491,00	-3.333.166,00	9,99%
Otros gastos de la actividad	-4.043.164,00	-8.466.378,00	109,40%
Amortización	-800.000,00	-900.000,00	12,50%
Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados excedente ejercicio	617.738,00	677.719,00	9,71%
Deterioro y resultado enajenaciones inmovilizado	-1.410.908,00	-1.350.000,00	-4,32%
Gastos financieros	-21.400,00	-21.400,00	0,00%
Otros resultados	0,00	0,00	
Ingresos financieros			
Impuesto sobre beneficios	0,00	0,00	
Resultado	**0,00**	**0,00**	

2.3. Computación y Tecnologías Avanzadas de Extremadura (COMPUTAEX)

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Computación y Tecnologías Avanzadas de Extremadura (COMPUTAEX)			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA			
a) Cuotas de usuarios y afiliados			
- Cuotas de asociados y afiliados			
- Aportaciones de usuarios			
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
c) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente del ejercicio			
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación			
e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL	14.727	13.200	40.000
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS	-16.000	-12.000	-10.000
a) Ayudas monetarias	-16.000	-12.000	-10.000
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO			
6. APROVISIONAMIENTOS			
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD			
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente			
b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación afectas a la actividad mercantil			
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación para la actividad mercantil			
8. GASTOS DE PERSONAL	-419.348	-445.524	-430.552
a) Sueldos y salarios	-318.953	-341.595	-333.704
b) Indemnizaciones			
c) Seguridad Social a cargo de la entidad	-100.395	-103.929	-96.848
d) Otras cargas sociales			
e) Provisiones			
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	-113.326	-153.000	-184.948
a) Servicios exteriores	-109.276	-153.000	-184.948
b) Tributos			
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-4.050		
d) Otros gastos de gestión corriente			
e) Reintegro de subvenciones para la actividad mercantil			
10. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-231.186	-439.178	-566.059
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXDECEDENTE DEL EJERCICIO	220.033	399.852	526.747
a) Afectos a la actividad propia	220.033	399.852	526.747
b) Afectos a la actividad mercantil			
12. EXCESO DE PROVISIONES			
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO			
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
14.OTROS RESULTADOS			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Computación y Tecnologías Avanzadas de Extremadura (COMPUTAEX)			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
15. DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS			
A-1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15)	-545.100	-636.650	-624.812
16 INGRESOS FINANCIEROS			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a.1)En entidades del grupo y asociadas			
a.2)En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros			
b.1)De entidades del grupo y asociadas			
b.2)De terceros			
17. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES CARÁCTER FINANCIERO			
a) Afectas a la actividad propia			
b) Afectas a la actividad mercantil			
18. GASTOS FINANCIEROS	-2.247	-3.295	-500
a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros	-2.247	-3.295	-500
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
21. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultado por enajenaciones y otras			
22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16+ 17+ 18+ 19+ 20+ 21+ 22)	-2.247	-3.295	-500
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	-547.346	-639.945	-625.312
23. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS			
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 23)	-547.346	-639.945	-625.312
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4+ 24)	-547.346	-639.945	-625.312
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
4. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			
5. Efecto impositivo			
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+ 2+ 3+ 4+ 5)			
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Computación y Tecnologías Avanzadas de Extremadura (COMPUTAEX)			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
4. Efecto impositivo			
D.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+ 2+ 3+ 4)			
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C.1+ D.1)			
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
G) AJUSTES POR ERRORES			
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL			
I) OTRAS VARIACIONES			
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.5+ E+ F+ G+ H+ I)	-547.346	-639.945	-625.312

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Computación y Tecnologías Avanzadas de Extremadura (COMPUTAEX)			P-II.F
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	-88	55	188
2. AJUSTES DEL RESULTADO	-351.206	42.662	39.812
a) Amortización del inmovilizado (+)	231.186	439.178	566.059
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)			
c) Variación de provisiones (+ /-)			
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)	-584.639	-399.866	-526.747
d.1) Para la actividad propia	-584.639	-399.866	-526.747
d.2) Para la actividad mercantil			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)			
h) Gastos financieros (+)	2.247	3.350	500
i) Diferencias de cambio (+ /-)			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+ /-)			
k) Otros ingresos y gastos (+ /-)			
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	289.509	-421.420	-392.442
a) Existencias (+ /-)			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)	2.314	-436.530	-151.369
c) Otros activos corrientes (+ /-)			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)	76.301	-89.653	
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)	210.894	104.763	-241.073
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN	-1.036	-1.700	-2.800
a) Pagos de intereses (-)			
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+ /-)	-1.036	-1.700	-2.800
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)	-62.821	-380.403	-355.242
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)	808.620	-233.417	88.049
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible	-2.585	591	-4.500
c) Inmovilizado material	811.205	-234.008	92.549
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros			
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
7. COBROS POR DESINVERIONES (+)	-808.670	233.417	-88.049
a) Entidades del grupo y asociadas	-50		
b) Inmovilizado intangible	2.585	-591	4.500

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Computación y Tecnologías Avanzadas de Extremadura (COMPUTAEX)			P-II.F
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
c) Inmovilizado material	-811.205	234.008	-92.549
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros			
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	-50		
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Aportaciones a la dotación fundacional o al fondo social (+)			
b) Disminuciones del fondo social (-)			
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)			
c.1) Para la actividad propia			
c.2) Para la actividad mercantil			
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO			
a) Emisión			
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)			
2. Deudas con entidades de crédito (+)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (+)			
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados (+)			
5. Préstamos procedentes del sector público (+)			
6. Otras deudas(+)			
b) Devolución y amortización de			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)			
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10)			
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-11+ /-D)	-62.871	-380.403	-355.242
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	700.215	755.808	1.042.234
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	637.344	375.405	686.992

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Computación y Tecnologías Avanzadas de Extremadura (COMPUTAEX)			P-III.F
BALANCE "ACTIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE	1.406.402	1.171.803	1.268.852
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	2.691	2.100	6.600
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas	2.691	2.100	6.600
6. Derechos sobre activos cedidos en uso			
7. Otro inmovilizado intangible			
8. Investigación			
II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO			
1. Bienes inmuebles			
2. Archivos			
3. Bibliotecas			
4. Museos			
5. Bienes muebles			
6. Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico			
III. INMOVILIZADO MATERIAL	1.399.453	1.165.445	1.257.994
1. Terrenos y construcciones			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	1.399.453	1.165.445	1.257.994
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	4.258	4.258	4.258
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	4.258	4.258	4.258
6. Otras inversiones			
VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
VIII. DEUDORES NO CORRIENTES			
B) ACTIVO CORRIENTE	1.573.707	1.423.603	558.922
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Computación y Tecnologías Avanzadas de Extremadura (COMPUTAEX)			P-III.F
BALANCE "ACTIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
1. Bienes destinados a la actividad			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA			
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros			
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	817.899	381.369	230.000
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicio	3.951		
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas			
3. Deudores varios			
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	813.948	381.369	230.000
7. Fundadores por desembolsos exigidos			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	755.808	1.042.234	328.922
1. Tesorería	755.808	1.042.234	328.922
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	2.980.109	2.595.406	1.827.774

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Computación y Tecnologías Avanzadas de Extremadura (COMPUTAEX)			**P-III.F**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) PATRIMONIO NETO	2.465.351	2.065.540	1.538.981
A-1) FONDOS PROPIOS	386.726	386.781	386.969
I. Dotación fundacional/ Fondo social	35.000	35.000	35.000
1. Dotación fundacional/ Fondo social	35.000	35.000	35.000
2. (Dotación fundacional no exigido/ Fondo no exigido)			
II. Reservas			
1. Reservas estatutarias			
2. Otras reservas			
III. Excedentes de ejercicios anteriores	351.814	351.726	351.781
1. Remanente	466.030	466.030	466.030
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)	-114.216	-114.304	-114.249
IV. Excedente del ejercicio	-88	55	188
A-2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros			
IV. Diferencia de conversión			
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	2.078.625	1.678.759	1.152.012
I. Para la actividad propia	2.078.625	1.678.759	1.152.012
II. Para la actividad mercantil			
B) PASIVO NO CORRIENTE			
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	514.758	529.866	288.793
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO			
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	370.104	474.866	233.793

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Computación y Tecnologías Avanzadas de Extremadura (COMPUTAEX)			P-III.F
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	370.104	474.866	233.793
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	370.061	474.866	233.793
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros	43		
IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
V. BENEFICIARIOS-ACREEDORES			
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros			
VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	144.654	55.000	55.000
1. Proveedores			
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas			
3. Acreedores varios	117.599	25.000	25.000
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)			
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	27.055	30.000	30.000
7. Anticipos recibidos por pedidos			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	2.980.109	2.595.406	1.827.774

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Computación y Tecnologías Avanzadas de Extremadura (COMPUTAEX)	P-IV.F

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección	1			1	75.527	15.597	91.124
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados	8			8	242.877	76.263	319.140
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	9			9	318.404	91.860	410.264
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados							
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados		1		1	15.300	4.988	20.288
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL		1		1	15.300	4.988	20.288
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables							
TOTAL PERSONAL	9	1		10	333.704	96.848	430.552

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: Fundación COMPUTAEX	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	

MEMORIA DE PRESUPUESTOS PARA EL EJERCICIO 2023

Está previsto que la Fundación COMPUTAEX reciba para el ejercicio 2023, además de las transferencias global y específica procedentes de la Junta de Extremadura, ingresos extraordinarios de proyectos obtenidos en diferentes convocatorias competitivas.

Desde el ejercicio 2010 hasta el actual 2022 se han conseguido fondos que han complementado la transferencia nominativa que recibe la Fundación de los presupuestos regionales. Si se concretan las propuestas de proyectos presentadas hasta la fecha de elaboración de este documento a convocatorias competitivas regionales, nacionales y europeas, se prevé que la captación de fondos extraordinarios se aproximará a los dos millones de euros en 2022. Estas convocatorias están pendientes de resolución, por lo que no van a poder ser valoradas económicamente hasta que sean resueltas.

La Fundación percibe también fondos extraordinarios por contratos, convenios y cuotas de usuarios por la prestación de servicios que no tienen carácter de permanencia y que están siendo una cantidad despreciable respecto de la transferencia global recibida de los presupuestos regionales.

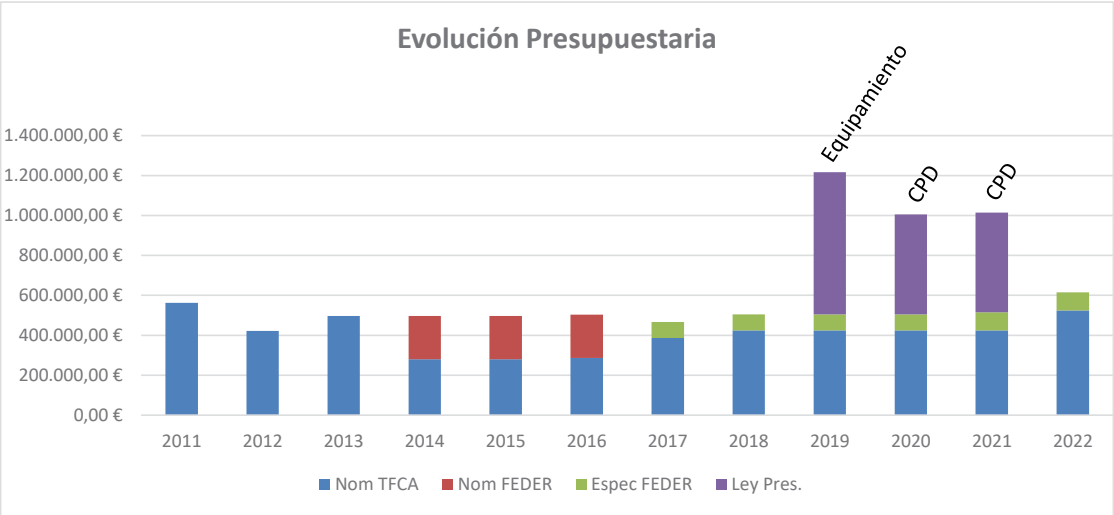
Aunque se está trabajando con un claro convencimiento para lograr la sustentabilidad económica de la Fundación y de su Centro CénitS, el mayor problema de los ingresos extraordinarios es su difícil previsión presupuestaria por el grado de incertidumbre que supone la participación en convocatorias competitivas. Por ello, y aunque las cuentas anuales de la Fundación suelen presentar resultado positivo, es fundamental contar con la transferencia global que recibe de los presupuestos de la Comunidad Autónoma para cubrir al menos los costes operativos y de estructura para el funcionamiento de la Fundación y del Centro CénitS.

La ejecución de los presupuestos de años anteriores ha permitido consolidar una importante infraestructura en el centro CénitS. El convenio de comodato firmado en 2018 con el Centro Nacional de Supercomputación de Barcelona (BSC) permitió incrementar de forma notable los recursos y servicios de cómputo. En el ejercicio 2019 la Fundación recibió una trasferencia específica de la Junta de Extremadura de 712.319 € para la adquisición de equipamiento científico tecnológico que se concretó en el diseño, adquisición y puesta en marcha del supercomputador LUSITANIA III que está plenamente operativo desde principios de 2020.

De este modo CénitS ha pasado a lo largo de su historia de gestionar un supercomputador, a administrar tres potentes equipos de supercomputación. Por ello, se ha diseñado un Centro de Proceso de Datos (CénitS-CPD) para cuya construcción se contó en 2020 con una transferencia específica de la Junta de Extremadura por importe de 1 millón de euros para la adquisición de equipamiento científico técnico. Este CPD de nueva construcción ha permitido la consolidación en el edificio de la Bioincubadora de Cáceres de los supercomputadores LUSITANIA II, LUSITANIA III y CénitS-MN3 para poder ofrecer servicios y la alta disponibilidad que hasta ahora no había sido posible proveer.

Todo este crecimiento ha generado como contrapartida que los presupuestos anuales reflejen un mayor consumo energético, costes de mantenimiento y necesidades de personal.

La siguiente gráfica y tabla asociada recoge la evolución anual del presupuesto de la Fundación COMPUTAEX con cargo a los presupuestos regionales de la Comunidad de Extremadura desde el año 2011 hasta la actualidad.



	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Nom TFCA	562.491,20 €	422.523,20 €	496.563,00 €	280.000,00 €	280.000,00 €	286.000,00 €	386.000,00 €	425.000,00 €	425.000,00 €	425.000,00 €	425.000,00 €	525.000,00 €
Nom FEDER				216.563,00 €	216.563,00 €	217.196,00 €						
Espec FEDER							80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	90.000,00 €	90.000,00 €
Ley Pres.									712.319,00 €	500.000,00 €	500.000,00 €	
TOTAL	**562.491,20 €**	**422.523,20 €**	**496.563,00 €**	**496.563,00 €**	**496.563,00 €**	**503.196,00 €**	**466.000,00 €**	**505.000,00 €**	**1.217.319,00 €**	**1.005.000,00 €**	**1.015.000,00 €**	**615.000,00 €**

Para el ejercicio 2023 se ha previsto para la Fundación una transferencia específica de 90.000 €, una transferencia global de 535.500 € y una transferencia de 115.000 € del Plan Complementario con Comunidades Autónomas para el desarrollo de un proyecto de biotecnología para la salud.

Por lo que respecta a la transferencia global de 535.500 € y la específica de 90.000 €, se distribuirán según la siguiente planificación presupuestaria de costes operativos:

1. Costes de personal (10 trabajadores de estructura): 430.552 €
2. Mantenimientos (supercomputadores, red, SAI, climatización): 10.000 €
3. Material inventariable: 10.000 €
4. Software: 5.000 €
5. Seguros y prevención de riesgos laborales: 13.000 €
6. Asesoramiento técnico y servicios de profesionales: 11.000 €
7. Movilidad (congresos, jornadas, viajes y dietas): 20.000 €
8. Material fungible: 5.000 €
9. Gastos relativos a formación de personal: 10.000 €
10. Otros gastos (comisiones bancarias, imprevistos, averías, etc.): 15.396 €
11. Consumo eléctrico, telefónico, comunicaciones, etc.: 55.000 €
12. Becas, convenios y patrocinios: 10.000 €
13. Alquileres: 30.552 €

Total: 625.500 €

Las anteriores partidas presupuestarias se desglosan de la siguiente manera:

1. Costes de personal (430.552 €):

– Se ha tenido en cuenta una estructura formada por diez personas, aplicando un 2% de subida salarial, conforme a lo previsto en las últimas Leyes de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma:

1. Director General: 91.124,44 €.
2. Responsable de la Unidad Funcional de Redes y Comunicaciones: 50.137,48 €.
3. Administrador de Redes y Comunicaciones: 36.199,49 €.
4. Administrador de Sistemas y Supercomputación 1: 35.553,91 €.
5. Administrador de Sistemas y Supercomputación 2: 35.553,91 €.
6. Responsable de la Unidad Funcional de Proyectos y Comunicación: 46.370,10 €.
7. Analista de Proyectos: 35.553,91 €.
8. Responsable de la Unidad Funcional de Administración: 44.217,90 €.
9. Técnico en Contabilidad y Fiscalidad: 35.553,91 €.
10. Auxiliar de Administración: 20.287,66

2. Mantenimientos (10.000 €):

– Dentro de esta partida se contempla tanto la limpieza de las instalaciones del Centro de Proceso de Datos (CénitS-CPD), así como repasos de pintura y todo tipo de reparaciones que puedan surgir.

3. Material inventariable (10.000 €):

– Está prevista la renovación por amortización de 8 equipos informáticos (ordenadores portátiles, impresoras y otros periféricos), a razón de 1.250 € por equipo.

4. Software (5.000 €):

– Está prevista la renovación de las licencias actualmente en vigor, así como la contratación de nuevas licencias, necesarias para el buen funcionamiento de los equipos (ZOOM, Overleaf, Dropbox, etc.).

5. Seguros y prevención de riesgos laborales (13.000 €):

– Los seguros aumentarán con respecto a la cantidad empleada en el año anterior (8.265,04 €), debido fundamentalmente a la adquisición de nuevo inmovilizado (Resilient Data Center y Lusitania IV), por lo que se prevé un importe de 12.000 €, a los que hay que añadir los 1.000 € del Servicio de Prevención de Riesgos laborales.

6. Asesoramiento técnico y servicios de profesionales (11.000 €):

– Se han previsto 6.000 € de gestoría contable, fiscal y laboral, 3.000 € para la contratación de empresas de selección de personal y 2.000 € para cualquier otro servicio profesional que se pudiera necesitar.

7. Movilidad (20.000 €):

– La partida de movilidad comprende los gastos de desplazamiento, alojamiento y manutención derivados de la asistencia del personal a congresos, jornadas, eventos, reuniones y cursos de formación. El importe de esta partida ascenderá a 20.000 €, teniendo en cuenta el aumento el número de trabajadores de la Fundación y del incremento de la asistencia presencial una vez finalizadas por completo las restricciones de movilidad sufridas como consecuencia de la pandemia por COVID (1000€ Trabajador/Año).

8. Material fungible (5.000 €):

– Comprende todo el material de oficina, incluyendo tóner para impresoras.

9. Gastos relativos a formación de personal (10.000 €):

– Debido a la rotación del personal y a las tecnologías que dicho personal gestiona se hace necesaria la adecuada formación del mismo, previéndose un importe medio por trabajador de 1.000 €.

10. Otros gastos (15.396 €):

– Lo componen todos aquellos gastos que no están comprendidos en el resto de partidas presupuestarias, pudiendo citar, a modo de ejemplo, comisiones bancarias, mensajería, imprenta, cuotas de asociados, suscripciones, imprevistos, averías, etc.

– Solo de comisiones bancarias y teniendo en cuenta los saldos medios de las cuentas de la Fundación, su importe ascenderá a 4.000 €.

– Se ha previsto además un 1% de gastos imprevistos.

11. Consumo eléctrico, telefónico, comunicaciones, etc. (55.000 €):

– El importe principal de la partida deriva del consumo eléctrico del Centro de Proceso de datos (CénitS-CPD), con un consumo medio de 3.950 € al mes.

– El resto de los suministros (telefonía y agua principalmente), ascenderá a 2.600 €.

12. Becas, convenio y patrocinios:

– Está previsto conceder dos becas a estudiantes universitarios, por importe de 5.000 € cada una.

13. Alquileres (30.552 €):

– Surge como consecuencia del alquiler de la planta sótano del Edificio de la Bioincubadora donde se encuentra alojado el Centro de Proceso de Datos (CénitS-CPD), a razón de 2.546 € mensuales.

2.4. Extremeña de la Cultura

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Extremeña de la Cultura			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	826.653	1.198.893	1.349.794
a) Cuotas de usuarios y afiliados			
- Cuotas de asociados y afiliados			
- Aportaciones de usuarios			
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	167.917	174.917	325.818
c) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente del ejercicio	658.736	1.023.976	1.023.976
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación			
e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL			
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS			
a) Ayudas monetarias			
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO			
6. APROVISIONAMIENTOS			
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD			
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente			
b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación afectas a la actividad mercantil			
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación para la actividad mercantil			
8. GASTOS DE PERSONAL	-87.149	-171.714	-193.580
a) Sueldos y salarios	-67.163	-131.909	-148.381
b) Indemnizaciones			
c) Seguridad Social a cargo de la entidad	-19.986	-39.805	-45.199
d) Otras cargas sociales			
e) Provisiones			
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	-710.177	-1.023.111	-1.149.564
a) Servicios exteriores			
b) Tributos			
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente	-710.177	-1.023.111	-1.149.564
e) Reintegro de subvenciones para la actividad mercantil			
10. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-3.769	-3.651	-3.651
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXDECEDENTE DEL EJERCICIO			
a) Afectos a la actividad propia			
b) Afectos a la actividad mercantil			
12. EXCESO DE PROVISIONES			
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO			
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
14.OTROS RESULTADOS			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Extremeña de la Cultura			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
15. DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS			
A-1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15)	25.558	417	3.000
16 INGRESOS FINANCIEROS			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a.1)En entidades del grupo y asociadas			
a.2)En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros			
b.1)De entidades del grupo y asociadas			
b.2)De terceros			
17. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES CARÁCTER FINANCIERO			
a) Afectas a la actividad propia			
b) Afectas a la actividad mercantil			
18. GASTOS FINANCIEROS			
a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros			
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
21. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultado por enajenaciones y otras			
22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16+ 17+ 18+ 19+ 20+ 21+ 22)			
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	25.558	417	3.000
23. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS			
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 23)	25.558	417	3.000
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4+ 24)	25.558	417	3.000
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	658.736	1.023.976	1.249.456
4. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	1.419		
5. Efecto impositivo			
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+ 2+ 3+ 4+ 5)	660.155	1.023.976	1.249.456
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-658.736	-1.023.976	-1.249.456

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023		S.P.A. FUNDACIONAL	
ENTIDAD:Fundación Extremeña de la Cultura			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
4. Efecto impositivo			
D.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+ 2+ 3+ 4)	-658.736	-1.023.976	-1.249.456
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C.1+ D.1)	1.419		
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
G) AJUSTES POR ERRORES	-1.419		
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL			
I) OTRAS VARIACIONES			
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.5+ E+ F+ G+ H+ I)	25.558	417	3.000

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Extremeña de la Cultura			**P-II.F**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS			
2. AJUSTES DEL RESULTADO			
a) Amortización del inmovilizado (+)			
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)			
c) Variación de provisiones (+ /-)			
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)			
d.1) Para la actividad propia			
d.2) Para la actividad mercantil			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)			
h) Gastos financieros (+)			
i) Diferencias de cambio (+ /-)			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+ /-)			
k) Otros ingresos y gastos (+ /-)			
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE			
a) Existencias (+ /-)			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)			
c) Otros activos corrientes (+ /-)			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)			
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
a) Pagos de intereses (-)			
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+ /-)			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)			
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)			
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros			
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
7. COBROS POR DESINVERIONES (+)			
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Extremeña de la Cultura			**P-II.F**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
c) Inmovilizado material			
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros			
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)			
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Aportaciones a la dotación fundacional o al fondo social (+)			
b) Disminuciones del fondo social (-)			
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)			
c.1) Para la actividad propia			
c.2) Para la actividad mercantil			
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO			
a) Emisión			
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)			
2. Deudas con entidades de crédito (+)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (+)			
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados (+)			
5. Préstamos procedentes del sector público (+)			
6. Otras deudas(+)			
b) Devolución y amortización de			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)			
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10)			
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-11+ /-D)			
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO			
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Extremeña de la Cultura			**P-III.F**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) ACTIVO NO CORRIENTE	36.528	36.794	36.101
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	519	477	435
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas			
6. Derechos sobre activos cedidos en uso			
7. Otro inmovilizado intangible	519	477	435
8. Investigación			
II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO			
1. Bienes inmuebles			
2. Archivos			
3. Bibliotecas			
4. Museos			
5. Bienes muebles			
6. Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico			
III. INMOVILIZADO MATERIAL	36.009	36.317	35.666
1. Terrenos y construcciones			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	36.009	36.317	35.666
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
VIII. DEUDORES NO CORRIENTES			
B) ACTIVO CORRIENTE	426.272	225.126	177.809
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Extremeña de la Cultura			**P-III.F**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
1. Bienes destinados a la actividad			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA	20.605		
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros	20.605		
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR			
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicio			
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas			
3. Deudores varios			
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas			
7. Fundadores por desembolsos exigidos			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	1.806	1.900	2.300
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	403.861	223.226	175.509
1. Tesorería	403.861	223.226	175.509
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	462.801	261.920	213.910

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Extremeña de la Cultura			**P-III.F**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) PATRIMONIO NETO	170.372	170.790	121.780
A-1) FONDOS PROPIOS	141.643	142.061	93.051
I. Dotación fundacional/ Fondo social	90.051	90.051	90.051
1. Dotación fundacional/ Fondo social	90.051	90.051	90.051
2. (Dotación fundacional no exigido/ Fondo no exigido)			
II. Reservas	26.035	51.593	
1. Reservas estatutarias			
2. Otras reservas	26.035	51.593	
III. Excedentes de ejercicios anteriores			
1. Remanente			
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)			
IV. Excedente del ejercicio	25.558	417	3.000
A-2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros			
IV. Diferencia de conversión			
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	28.729	28.729	28.729
I. Para la actividad propia	28.729	28.729	28.729
II. Para la actividad mercantil			
B) PASIVO NO CORRIENTE	198.060		
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	198.060		
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	94.369	91.130	92.130
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	22.097		
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	549		

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Extremeña de la Cultura			**P-III.F**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
1. Obligaciones y otros valores negociables	549		
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			
IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
V. BENEFICIARIOS-ACREEDORES		6.130	6.130
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros		6.130	6.130
VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	71.723	85.000	86.000
1. Proveedores			
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas			
3. Acreedores varios	61.095	65.000	67.000
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)			
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	10.628	20.000	19.000
7. Anticipos recibidos por pedidos			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	462.801	261.920	213.910

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Extremeña de la Cultura	P-IV.F

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados							
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados			1	1	19.076	5.942	25.019
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO			1	1	19.076	5.942	25.019
Alta dirección		1		1	54.598	15.985	70.583
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados	1	1		2	47.901	14.921	62.822
Técnicos medios y asimilados		1		1	26.806	8.350	35.156
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL	1	3		4	129.305	39.256	168.561
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables							
TOTAL PERSONAL	1	3	1	5	148.382	45.198	193.580

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: FUNDACIÓN EXTREMEÑA DE LA CULTURA	P-V

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS

Los datos de la entidad objeto de dicha memoria son:

FUNDACIÓN EXTREMEÑA DE LA CULTURA

CIF: G06668016

Domicilio social: Avda. Valhondo s/n. Edificio Administrativo III Milenio. Módulo 4. 4ª planta.

Domicilio fiscal y administrativo: Avda. Valhondo s/n. Edificio Administrativo III Milenio. Módulo 6. 4ª planta.

Código Postal: 06800

Municipio: Mérida.

Provincia: Badajoz.

Dentro de los fines fundacionales según el artículo 3 de los Estatutos, la Fundación tiene un doble objetivo: Asesorar y apoyar a todas aquellas instituciones y personas físicas o jurídicas, que realicen cualquier actividad cultura, para que su gestión sea óptima y acorde con las disposiciones normativas que le sean de aplicación y difundir y fomentar de una forma global cualquier manifestación cultural que se realice en Extremadura, o fuera de la Comunidad Autónoma cuando exista una vinculación con la región.

Tras la fusión por absorción de la Fundación Extremadura de Cine y de la Fundación Jesús Delgado Valhondo el pasado día 12 de diciembre de 2017 se constituyen con carácter particular los siguientes fines fundacionales:

- Preservar, proteger y difundir la creación literaria publicada e inédita, así como el legado de Jesús Delgado Valhondo.
- El fomento, la promoción y el desarrollo del sector audiovisual y cinematográfico de la región, así como la difusión y promoción de los valores y recursos de la misma para la producción de obras audiovisuales y cinematográficas.

LIQUIDACIÓN 2021

Con respecto a la desviación de la liquidación del año 2021 respecto a lo presentado como avance de liquidación en las fichas SEPAEF 2020-2021-2022 destacar:

- Las subvenciones incorporadas al excedente del ejercicio han sido 123.323 euros inferiores a la previstas inicialmente puesto que se no se han podido ejecutar ciertas acciones contempladas en el plan de actuación, como es la suspensión de ciertos eventos que la Fundación tenía previsto patrocinar.
- Con respecto a las Ayudas monetarias previstas conceder no se han podido ejecutar en el año 2021 por retrasos en la tramitación de la convocatoria de las mismas debido al cambio en la legislación de subvenciones que ha provocado la adaptación de las bases reguladoras lo que ha retrasado la convocatoria. El importe no ejecutado en el año 2021 asciende a 12.600 euros. Se ha dictado Resolución de concesión de una beca (DOE n 109, de 8 de junio de 2022.
- Los gastos de personal no se han ejecutado al 100%, produciéndose un ahorro en coste de 28.176 euros por retrasos en los procedimientos de selección de personal.
- Con respecto a OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD, se han visto también reducidos con respecto a lo presupuestado inicialmente por la no realización de ciertas actividades programadas por razones ajenas a la voluntad de la Fundación.

Con respecto a los **gastos ejecutados en el año 2021 se han computado en un 87,68%** con respecto a lo previsto inicialmente.

El excedente de la actividad estaba previsto en 8.951 euros siendo 25.558 euros la cifra de ahorro final alcanzada, provocada sobre todo por la disminución de los gastos de personal.

Los **cambios en el patrimonio neto** de la entidad se ha visto aumentado con respecto a las previsiones inicialmente estimadas en un 11%, alcanzado una cifra de 170.372 euros.

AVANCE 2022

Con respecto a la desviación de la liquidación del año 2022 respecto a lo presentado como avance de liquidación en las fichas SEPAEF 2020-2021-2022 destacar que se prevé cumplir las previsiones estimadas.

PREVISIÓN 2023

Las previsiones presupuestarias para el año 2023 ascienden a un total de 1.460.794 €, un 20 % más que los fondos con los que se contaba en el año anterior.

La previsión total de subvenciones a percibir alcanza la cifra de 1.249.456 euros correspondiente a la aportación de la Junta de Extremadura que incrementa en un 20 % con respecto al año 2022 y alcanza la cantidad de 928.456 euros en concepto de Transferencia Global en apoyo de las actividades programadas por la Fundación y 306.000 euros en concepto de Transferencia Específica para el proyecto "Laboratorio de Innovación Cultural de Extremadura", así como de la Diputación Provincial de Cáceres por importe de 15.000 euros para el proyecto Caravana de Cine 2023.

El incremento en la Transferencia Global de la Junta de Extremadura es motivado por la incorporación de tres programas importantes a desarrollar en el año centrados en la cultura como herramienta transformadora del territorio y el arte como motor de cohesión social, fortaleciendo los sectores del libro en su parte más artística, como es el impulso de la novela gráfica; la mediación artística junto al Museo del Prado y su programa educativo Deslizar y Vera Creativa, programa de creación e investigación artística en una región referente como polo creativo actual: la Vera. Vera Creativa nace para fomentar las prácticas artísticas como motor de participación local, transformación social y sostenibilidad.

2.5. Formación e Investigación de los Profesionales de la Salud de Extremadura (FUNDESALUD)

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Formación e Investigación de Profesionales de la Salud de Extremadura (FUNDESALUD)			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	1.404.186	980.000	1.620.000
a) Cuotas de usuarios y afiliados			
- Cuotas de asociados y afiliados			
- Aportaciones de usuarios			
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
c) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente del ejercicio	1.404.186	980.000	1.620.000
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación			
e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL	2.553.955	2.248.064	2.342.621
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS	-69.904	-113.000	-72.000
a) Ayudas monetarias	-63.254	-105.000	-65.000
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	-6.650	-8.000	-7.000
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO			
6. APROVISIONAMIENTOS			
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	1.757.548	1.998.000	2.740.990
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	1.757.548	1.998.000	2.740.990
b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación afectas a la actividad mercantil			
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación para la actividad mercantil			
8. GASTOS DE PERSONAL	-1.769.981	-1.856.400	-2.838.171
a) Sueldos y salarios	-1.370.159	-1.400.000	-2.140.400
b) Indemnizaciones			
c) Seguridad Social a cargo de la entidad	-399.822	-456.400	-697.771
d) Otras cargas sociales			
e) Provisiones			
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	-3.890.509	-3.467.500	-3.961.735
a) Servicios exteriores	-1.868.886	-1.730.000	-1.870.000
b) Tributos	13.617	12.500	13.000
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-2.035.240	-1.750.000	-2.104.735
d) Otros gastos de gestión corriente			
e) Reintegro de subvenciones para la actividad mercantil			
10. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-76.751	-60.000	-79.850
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXDECEDENTE DEL EJERCICIO	211.009	280.000	250.000
a) Afectos a la actividad propia	211.009	280.000	250.000
b) Afectos a la actividad mercantil			
12. EXCESO DE PROVISIONES			
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO			
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
14.OTROS RESULTADOS	-135		

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Formación e Investigación de Profesionales de la Salud de Extremadura (FUNDESALUD)			P-I.F
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
15. DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS			
A-1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15)	119.418	9.164	1.855
16 INGRESOS FINANCIEROS	335	1.000	500
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a.1)En entidades del grupo y asociadas			
a.2)En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	335	1.000	500
b.1)De entidades del grupo y asociadas			
b.2)De terceros	335	1.000	500
17. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES CARÁCTER FINANCIERO			
a) Afectas a la actividad propia			
b) Afectas a la actividad mercantil			
18. GASTOS FINANCIEROS	-603	-600	-1.000
a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros	-603	-600	-1.000
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
21. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultado por enajenaciones y otras			
22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16+ 17+ 18+ 19+ 20+ 21+ 22)	-268	400	-500
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	119.150	9.564	1.355
23. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS			
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 23)	119.150	9.564	1.355
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4+ 24)	119.150	9.564	1.355
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
4. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			
5. Efecto impositivo			
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+ 2+ 3+ 4+ 5)			
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023		S.P.A. FUNDACIONAL	
ENTIDAD:Fundación Formación e Investigación de Profesionales de la Salud de Extremadura (FUNDESALUD)			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
4. Efecto impositivo			
D.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+ 2+ 3+ 4)			
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C.1+ D.1)			
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
G) AJUSTES POR ERRORES			
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL			
I) OTRAS VARIACIONES			
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.5+ E+ F+ G+ H+ I)	119.150	9.564	1.355

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Formación e Investigación de Profesionales de la Salud de Extremadura (FUNDESALUD)			P-II.F
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	119.150	9.564	1.355
2. AJUSTES DEL RESULTADO	-119.150	-9.564	-1.355
a) Amortización del inmovilizado (+)	76.751	60.000	79.850
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)			
c) Variación de provisiones (+ /-)	2.035.240	1.750.000	2.104.735
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)	-211.009	-280.000	-250.000
d.1) Para la actividad propia	-211.009	-280.000	-250.000
d.2) Para la actividad mercantil			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)	-335	-1.000	-500
h) Gastos financieros (+)	603	600	1.000
i) Diferencias de cambio (+ /-)			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+ /-)			
k) Otros ingresos y gastos (+ /-)	-2.020.400	-1.539.164	-1.936.440
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	-853.903	-915.797	-877.126
a) Existencias (+ /-)	-2.087		
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)	-1.485.293	-1.500.000	-1.550.000
c) Otros activos corrientes (+ /-)	-4.278.998	-3.829.608	-4.500.600
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)	229.860	235.000	259.081
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)	3.797.895	3.125.000	3.650.000
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)	884.720	1.053.811	1.264.393
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
a) Pagos de intereses (-)			
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+ /-)			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)	-853.903	-915.797	-877.126
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)			
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros			
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
7. COBROS POR DESINVERIONES (+)			
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Formación e Investigación de Profesionales de la Salud de Extremadura (FUNDESALUD)			P-II.F
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
c) Inmovilizado material			
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros			
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)			
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Aportaciones a la dotación fundacional o al fondo social (+)			
b) Disminuciones del fondo social (-)			
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)			
c.1) Para la actividad propia			
c.2) Para la actividad mercantil			
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO			
a) Emisión			
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)			
2. Deudas con entidades de crédito (+)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (+)			
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados (+)			
5. Préstamos procedentes del sector público (+)			
6. Otras deudas(+)			
b) Devolución y amortización de			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)			
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10)			
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-11+ /-D)	-853.903	-915.797	-877.126
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	2.660.339	1.978.398	1.529.008
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	1.978.398	1.529.008	1.200.000

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Formación e Investigación de Profesionales de la Salud de Extremadura (FUNDESALUD)			P-III.F
BALANCE "ACTIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE	49.959	147.072	135.607
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	30.368	134.142	117.142
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas	26.131	20.905	30.905
6. Derechos sobre activos cedidos en uso			
7. Otro inmovilizado intangible	4.237	113.237	86.237
8. Investigación			
II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO			
1. Bienes inmuebles			
2. Archivos			
3. Bibliotecas			
4. Museos			
5. Bienes muebles			
6. Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico			
III. INMOVILIZADO MATERIAL	19.591	12.930	18.465
1. Terrenos y construcciones			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	19.591	12.930	18.465
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
VIII. DEUDORES NO CORRIENTES			
B) ACTIVO CORRIENTE	5.766.378	5.329.608	6.050.600
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS	2.087		

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Formación e Investigación de Profesionales de la Salud de Extremadura (FUNDESALUD)			P-III.F
BALANCE "ACTIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
1. Bienes destinados a la actividad			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores	2.087		
III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA			
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros			
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	1.485.293	1.500.000	1.550.000
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicio	286.703	400.000	350.000
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas			
3. Deudores varios	1.198.590	1.100.000	1.200.000
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas			
7. Fundadores por desembolsos exigidos			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	2.300.600	2.300.600	3.300.600
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	2.300.600	2.300.600	3.300.600
6. Otras inversiones			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	1.978.398	1.529.008	1.200.000
1. Tesorería	1.978.398	1.529.008	1.200.000
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	5.816.337	5.476.680	6.186.207

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Formación e Investigación de Profesionales de la Salud de Extremadura (FUNDESALUD)			P-III.F
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) PATRIMONIO NETO	853.903	915.797	877.126
A-1) FONDOS PROPIOS	555.707	565.271	566.626
I. Dotación fundacional/ Fondo social	30.050	30.050	30.050
1. Dotación fundacional/ Fondo social	30.050	30.050	30.050
2. (Dotación fundacional no exigido/ Fondo no exigido)			
II. Reservas	406.507	525.657	535.221
1. Reservas estatutarias	406.507	525.657	535.221
2. Otras reservas			
III. Excedentes de ejercicios anteriores	119.150	9.564	1.355
1. Remanente	119.150	9.564	1.355
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)			
IV. Excedente del ejercicio			
A-2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros			
IV. Diferencia de conversión			
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	298.196	350.526	310.500
I. Para la actividad propia	298.196	350.526	310.500
II. Para la actividad mercantil			
B) PASIVO NO CORRIENTE	934.679	1.200.883	1.400.000
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	934.679	1.200.883	1.400.000
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	934.679	1.200.883	1.400.000
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	934.679	1.200.883	1.400.000
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	4.027.755	3.360.000	3.909.081
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO			
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	3.795.235	3.125.000	3.650.000

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Formación e Investigación de Profesionales de la Salud de Extremadura (FUNDESALUD)			P-III.F
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	3.795.235	3.125.000	3.650.000
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	3.795.235	3.125.000	3.650.000
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			
IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
V. BENEFICIARIOS-ACREEDORES			
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros			
VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	229.860	235.000	259.081
1. Proveedores	63.029	65.000	69.081
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas	166.831	170.000	190.000
3. Acreedores varios			
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)			
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas			
7. Anticipos recibidos por pedidos			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	2.660		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	5.816.337	5.476.680	6.186.207

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Formación e Investigación de Profesionales de la Salud de Extremadura (FUNDESALUD)	P-IV.F

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados	2	5		7	244.800	79.805	324.605
Técnicos medios y asimilados		3		3	85.833	27.982	113.815
Administrativos, oficiales y asimilados	1	1		2	45.863	14.951	60.815
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	3	9		12	376.496	122.738	499.234
Alta dirección		1		1	66.904	21.811	88.714
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados	17	18		35	875.000	285.251	1.160.251
Técnicos medios y asimilados	15	18		33	762.000	248.732	1.010.732
Administrativos, oficiales y asimilados	1	2		3	60.000	19.240	79.240
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL	33	39		72	1.763.904	575.034	2.338.937
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables							
TOTAL PERSONAL	36	48		84	2.140.400	697.771	2.838.171

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A.
ENTIDAD: FUNDESALUD	P-V

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS

Euros (€)	Real 2021	Presupuesto 2022	Presupuesto 2023
FONDOS RECIBIDOS EN EL EJERCICIO	**4.654.935**	**4.824.137**	**5.081.677**
Consejería Sanidad y Politicas Sociales	173.568	202.087	471.101
Trasnferencias especificas	147.568	202.087	434.814
Servicio Extremeño de Salud		0	0
SEPAD	26.000	0	36.287
Consejería de Economía e Infraestructuras	475.013	772.050	272.343
Trasnferencias especificas	0	0	115.000
Ayudas a grupos y a proyectos de investigación	237.884	473.025	110.991
Ayudas contratación de personal técnico de investigación	237.129	299.025	46.352
Convocatorias Publicas Nacionales e Internacionales	656.196	700.000	583.917
Investigación Clínica	2.275.920	2.200.000	2.342.621
Reinversión para fomento I+D+i centros sanitarios SES Decreto 6/2015	460.732	450.000	504.352
Entidades Privadas Y Diputación	613.507	500.000	750.000
MARGEN DE EXPLOTACIÓN	**681.642**	**557.164**	**678.012**
Consejería competente en materia sanitaria	36.154	32.164	59.549
Trasnferencias especificas	32.763	32.164	54.106
Servicio Extremeño de Salud		0	0
SEPAD	3.391	0	5.443
Consejería de Economía e Infraestructuras	52.571	0	25.500
Trasnferencias especificas			15.000
Ayudas a grupos y a proyectos de investigación	52.571	0	10.500
Ayudas contratación de personal técnico de investigación	0	0	0
FundeSalud (Proyectos Propios, Colaboraciones, etc.)	-632	-5.000	0
Convocatorias Publicas Nacionales e Internacionales	100.396	70.000	64.492
Investigación Clínica	382.253	345.000	384.381
Reinversión para fomento I+D+i centros sanitarios SES Decreto 6/2015	58.791	60.000	64.549
Entidades Privadas	52.109	55.000	79.541
COSTES DE ESTRUCTURA	**562.115**	**548.000**	**676.157**
Personal y Seguridad Social	418.978	430.000	519.158
Servicios Profesionales	105.999	80.000	110.999
Suministros y Aprovisionamientos	23.755	22.000	24.000
Gastos de Viaje y Formación de Personal	2.008	10.000	8.000
Amortizaciones	11.375	6.000	14.000
Resultado Financiero	**-376**	**400**	**-500**
RESULTADO DEL EJERCICIO	**119.150**	**9.564**	**1.355**

Aclaración diferencia entre Fondos recibidos de la Consejería Sanidad y las aplicaciones a subvenciones de la entidad
Los 471.101 que aparecen en la memoria se refieren a las trasferencias específicas que se van a recibir de la Consejería de Sanidad y SEPAD, es decir son fondos recibidos.
Los 1.620.000 que aparecen en la hoja de cálculo relativa a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias en la fila 18 con la columna E son las aplicaciones de las subvenciones reintegrables en el 2023, dentro de ese importe entrarían los 471.101 indicados anteriormente. Las subvenciones al ser concedidas para financiar gastos específicos, se imputan como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que están financiando.
Se aplica lo dispuesto por la norma de valoración 20ª del PCESFL y las normas de desarrollo de la Orden EHA/733/2010.

2.6. FUNDECYT-Parque Científico y Tecnológico de Extremadura

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación FUNDECYT-Parque Científico y Tecnológico de Extremadura			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	3.317.288	5.277.772	24.190.652
a) Cuotas de usuarios y afiliados			
- Cuotas de asociados y afiliados			
- Aportaciones de usuarios			
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
c) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente del ejercicio	3.317.288	5.277.772	24.190.652
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación			
e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL	931.124	728.455	713.780
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS			
a) Ayudas monetarias			
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO			
6. APROVISIONAMIENTOS	-287.503	-1.010.995	-591.865
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	3.488	4.500	4.500
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	3.488	4.500	4.500
b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación afectas a la actividad mercantil			
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación para la actividad mercantil			
8. GASTOS DE PERSONAL	-2.381.942	-2.738.005	-9.629.926
a) Sueldos y salarios	-1.824.850	-2.107.176	-7.310.804
b) Indemnizaciones			
c) Seguridad Social a cargo de la entidad	-557.091	-630.829	-2.319.122
d) Otras cargas sociales			
e) Provisiones			
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	-910.934	-2.000.914	-14.517.450
a) Servicios exteriores	-756.128	-1.621.900	-11.838.546
b) Tributos	-140.267	-379.014	-2.678.904
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-14.540		
d) Otros gastos de gestión corriente			
e) Reintegro de subvenciones para la actividad mercantil			
10. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-158.128	-563.839	-45.475.497
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXDECEDENTE DEL EJERCICIO	61.463	467.174	45.420.497
a) Afectos a la actividad propia	61.463	467.174	45.420.497
b) Afectos a la actividad mercantil			
12. EXCESO DE PROVISIONES			
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO			
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
14.OTROS RESULTADOS	-1.000		

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación FUNDECYT-Parque Científico y Tecnológico de Extremadura			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
15. DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS			
A-1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15)	573.855	164.149	114.690
16 INGRESOS FINANCIEROS			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a.1)En entidades del grupo y asociadas			
a.2)En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros			
b.1)De entidades del grupo y asociadas			
b.2)De terceros			
17. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES CARÁCTER FINANCIERO			
a) Afectas a la actividad propia			
b) Afectas a la actividad mercantil			
18. GASTOS FINANCIEROS	-22.042	-9.786	-4.967
a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros	-22.042	-9.786	-4.967
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
21. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultado por enajenaciones y otras			
22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16+ 17+ 18+ 19+ 20+ 21+ 22)	-22.042	-9.786	-4.967
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	551.814	154.363	109.724
23. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS			
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 23)	551.814	154.363	109.724
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4+ 24)	551.814	154.363	109.724
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
4. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			
5. Efecto impositivo			
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+ 2+ 3+ 4+ 5)			
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023		S.P.A. FUNDACIONAL	
ENTIDAD:Fundación FUNDECYT-Parque Científico y Tecnológico de Extremadura			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
4. Efecto impositivo			
D.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+ 2+ 3+ 4)			
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C.1+ D.1)			
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
G) AJUSTES POR ERRORES			
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL			
I) OTRAS VARIACIONES			
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.5+ E+ F+ G+ H+ I)	551.814	154.363	109.724

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación FUNDECYT-Parque Científico y Tecnológico de Extremadura			**P-II.F**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	551.812	154.363	109.724
2. AJUSTES DEL RESULTADO	121.956	108.375	61.887
a) Amortización del inmovilizado (+)	158.128	563.839	45.475.497
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)	-3.932		
c) Variación de provisiones (+ /-)	2.241	1.925	1.920
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)	-61.463	-467.175	-45.420.497
d.1) Para la actividad propia	-61.463	-467.175	-45.420.497
d.2) Para la actividad mercantil			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)			
h) Gastos financieros (+)	22.041	9.786	4.967
i) Diferencias de cambio (+ /-)			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+ /-)			
k) Otros ingresos y gastos (+ /-)	4.941		
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	-24.339.422	19.591.964	5.003.086
a) Existencias (+ /-)			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)	-24.400.736	19.587.530	4.997.907
c) Otros activos corrientes (+ /-)	25.087	-924	-250
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)	40.529	5.358	5.429
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)	-2.240	1.925	1.920
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)	-2.062	-1.925	-1.920
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN	-21.975	-9.786	-4.967
a) Pagos de intereses (-)	-22.041	-9.786	-4.967
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+ /-)	66		
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)	-23.687.629	19.844.916	5.169.730
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)	-90.593	-16.568.597	-45.348.221
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible	-675	-11.102.200	
c) Inmovilizado material	-89.918	-466.758	-45.348.221
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros		-4.999.639	
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
7. COBROS POR DESINVERIONES (+)	475		14.212.686
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			9.203.531

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación FUNDECYT-Parque Científico y Tecnológico de Extremadura			**P-II.F**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
c) Inmovilizado material			
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros	475		5.009.155
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	-90.118	-16.568.597	-31.135.535
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	-44.659	1.520.110	45.058.961
a) Aportaciones a la dotación fundacional o al fondo social (+)			
b) Disminuciones del fondo social (-)	-45.694		
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	1.035	1.520.110	45.058.961
c.1) Para la actividad propia	1.035	1.520.110	45.058.961
c.2) Para la actividad mercantil			
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	53.151.676	-617.632	-50.780.524
a) Emisión	53.266.761		
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)			
2. Deudas con entidades de crédito (+)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (+)			
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados (+)			
5. Préstamos procedentes del sector público (+)			
6. Otras deudas(+)	53.266.761		
b) Devolución y amortización de	-115.085	-617.632	-50.780.524
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-115.085	-58.842	
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)		-558.790	-50.780.524
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10)	53.107.017	902.478	-5.721.563
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-11+ /-D)	29.329.270	4.178.797	-31.687.368
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO			
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	30.513.390	34.692.187	3.004.820

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación FUNDECYT-Parque Científico y Tecnológico de Extremadura			P-III.F
BALANCE "ACTIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE	7.606.137	18.611.255	9.321.293
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	2.336.808	13.439.008	4.235.477
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas	1.013	241.371	1.697
6. Derechos sobre activos cedidos en uso			
7. Otro inmovilizado intangible	2.335.796	13.197.637	4.233.780
8. Investigación			
II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO			
1. Bienes inmuebles			
2. Archivos			
3. Bibliotecas			
4. Museos			
5. Bienes muebles			
6. Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico			
III. INMOVILIZADO MATERIAL	5.260.174	5.163.093	5.085.817
1. Terrenos y construcciones	5.027.977	4.972.828	4.917.660
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	232.197	190.264	168.157
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	9.155	9.155	
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	9.155	9.155	
6. Otras inversiones			
VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
VIII. DEUDORES NO CORRIENTES			
B) ACTIVO CORRIENTE	57.650.835	47.242.666	5.557.641
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación FUNDECYT-Parque Científico y Tecnológico de Extremadura			**P-III.F**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
1. Bienes destinados a la actividad			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA			
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros			
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	27.129.508	7.541.978	2.544.071
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicio	39.879	41.873	43.966
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas			
3. Deudores varios			
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente	105	105	105
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	27.089.524	7.500.000	2.500.000
7. Fundadores por desembolsos exigidos			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	361	5.000.000	
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	361	5.000.000	
6. Otras inversiones			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	7.576	8.500	8.750
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	30.513.391	34.692.188	3.004.820
1. Tesorería	30.513.391	34.692.188	3.004.820
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	65.256.972	65.853.921	14.878.935

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación FUNDECYT-Parque Científico y Tecnológico de Extremadura			P-III.F
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) PATRIMONIO NETO	8.139.989	9.347.286	9.145.476
A-1) FONDOS PROPIOS	5.155.143	5.309.505	5.419.229
I. Dotación fundacional/ Fondo social	60.051	60.051	60.051
1. Dotación fundacional/ Fondo social	60.051	60.051	60.051
2. (Dotación fundacional no exigido/ Fondo no exigido)			
II. Reservas	4.543.279	5.095.092	5.249.454
1. Reservas estatutarias			
2. Otras reservas	4.543.279	5.095.092	5.249.454
III. Excedentes de ejercicios anteriores			
1. Remanente			
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)			
IV. Excedente del ejercicio	551.813	154.362	109.724
A-2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros			
IV. Diferencia de conversión			
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	2.984.846	4.037.782	3.726.247
I. Para la actividad propia	2.984.846	4.037.782	3.726.247
II. Para la actividad mercantil			
B) PASIVO NO CORRIENTE	53.302.884	8.865.062	2.025.340
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	53.302.884	8.865.062	2.025.340
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	53.302.884	8.865.062	2.025.340
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	53.302.884	8.865.062	2.025.340
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	3.814.099	47.641.573	3.708.119
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	82.819	84.744	86.664
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	3.193.763	47.013.953	3.073.151

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación FUNDECYT-Parque Científico y Tecnológico de Extremadura			**P-III.F**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	3.193.763	47.013.953	3.073.151
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	3.134.921	47.013.953	3.073.151
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros	58.842		
IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
V. BENEFICIARIOS-ACREEDORES			
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros			
VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	537.517	542.876	548.304
1. Proveedores	210.180	212.282	214.405
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas			
3. Acreedores varios			
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)	17		
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	327.320	330.594	333.900
7. Anticipos recibidos por pedidos			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	65.256.972	65.853.921	14.878.935

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación FUNDECYT-Parque Científico y Tecnológico de Extremadura	P-IV.F

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección	1			1	68.086	15.597	83.683
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados	22	18		40	1.755.962	519.372	2.275.334
Técnicos medios y asimilados	1	10		11	377.434	118.514	495.948
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	24	28		52	2.201.482	653.483	2.854.965
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados	69	68		137	5.109.322	1.665.639	6.774.961
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL	69	68		137	5.109.322	1.665.639	6.774.961
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables							
TOTAL PERSONAL	93	96		189	7.310.804	2.319.122	9.629.926

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: FUNDECYT-PCTEX	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	

EJERCICIO 2021

PRESUPUESTO DE GASTOS:

Previsto: 4.118.855,45 euros

Realizado: 3.765.481.73 euros

Desviación: -353.373,72 euros

Desviación %: -8,5%

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

Previsto: 4.498.886,90 euros.

Realizado: 4.317.294,58 euros

Desviación: -181.592,32 euros

Desviación %: -4%

Gastos desglose de partidas presupuestarias

Principales desviaciones

Aprovisionamientos y otros gastos de actividad

Para ambas partidas el presupuesto previsto era de un total de 1.559.819,95 euros, la ejecución final ha sido de un importe de 1.203.370,04, ejecutándose menos presupuesto del inicialmente previsto en actividad, esto ha venido ocasionado en concreto con la ejecución del proyecto TE Ris, cuyas partidas previstas a la hora de elaboración del presupuesto no eran las definitivas ya que inmersos en plena pandemia no se tenían datos ciertos a la hora de la planificación y ejecución del proyecto de las partidas de gastos que se iban a necesitar; por otro lado a la no consecución de todos los proyectos nuevos previsto por conseguir y finalmente una menor actividad general de la fundación por la situación de pandemia.

Gastos de personal, Gastos financieros

En estas dos partidas de gastos, las desviaciones no han sido significativas.

Amortizaciones

En esta partida la diferencia entre lo presupuesto y lo ejecutado a ascendido a 11.871,80 euros, una desviación apenas significativa.

Ingresos desglose de partidas presupuestarias.

Principales desviaciones.

Ventas y prestación de servicios de las actividades propias: 931.123,75 euros

Ventas o prestaciones de servicios	Previstas	Realizadas	Desviación
Incubación	799.678,00	875.510,07	75.832,07
Oficina Técnica MEDEA	49.715,90	42.613,68	-7.102,22
Congreso de Malherbología	0,00	3.000,00	3.000,00
LIAISE	0.00	10.000,00	10.000,00
TOTAL	**849.393,90**	**931.123,75**	**81.729,85**

La desviación positiva como puede verse en el cuadro de arriba.

Dicha desviación se ha producido por un menor ingreso en la Oficina Técnica Medea, esto se ha debido a prórrogas del proyecto en tiempo y por consiguiente también se ha dilatado el periodo de cobro, que ha sido compensado con mayor ingreso en Incubación del previsto, así como la ejecución de dos proyectos nuevos del ejercicio 2021, la participación en el Congreso de Malherbología y el proyecto LIAISE.

Subvenciones del sector público: 3.378.750,52 euros

En el caso la desviación total ha ascendido a -266.242,48 euros.

La desviación en los ingresos por subvenciones vivas ha sido apenas unos -76.188,62, en torno al 2%, prácticamente debida a la falta de ejecución por este importe en la TE 2021, el resto de proyectos se han ido compensando unos con otros y se han ido ejecutando en líneas generales según lo previsto.

La mayor desviación ha sido en la consecución de proyectos nuevos respecto a lo inicialmente previsto para el 2021.

En el cuadro siguiente se desglosan los proyectos y sus desviaciones:

Subvenciones del sector Público	Previsto	Realizado	Desviaciones
ACTIS 2020-2021	78.838,20	80.827,59	1.989,39
AGENDA DIGITAL20	50.000,00	50.000,00	0,00
BEYOND EDP	1.976,13	0,00	-1.976,13
Coop4Pam	13.182,34	11.459,56	-1.722,78
GOPTAEEX	16.550,61	23.327,18	6.776,57
INCUBADORA DE ALTA TECNOLOGÍA	8.000,00	6.222,98	-1.777,02
IMPACT AGENCIES	0,00	1.895,84	1.895,84
IMPROVE	73.008,24	73.242,04	233,80
INNOACE	0,00	0,00	0,00
INNOVACTIS 2020-2021	28.083,05	40.025,25	11.942,20
INTRA	2.150,50	0,00	-2.150,50
KET4F-GAS	15.377,66	25.718,29	10.340,63
NOVEXPORT	37.343,41	22.683,02	-14.660,39
PAE 2020-2021	20.000,00	20.000,00	0,00
Passpartool	54.900,65	43.828,69	-11.071,96
RAISE YOUTH	65.874,01	125.062,90	59.188,89
REDINED 2021	60.000,00	58.964,46	-1.035,54
SYMBI	21.361,83	19.428,02	-1.933,81
LEEP-SME	6.106,28	6.844,21	737,93
RIPEET	82.064,26	23.938,42	-58.125,84
TRANSFERENCIA GLOBAL	1.330.835,00	1.330.835,00	0,00
TRANSFERENCIA ESPEC.	1.324.344,00	1.249.504,10	-74.839,90
Subvenciones de actividad	3.289.996,17	3.213.807,55	-76.188,62
Proyectos Nuevos	304.996,83	103.479,97	-201.516,86
Subvenciones de capital	50.000,00	61.463,00	11.463,00
Total	**3.644.993,00**	**3.378.750,52**	**-266.242,48**

Otro tipo de ingresos: 7.420,31 euros

En este apartado el importe está constituido por ingresos que no proceden ni de facturaciones ni subvenciones.

Además, se engloban otros conceptos como ingresos financieros por cuentas corrientes; aplicación de *excesos de provisiones* en el caso de los clientes de dudoso cobro que se dan definitivamente por perdido.

En conclusión, el año 2021, (pese a la situación de pandemia declarada en el primer trimestre del año 2020), para Fundecyt- Pctex ha sido un ejercicio económico con línea continuista a ejercicios anteriores.

En el 2021 hemos podido desarrollar y mantener nuestra actividad habitual conforme a lo previsto.

EJERCICIO 2022

Para la estimación del avance del ejercicio 2022 se ha tenido en cuenta todos los proyectos que están en ejecución y las actividades previstas.

PREVISIÓN DE GASTOS:

En el ejercicio 2022 las principales partidas de gastos previstas son:

Aprovisionamientos: 1.010.994,92€

Se ha estimado los gastos de aprovisionamiento que conllevan la gestión y ejecución de los proyectos que se están ejecutando en el ejercicio 2022 así como la gestión general de la entidad.

Gastos de personal: 2.738.005,21€

La estimación de gastos de personal se ha hecho considerando el mantenimiento de la plantilla actual de la entidad.

La constituyen la plantilla de personal estructural de Fundecyt, más 4 directores que se han contratado para el proyecto CIIAE.

Amortización de inmovilizado: 563.838,65 €.

Otros gastos de actividad: 2.000.914,49 €.

Se ha estimado los otros gastos de actividad que conllevan la gestión y ejecución de los proyectos que se están ejecutando en el ejercicio 2022 así y como la gestión general de la entidad.

Gastos financieros: 9.786,08 €.

Estos gastos financieros son los previstos por préstamos Innplanta 2011 y el préstamo con el banco Santander, que ya ha finalizado en junio.

PREVISIÓN DE INGRESOS:

En el ejercicio 2022 los principales ingresos previstos son:

Ingresos por subvenciones de actividad: 5.277.772,42 euros

Ingresos por subvenciones de capital: **467.173,65 euros**

Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias: **728.455,01 euros**

EJERCICIO 2023

Para la estimación del presupuesto 2023, se ha tenido en cuenta todos los proyectos que en este momento están aprobados y que tienen proyección en el 2023 así como actividades prevista para realizar por la entidad en dicho ejercicio.

PRESUPUESTO DE GASTOS:

En el ejercicio 2023 los principales gastos previstos son:

Aprovisionamientos: 591.864,77 €.

Se ha presupuestado dicho importe teniendo en cuenta la previsión de gastos de esta naturaleza tanto de general como de otros proyectos abiertos en el 2023.

Gastos de personal: 9.629.926,30 €.

La estimación se ha realizado en base al mantenimiento de la plantilla actual para el ejercicio 2022, incrementando un 2%.

Además, se ha considerado la contratación de personal para el proyecto CIIAE por el Plan Complementario.

Así como 4 técnicos para el programa Investigo.

Amortización de inmovilizado: 45.475.496,97 €.

Estimación cuota de amortización de inmovilizado, esta partida se ha incrementado en un gran importe respecto a años anteriores por la previsión de adquisición de equipos y construcción del edificio CIIAE. Así como por las inversiones de rehabilitación y acondicionamiento de las Incubadoras.

Otros gastos de actividad: 14.517.450,01€.

Incluye los conceptos de otros gastos de actividad y gastos por ayudas y otros. Se ha presupuestado en base a los proyectos vivos previstos para el ejercicio 2023, más los gastos generales de la Fundación para el mismo ejercicio.

Gastos financieros: 4.966,78 €.

Estos gastos financieros son los previstos por préstamos que vienen de ejercicios anteriores.

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

Ingresos por subvenciones de actividad: 24.190.651,62 €.

Ingresos por subvenciones de capital: 45.420.496,97 €.

En este ejercicio se prevén las siguientes subvenciones de la Junta de Extremadura:

Proyecto denominación	Propuesta 2023
FUNDECYT-PARQUE CIENTÍFICO Y TECNOLÓGICO DE EXTREMADURA CA	1.357.452
TE. PARA LA GOBERNANZA DE LA RIS3-EXTREMADURA2027	1.095.000
PROGRAMA PARA LA INNOVACIÓN E INTERNACIONALIZACIÓN P2I	60.000
OFICINA TÉCNICA PARA LA AGENDA DIGITAL DE EXTREMADURA	31.250
INTERNACIONALIZACIÓN DE LA I+D	530.000
AMPLIACIÓN DE ESPACIOS DEL PCTEX PARA LA INCUBACIÓN DE EMPRESAS	2.000.000
ACTUACIONES EN CIIAE (PLAN COMPLEMENTARIO)	8.535.500
CNIAE	2.500.000
DEFINICIÓN DE UNA ESTRATEGIA DE DIGITALIZACIÓN ESPECÍFICA PARA EL MEDIO RURAL DE EXTREMADURA	15.000,00
AMPLIACIÓN DE LA RED DE INCUBADORAS TECNOLÓGICAS DE EXTREMADURA	500.000
FUNDECYT-PARQUE CIENTÍFICO Y TECNOLÓGICO DE EXTREMADURA: GESTIÓN DE REDINET.	60.000

El resto de los ingresos provienen del Ministerio de Ciencia en Innovación para la financiación del CIIAE, así como de otros proyectos europeos y nacionales que está previsto gestionar por la fundación en el ejercicio 2023.

Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias: 713.779,61 €.

En su gran mayoría por provienen de la actividad de Incubación.

Debido al tipo de actividad que desarrollamos, así como a las especiales circunstancias socioeconómicas por las que estamos atravesando, pueden surgir circunstancias posteriores que modifiquen sustancialmente nuestro presupuesto anual.

Al presentarnos a convocatorias europeas, nacionales y regionales (además de los actuales fondos europeos para la recuperación, aprobados por la Comisión Europea), hemos realizado una estimación de los proyectos que tenemos previsto gestionar en el ejercicio 2023. Lo mismo ocurre con la actividad de Incubación, donde estimamos los ingresos previstos en el ejercicio 2023, si bien somos conscientes de que todos los ejercicios se producen desviaciones según la rotación de las entidades alojadas en nuestras instalaciones, circunstancia que, como es obvio, es imposible predecir a fecha de hoy.

2.7. Godofredo Ortega Muñoz

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Godofredo Ortega Muñoz			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	107.552	107.552	109.603
a) Cuotas de usuarios y afiliados			
- Cuotas de asociados y afiliados			
- Aportaciones de usuarios			
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
c) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente del ejercicio			
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación	107.552	107.552	109.603
e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL			
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS			
a) Ayudas monetarias			
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	4.507		
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO			
6. APROVISIONAMIENTOS			
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	1.135	800	800
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	1.135	800	800
b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación afectas a la actividad mercantil			
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación para la actividad mercantil			
8. GASTOS DE PERSONAL	-41.255	-42.230	-43.600
a) Sueldos y salarios	-31.363	-32.080	-33.100
b) Indemnizaciones			
c) Seguridad Social a cargo de la entidad	-9.892	-10.150	-10.500
d) Otras cargas sociales			
e) Provisiones			
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	-39.685	-80.000	-80.681
a) Servicios exteriores	-39.685	-80.000	-80.681
b) Tributos			
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente			
e) Reintegro de subvenciones para la actividad mercantil			
10. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-707	-822	-822
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXDECEDENTE DEL EJERCICIO			
a) Afectos a la actividad propia			
b) Afectos a la actividad mercantil			
12. EXCESO DE PROVISIONES			
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO			
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
14.OTROS RESULTADOS			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Godofredo Ortega Muñoz			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
15. DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS			
A-1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15)	31.547	-14.700	-14.700
16 INGRESOS FINANCIEROS			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a.1)En entidades del grupo y asociadas			
a.2)En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros			
b.1)De entidades del grupo y asociadas			
b.2)De terceros			
17. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES CARÁCTER FINANCIERO			
a) Afectas a la actividad propia			
b) Afectas a la actividad mercantil			
18. GASTOS FINANCIEROS			
a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros			
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
21. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultado por enajenaciones y otras			
22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16+ 17+ 18+ 19+ 20+ 21+ 22)			
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	31.547	-14.700	-14.700
23. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS			
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 23)	31.547	-14.700	-14.700
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4+ 24)	31.547	-14.700	-14.700
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
4. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			
5. Efecto impositivo			
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+ 2+ 3+ 4+ 5)			
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Godofredo Ortega Muñoz			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
4. Efecto impositivo			
D.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+ 2+ 3+ 4)			
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C.1+ D.1)			
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
G) AJUSTES POR ERRORES			
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL			
I) OTRAS VARIACIONES	-21.500		
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.5+ E+ F+ G+ H+ I)	10.047	-14.700	-14.700

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Godofredo Ortega Muñoz			**P-II.F**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	31.547	-14.700	-14.700
2. AJUSTES DEL RESULTADO	-106.845	-106.730	-108.781
a) Amortización del inmovilizado (+)	707	822	822
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)			
c) Variación de provisiones (+ /-)			
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)	-107.552	-107.552	-109.603
d.1) Para la actividad propia	-107.552	-107.552	-109.603
d.2) Para la actividad mercantil			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)			
h) Gastos financieros (+)			
i) Diferencias de cambio (+ /-)			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+ /-)			
k) Otros ingresos y gastos (+ /-)			
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	74.060	73.500	63.500
a) Existencias (+ /-)	75.543	75.000	65.000
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)	2.357	2.500	2.500
c) Otros activos corrientes (+ /-)			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)	-3.840	-4.000	-4.000
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
a) Pagos de intereses (-)			
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+ /-)			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)	-1.239	-47.930	-59.981
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)			
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros			
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
7. COBROS POR DESINVERIONES (+)			
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Godofredo Ortega Muñoz			**P-II.F**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
c) Inmovilizado material			
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros			
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)			
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Aportaciones a la dotación fundacional o al fondo social (+)			
b) Disminuciones del fondo social (-)			
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)			
c.1) Para la actividad propia			
c.2) Para la actividad mercantil			
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO			
a) Emisión			
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)			
2. Deudas con entidades de crédito (+)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (+)			
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados (+)			
5. Préstamos procedentes del sector público (+)			
6. Otras deudas(+)			
b) Devolución y amortización de			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)			
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10)			
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-11+ /-D)	-1.239	-47.930	-59.981
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	56.624	81.415	67.345
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	81.415	67.345	47.945

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Godofredo Ortega Muñoz			**P-III.F**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) ACTIVO NO CORRIENTE	1.782.530	1.782.473	1.782.473
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	901.757	901.700	901.700
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas			
6. Derechos sobre activos cedidos en uso	901.757	901.700	901.700
7. Otro inmovilizado intangible			
8. Investigación			
II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO			
1. Bienes inmuebles			
2. Archivos			
3. Bibliotecas			
4. Museos			
5. Bienes muebles			
6. Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico			
III. INMOVILIZADO MATERIAL	880.773	880.773	880.773
1. Terrenos y construcciones			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	880.773	880.773	880.773
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
VIII. DEUDORES NO CORRIENTES			
B) ACTIVO CORRIENTE	159.315	144.845	115.445
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS	75.543	75.000	65.000

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Godofredo Ortega Muñoz			**P-III.F**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
1. Bienes destinados a la actividad	75.543	75.000	65.000
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA			
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros			
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	2.357	2.500	2.500
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicio	1.378	1.600	1.600
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas			
3. Deudores varios			
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente	979	900	900
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas			
7. Fundadores por desembolsos exigidos			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	81.415	67.345	47.945
1. Tesorería	81.415	67.345	47.945
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	1.941.845	1.927.318	1.897.918

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Godofredo Ortega Muñoz			**P-III.F**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) PATRIMONIO NETO	1.938.006	1.923.318	1.893.918
A-1) FONDOS PROPIOS	157.988	143.300	113.900
I. Dotación fundacional/ Fondo social	43.500	43.500	43.500
1. Dotación fundacional/ Fondo social	43.500	43.500	43.500
2. (Dotación fundacional no exigido/ Fondo no exigido)			
II. Reservas	94.184	114.500	99.800
1. Reservas estatutarias			
2. Otras reservas	94.184	114.500	99.800
III. Excedentes de ejercicios anteriores	-11.243		-14.700
1. Remanente			
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)	-11.243		-14.700
IV. Excedente del ejercicio	31.547	-14.700	-14.700
A-2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros			
IV. Diferencia de conversión			
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	1.780.018	1.780.018	1.780.018
I. Para la actividad propia	1.780.018	1.780.018	1.780.018
II. Para la actividad mercantil			
B) PASIVO NO CORRIENTE			
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	3.840	4.000	4.000
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO			
III. DEUDAS A CORTO PLAZO			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Godofredo Ortega Muñoz			**P-III.F**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			
IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
V. BENEFICIARIOS-ACREEDORES			
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros			
VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	3.840	4.000	4.000
1. Proveedores	-52		
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas			
3. Acreedores varios			
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)			
5. Pasivos por impuesto corriente	3.892	4.000	4.000
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas			
7. Anticipos recibidos por pedidos			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	1.941.845	1.927.318	1.897.918

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Godofredo Ortega Muñoz	P-IV.F

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados							
Técnicos medios y asimilados		1		1	33.100	10.500	43.600
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO		1		1	33.100	10.500	43.600
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados							
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL							
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables							
TOTAL PERSONAL		1		1	33.100	10.500	43.600

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: FUNDACIÓN GODOFREDO ORTEGA MUÑOZ	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	

MEMORIA ECONÓMICA

LIQUIDACIÓN DEL EJERCICIO 2021

PRESUPUESTO DE GASTOS 2021	77.140´06.-€
PRESUPUESTO DE INGRESOS 2021	108.686´59.-€
RESULTADO PRESUPUESTARIO 2021	31.546´53.-€

A.- EPÍGRAFES CORRESPONDIENTES AL PRESUPUESTO DE GASTOS DEL EJERCICIO 2021

**DESGLOSE GENERAL DE LAS PARTIDAS DE GASTOS (cifradas en euros)

A.1 GASTOS ACTIVIDAD PROPIA	39.685´29.-€
A.2 GASTOS DE PERSONAL	41.254´99.-€
A.3 AMORTIZACIONES, REVERSIONES Y DETERIOROS	-3.800´22.-€
Total gastos	77.140´06.-€

**BREVE EXPLICACIÓN DE LAS PARTIDAS DE GASTO

A.1 GASTOS ACTIVIDAD PROPIA

El conjunto de esta partida se estima en 41.254´99.- €. Su desglose está compuesto por las partidas siguientes:

622 Mantenimiento informático
623 Servicios de profesionales independientes
626 Servicios bancarios y similares
629 Otros servicios

A continuación, comentamos aquellas partidas que resultan más significativas de las que conforman este epígrafe de "gastos por actividad propia":

1.-Mantenimiento informático.

En este epígrafe se considera principalmente el pago de los dominios que la Fundación necesita para alojar la página web de la Fundación, y los restantes productos divulgativos de la misma (Revista digital, blog…) así como el mantenimiento que se precisa en cuanto asistencia al personal administrativo de la fundación, ajustes en los diferentes softwares, inclusión de contenidos en la web y las reparaciones de los equipos informáticos.

2.- Servicios Profesionales Independientes.

"Servicios Profesionales Independientes" incluye los importes que se satisfacen a los profesionales externos por los servicios que prestan a la Fundación. En 2021, al igual que en los ejercicios anteriores, se contempló: la factura mensual que se abona a la Gestoría laboral encargada de elaborar la nómina, así como de la presentación de los modelos fiscales correspondientes al apartado laboral. También se dedicó una partida a la contratación de los servicios de una empresa externa de asesoría fiscal y contable. Se consideran, además, los importes relativos a la Prevención de Riesgos Laborales y Vigilancia de la Salud de la Fundación.

Asimismo, están recogidas las partidas destinadas a la dirección y al diseño y maquetación de libros, Revista Cultural, web de la Fundación y Revistas digitales que promueve, boletín informativo de las actividades de la Fundación y el blog que mantiene relativo al Arte y la Naturaleza. Todo ello incluido en el plan de comunicación e imagen digital, que ha posibilitado visibilizar las actividades, la obra de Ortega Muñoz, y, en general, mantener conectada la Fundación con los destinatarios de sus objetivos

Igualmente, los costes de conservación y restauración de las obras de Ortega Muñoz de la Fundación,

3.- Servicios bancarios y similares.

Esta cuenta reflejó la suma de los importes que la entidad bancaria con la que se trabaja aplicó en concepto de gastos de mantenimiento y comisiones por transferencia.

4.- Otros servicios.

En este ejercicio en concreto, para el cumplimiento de sus fines fundacionales, se considera una partida muy inferior a la disponible dado que, al carecer de director la Fundación durante el periodo, no se llegaron a realizar todas las actividades, quedando pospuestas al ejercicio siguiente. Se empleó principalmente en mantener las publicaciones en curso y, junto a la de los Servicios de Profesionales, cuya partida final es igualmente inferior a la prevista, en promocionar la actividad de la Fundación y conservación de las obras.

Hay que hacer hincapié en que, desde la perspectiva del IMPUESTO DEL VALOR AÑADIDO, las actividades que desarrolla la Fundación Ortega Muñoz son, en general, de naturaleza "exenta" quedando una parte muy residual, la concerniente a la elaboración de libros que se destinen a comercialización, como "no exentas". Es por ello que las cuotas de IVA soportado-procedentes de los gastos de la Fundación resultan generalmente no deducibles de la liquidación del impuesto sobre el valor añadido, según la propia naturaleza de la actividad que los genera. Estos importes no deducibles deberán ser imputados directamente a gasto del ejercicio.

Dentro de la labor de difusión de la Fundación, está recogida una partida para hacer frente a los envíos, postales o por mensajería, de publicaciones de la misma que se hacen llegar a diversos colectivos interesados. Asimismo, el envío y recogida de documentación en general, forman parte de esta suma.

Una partida independiente dentro de Otros Servicios incluye el gasto dedicado a Telefonía.

Se recogían otros años en este epígrafe también Gastos del Órgano de Gobierno, que incluía las cantidades abonadas en concepto de traslado, alojamiento o manutención, bien a las entidades emisoras directamente, o bien resarcidas a los miembros del Patronato de la Fundación con motivo de su asistencia a las reuniones del mismo. Sin embargo, este ejercicio no destinó ninguna partida a este tipo de gastos, dado que la única reunión que se celebró fue de carácter virtual.

A.2 GASTOS DE PERSONAL.

640 Sueldos y Salarios

642 Seguridad Social a cargo de la empresa

El total de gasto ocasionado para atender las retribuciones del personal en plantilla se elevó a 41.254´99.- euros. Dicha cifra sufrió una variación ajustada a la Resolución de la Directora General de Función Pública de la Junta de Extremadura por la que se aprueban las tablas retributivas con efectos de 1 de enero de 2021 para el personal del ámbito de la Administracion General De La Junta De Extremadura. En base a esa Resolución, se aplicó una subida del 0´9% en la nómina de enero.

A.3 AMORTIZACIONES, REVERSIONES Y DETERIOROS

680/681 Amortización Inmovilizado material/inmaterial

610 Variación de existencias de libros

1. Amortizaciones.

En este apartado, durante el ejercicio 2020 se mantuvo aproximadamente la dotación de la amortización incrementada únicamente en la correspondiente al monitor del PC, que la Fundación tuvo que adquirir con urgencia, al fallar repentinamente el existente, que tenía una antigüedad superior a los 15 años y que llevaba varios años amortizado. Se amortiza un importe de 707´04.-€.

2. Reversiones y deterioros.

Pérdidas por previsión de posibles deterioros o pérdidas de inmovilizado material se consideraron únicamente los libros almacenados que se deterioraron o entregaron sin contraprestación. En este ejercicio, es positiva la variación de las existencias, considerándose pues un importe de -4.507´26.-€; se contabilizaron en la cuenta 610 Variación existencias de libros.

B.- EPÍGRAFE CORRESPONDIENTE AL PRESUPUESTO DE INGRESOS DEL EJERCICIO 2021

**DESGLOSE GENERAL DE LAS PARTIDAS DE INGRESOS (cifradas en euros)

B.1 INGRESOS ACTIVIDAD PROPIA

B.1.1 INGRESOS POR VENTAS DE LIBROS	1.134´59.-€
B.1.2 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS INCORPORADOS AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO, PROCEDENTE DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA	07.552,00.-€
Total Ingresos	108.686´59.-€

**BREVE EXPLICACIÓN DE LAS PARTIDAS DE INGRESOS

B.1 INGRESOS ACTIVIDAD PROPIA

El conjunto de esta partida de ingresos se estima en 108.686´59.- €.

Su desglose es:

720 Venta de catálogo de Exposiciones.

740 Subvenciones oficiales afectas a la actividad propia, imputada a resultados del ejercicio.

1. Ventas de catálogos.

Se considera la cantidad correspondiente a la venta de los libros y catálogos de exposiciones que edita la Fundación.

2. Subvención de la Comunidad Autónoma.

El importe recibido por Resolución del Secretario General de Cultura, Turismo y Deportes, en concepto de Transferencia Global, ascendió en 2021 a 102.552´00.-€, ligeramente superior a los ejercicios anteriores, para hacer frente a los gastos generados por la incorporación de un nuevo coordinador artístico. Además, se obtuvo una subvención de 5.000.-€ destinada a la publicación del número 10 de la revista SUROESTE, procedente de la Secretaría General de Cultura en co-edición con la Editora Regional de Extremadura que se encarga de su promoción.

CONCLUSION

En 2021 el presupuesto no se ajustó totalmente al Plan de Actuación aprobado, con la desviación de 31.546´53.-€, dado que al no ser nombrado el coordinador artístico de la Fundación hasta su reunión del Patronato de diciembre, no se pudieron ejecutar algunas de las actividades previstas. Se traspasa a reservas y se procurará aplicar en los dos siguientes ejercicios.

AVANCE DEL EJERCICIO 2022

PRESUPUESTO DE GASTOS 2022	123.052´00.-€
PRESUPUESTO DE INGRESOS 2022	108.352´00.-€
RESULTADO PRESUPUESTARIO 2022	-14.700´00.-€

A.- EPÍGRAFE CORRESPONDIENTES AL PRESUPUESTO DE GASTOS DEL EJERCICIO 2022

**DESGLOSE GENERAL DE LAS PARTIDAS DE GASTOS (cifradas en euros)

A.1 GASTOS ACTIVIDAD PROPIA	80.000´00.-€
A.2 GASTOS DE PERSONAL	42.230´00.-€
A.3 AMORTIZACIONES, REVERSIONES Y DETERIOROS	822´00.-€
Total gastos	123.052´00.-€

**BREVE EXPLICACIÓN DE LAS PARTIDAS DE GASTO PARA 2022

A.1 GASTOS ACTIVIDAD PROPIA

El conjunto de esta partida se estima en 80.000,00.- €. Cantidad superior al ejercicio anterior dado que, una vez que ya existe un Coordinador Artístico para la Fundación, se podrá ejecutar totalmente el Plan de Actuación, aplicando, además la mitad del excedente del ejercicio anterior. Su desglose estará compuesto por las partidas siguientes:

622 Mantenimiento informático

623 Servicios de profesionales independientes

626 Servicios bancarios y similares

629 Otros servicios

654 Reembolso gastos al Órgano de Gobierno

A continuación, comentamos aquellas partidas que resultan más significativas de las que conforman este epígrafe de “gastos por actividad propia”:

1.-Mantenimiento informático.

En este epígrafe se considerará este año, principalmente el pago de los dominios que la Fundación necesita para alojar la página web de la Fundación, y los restantes productos divulgativos de la misma (Revista digital, blog…). También los servicios del técnico encargado del mantenimiento de los equipos, programación y asistencia técnica informática. Se sacará a licitación el contrato por un importe algo superior al de ejercicios anteriores, dado que se precisa aumentar los servicios a prestar al tener que responder a auditorías de accesibilidad, además de crear nuevos espacios en la web para albergar mayor cantidad de contenidos.

2.- Servicios Profesionales Independientes.

Este epígrafe de "Servicios Profesionales Independientes" incluirá los importes que se habrán satisfecho a los profesionales externos por los servicios que hayan prestado a la Fundación. En 2022, al igual que en los ejercicios precedentes, se están considerando: la factura mensual que se abona a la Gestoría laboral encargada de elaborar la nómina, así como de la presentación de los modelos oficiales de liquidación de impuestos correspondientes al apartado laboral. Igualmente, se incluye una partida facturada por una asesoría fiscal que se encarga de la elaboración de las Cuentas anuales y de la preparación y presentación de los modelos fiscales. También se consideran los importes relativos a la Prevención de Riesgos Laborales y Vigilancia de la Salud de la Fundación.

Asimismo, están recogidas las partidas destinadas al diseño y maquetación de libros, Revista SUROESTE, web de la Fundación y Revistas digitales que promueve, y el blog que mantiene relativo al Arte y la Naturaleza. Este año se mantendrá el aumento considerado en el Plan de Actuación, para dedicar a la creación de contenidos para redes sociales, boletines divulgativos, etc., dentro del plan de comunicación e imagen de la Fundación que ya se implantó en ejercicios anteriores.

3.- Servicios bancarios y similares.

Esta partida es de escaso montante debido a que se han minimizado los gastos tanto como se ha podido, funcionando con una sola cuenta bancaria y utilizando al máximo los servicios online que tienen menor coste.

4.- Otros servicios.

Digitalización y producción de fotografías, imprenta y reprografía, otros colaboradores en publicaciones, derechos de autor, honorarios de artistas o comisarios, preparación sala de exposiciones, restauración de obras, enmarcado de las mismas, contratos de seguridad y vigilancia de exposiciones, inauguraciones y presentación de libros, resarcimiento de gastos a artistas o colaboradores en proyectos, etc. Esta es la naturaleza de la que se componen las partidas de gastos mayoritarias de la Fundación, para el cumplimiento de sus fines fundacionales.

En todo caso, si no pudieran realizarse todas las actividades previstas, se utilizaría el presupuesto sobrante en la restauración de aquellas obras de Ortega Muñoz que precisen de una más urgente intervención para su adecuada conservación, o bien en la actualización de la publicación del Catálogo Razonado de la obra de Ortega Muñoz.

Dentro de la labor de difusión de la Fundación, se utilizan los servicios de mensajería para hacer llegar a la distribuidora de las publicaciones de la Fundación, a bibliotecas, y otros usuarios, dichas publicaciones.

9.- Reembolso de gastos al Órgano de Gobierno

Se recogen las cantidades abonadas en concepto de traslado, alojamiento o manutención, bien a las entidades emisoras directamente, o bien resarcidas a los miembros del Patronato de la Fundación con motivo de su asistencia a las reuniones del mismo que, en condiciones normales, suelen ser dos anuales. Para economizar en este epígrafe, se procura coordinar los viajes de los asistentes y reducir al mínimo tiempo posible su estancia. En cuanto a las cantidades que se abonan, se trata de ajustar a los límites de gasto en cuanto a dietas, kilometrajes u hospedaje que se establecen para los funcionarios de la Junta de Extremadura, como regla general, para mantener esta partida dentro de un criterio de austeridad y transparencia.

Es de reseñar, como en ejercicios anteriores, que el IVA de las facturas de toda índole abonadas por la Fundación, a excepción de las que intervienen en la producción de los libros que se destinan a la venta, incrementa el gasto de la Fundación al ser NO DEDUCIBLE.

A.2 GASTOS DE PERSONAL.

640 Sueldos y Salarios

642 Seguridad Social a cargo de la empresa

El total de gasto previsto para atender durante 2022 las retribuciones del personal en plantilla apenas sufrirá la variación respecto a 2021 prevista, puesto que se ha aplicado con efecto del 1 de enero de este año un incremento del 2%, aprobado por Resolución de la Directora General de Función Pública de la Junta de Extremadura de fecha 20 de enero de 2022.

A.3 AMORTIZACIONES, REVERSIONES Y DETERIOROS

680/681 Amortización Inmovilizado material/inmaterial

610 Variación de existencias de libros

1. Amortizaciones.

No se realizarán probablemente inversiones de importancia en el capítulo de Inmovilizado durante 2022, ya sea de naturaleza Material o Inmaterial. Por si se diera la circunstancia de reponer algún elemento, se incrementa muy ligeramente.

2. Reversiones y deterioros.

Pérdidas por previsión de posibles deterioros o pérdidas de inmovilizado material se considerarían únicamente los libros almacenados que pudieran deteriorarse o entregarse sin contraprestación, pero que se verán compensadas con nuevas entradas de material, por lo que probablemente será insignificante la variación en este ejercicio. No se ha estimado ninguna partida.

B.- EPÍGRAFE CORRESPONDIENTE AL PRESUPUESTO DE INGRESOS DEL EJERCICIO 2022

**DESGLOSE GENERAL DE LAS PARTIDAS DE INGRESOS (cifradas en euros)

B.1 INGRESOS ACTIVIDAD PROPIA

B.1.1 INGRESOS POR VENTAS DE LIBROS	800´00.-€
B.1.2 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS INCORPORADOS AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO, PROCEDENTE DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA	107.552,00.-€
Total Ingresos	108.352´00.-€

**BREVE EXPLICACIÓN DE LAS PARTIDAS DE INGRESOS

B.1 INGRESOS ACTIVIDAD PROPIA

El conjunto de esta partida de ingresos se estima en 108.352´00.- €.

Su desglose es:

720 Venta de catálogo de Exposiciones.

740 Subvenciones oficiales afectas a la actividad propia, imputada a resultados del ejercicio.

1. Ventas de catálogos.

Se considera una cantidad inferior al ejercicio anterior en que se vendieron al Cabildo de la Catedral de Badajoz un número considerable de la publicación de la Fundación dedicado a los Tapices que albergan. El resto de transacciones de venta de libros y catálogos editados por la Fundación se realizan, generalmente, a través de una comercializadora.

2. Subvención de la Comunidad Autónoma.

A día de hoy ya se ha recibido en su totalidad la Transferencia Global de la Junta de Extremadura, concedida por resolución de fecha 22 de febrero de 2022 del Secretario General de la Consejería de Cultura, Turismo y Deportes, y que ascendió a 10.552.-€.

Igualmente, se está tramitando la subvención nominativa para la finalidad de la publicación del número 11 de la revista SUROESTE, que financiará una parte de dicha actividad. Esta subvención, de 5.000.-€ proviene de la Secretaría General de Cultura.

CONCLUSION

En relación al resultado negativo previsto para 2022, resulta de aplicar 14.700.-€ del excedente de 2021 a las actividades contempladas en el Plan de Actuación.

PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2023

PRESUPUESTO DE GASTOS 2023	125.103´00.-€
PRESUPUESTO DE INGRESOS 2023	110.403´00.-€
RESULTADO PRESUPUESTARIO 2023	-14.700´00.-€

A.- EPÍGRAFES CORRESPONDIENTES AL PRESUPUESTO DE GASTOS DEL EJERCICIO 2023

**DESGLOSE GENERAL DE LAS PARTIDAS DE GASTOS (cifradas en euros)

A.1 GASTOS ACTIVIDAD PROPIA	80.681´00.-€
A.2 GASTOS DE PERSONAL	43.600´00.-€
A.3 AMORTIZACIONES, REVERSIONES Y DETERIOROS	822´00.-€
Total gastos	125.103´00.-€

**BREVE EXPLICACIÓN DE LAS PARTIDAS DE GASTO PARA 2023

A.1 GASTOS ACTIVIDAD PROPIA

El conjunto de esta partida se estima en 80.681.- €. Su desglose está compuesto por las partidas siguientes:

622 Mantenimiento informático

623 Servicios de profesionales independientes

626 Servicios bancarios y similares

629 Otros servicios

654 Reembolso gastos al Órgano de Gobierno

A continuación, comentamos aquellas partidas que resultan más significativas de las que conforman este epígrafe de "gastos por actividad propia":

1.-Mantenimiento informático.

En este epígrafe se considera principalmente el pago de los dominios que la Fundación necesita para alojar la página web de la Fundación, y los restantes productos divulgativos de la misma (Revista digital, blog…), así como el mantenimiento que se precisa en cuanto a reparaciones, seguridad y programación de los equipos informáticos.

2.- Servicios Profesionales Independientes.

Este epígrafe de "Servicios Profesionales Independientes" incluye los importes que se satisfarán a los profesionales externos por los servicios que prestan a la Fundación. Para el ejercicio 2023, se prevé estén contemplados los gastos de Gestoría laboral encargada de elaborar la nómina, así como de la presentación de los modelos tributarios correspondientes al apartado laboral. Igualmente, se incluye una partida para asesoría fiscal que se encargaría de la elaboración de las Cuentas anuales y de la preparación y presentación de los modelos fiscales. También se consideran los importes relativos a la Prevención de Riesgos Laborales y Vigilancia de la Salud de la Fundación. Estas tres partidas probablemente estarán ya contratadas a partir de las licitaciones que se pondrán en marcha en 2022, ante la imposibilidad de haber sacado antes los concursos correspondientes.

Asimismo, están recogidas las partidas destinadas al diseño y maquetación de libros, Revista Cultural, web de la Fundación y Revistas digitales que promueve y el blog que mantiene relativo al Arte y la Naturaleza. También el plan de comunicación e imagen de la Fundación, que comprende el boletín informativo y las redes sociales de la Fundación.

3.- Servicios bancarios y similares.

Se ha considerado una partida similar a la de ejercicios anteriores. No se prevé ningún cambio en este tipo de gastos.

7.- Otros servicios.

Digitalización y producción de fotografías, imprenta y reprografía, otros colaboradores en publicaciones, derechos de autor, honorarios de artistas o comisarios, preparación sala de exposiciones, restauración de obras, enmarcado de las mismas, contratos de seguridad y vigilancia de exposiciones, inauguraciones y presentación de libros, resarcimiento de gastos a artistas o colaboradores en proyectos, etc. Grabaciones para documentar las actividades de la Fundación, así como asistencia técnica audiovisual en caso de realizarse actividades con emisión virtual, o reuniones que necesiten algún soporte de este tipo. Esta es la naturaleza de la que se componen las partidas de gastos mayoritarias de la Fundación, para el cumplimiento de sus fines fundacionales.

Dentro de la labor de difusión de la Fundación, está recogida una partida para hacer frente a los envíos de publicaciones de la misma, que se hacen llegar a diversos colectivos interesados. Asimismo, el envío y recogida de obras para las exposiciones, y la documentación en general, forman parte de esta suma.

El gasto en telefonía se ajustó en 2022, al conseguir en 2021 incluir a la Fundación en el acuerdo marco de la Junta de Extremadura, para ser objeto de contratación centralizada por un importe similar al que se venía pagando. De esta forma se consigue un precio estable aunque ligeramente superior al que se venía pagando en ejercicios anteriores.

8.- Reembolso de gastos al Órgano de Gobierno.

Se recogen las cantidades abonadas en concepto de traslado, alojamiento o manutención, bien a las entidades emisoras directamente, o bien resarcidas a los miembros del Patronato de la Fundación con motivo de su asistencia a las reuniones del mismo que, en condiciones normales, suelen ser dos anuales. Para economizar en este epígrafe, se procura coordinar los viajes de los asistentes y reducir al mínimo tiempo posible su estancia. En cuanto a las cantidades que se abonan, se trata de ajustar a los límites de gasto en cuanto a dietas, kilometrajes u hospedaje que se establecen para los funcionarios de la Junta de Extremadura, como regla general, para mantener esta partida dentro de un criterio de austeridad y transparencia.

Es preciso considerar, como en ejercicios anteriores, que el IVA correspondiente a los gastos de la Fundación, a excepción de las que intervienen en la producción de los libros que se destinan a la venta, incrementa el gasto de la Fundación al ser NO DEDUCIBLE.

A.2 GASTOS DE PERSONAL.

640 Sueldos y Salarios

642 Seguridad Social a cargo de la empresa

El total de gasto previsto para atender durante 2023 las retribuciones del personal en plantilla se cifra en 43.600.- euros. Se considera únicamente una variación respecto al año 2022 de un 3´25% para hacer frente a una posible subida relacionada con el aumento previsto del IPC. Se contempla el aumento de un trienio en el complemento de antigüedad de la única trabajadora de la Fundación que se producirá en el segundo semestre del 2022, no estando prevista ninguna nueva contratación para 2023.

A.3 AMORTIZACIONES, REVERSIONES Y DETERIOROS

680/681 Amortización Inmovilizado material/inmaterial

610 Variación de existencias de libros

1. Amortizaciones.

No se prevé realizar nuevas inversiones de importancia en el capítulo de Inmovilizado, ya sea de naturaleza Material o Inmaterial. Por lo tanto, y puesto que no está previsto que se amortice totalmente ningún bien, se contempla la misma cantidad que para el ejercicio 2022.

2. Reversiones y deterioros.

Pérdidas por previsión de posibles deterioros o pérdidas de inmovilizado material se considerarían únicamente los libros almacenados que pudieran deteriorarse o entregarse sin contraprestación. Esa cantidad quedará probablemente compensada con la publicación de nuevos ejemplares de las colecciones de la Fundación.

B.- EPÍGRAFE CORRESPONDIENTE AL PRESUPUESTO DE INGRESOS DEL EJERCICIO 2023

**DESGLOSE GENERAL DE LAS PARTIDAS DE INGRESOS (cifradas en euros)

B.1 INGRESOS ACTIVIDAD PROPIA

B.1.1 INGRESOS POR VENTAS DE LIBROS		800´00.-€
B.1.2 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS INCORPORADOS AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO, PROCEDENTE DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA	109.603,00.-€	
Total Ingresos		110.403´00.-€

**BREVE EXPLICACIÓN DE LAS PARTIDAS DE INGRESOS PARA 2023

B.1 INGRESOS ACTIVIDAD PROPIA

El conjunto de esta partida de ingresos se estima en 110.403.- €.

Su desglose es:

720 Venta de catálogo de Exposiciones.

740 Subvenciones oficiales afectas a la actividad propia, imputada a resultados del ejercicio.

1. Ventas de catálogos.

Se considera una cantidad igual al ejercicio anterior, 800.-€

2. Subvención de la Comunidad Autónoma.

La estimación de ingresos del año 2023 se ha hecho teniendo en cuenta el importe de la transferencia global recibida en 2022, más un incremento del 2%, que supondrían 104.603.-€, aumentada en la cantidad que se prevé recibir de la Secretaría General de Cultura, en concepto de aportación a la co-edición de la Editora Regional de Extremadura a la revista SUROESTE 13 por importe de 5.000.-€.

CONCLUSION

En 2023 se procurará, como es habitual en la política de aplicación de fondos de la Fundación, alcanzar el equilibrio presupuestario que se deriva de aplicar la Subvención a los proyectos recogidos en el Plan de Actuación que aprobará en su momento el Patronato.

La partida de EXCEDENTES ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES, a la fecha de formulación de esta memoria acumula un saldo positivo por importe de 94.184´31.- €. Dicha partida contable tiene la consideración económica de “reservas disponibles”, lo que permite la cobertura puntual de situaciones deficitarias. Si se analizan los estados económicos de la Fundación, el resultado que se deriva de la “actividad propia” (Ingresos de la actividad, menos gastos de la actividad) siempre se ha mantenido en equilibrio, compensándose entre unos y otros años, ya que los proyectos que se planifican, a veces, se prolongan en el tiempo, teniendo una consideración plurianual

En 2023 en concreto, al igual que en 2022, está previsto que esta diferencia resulte negativa en 14.700.-€, siendo esta cantidad aproximadamente el 50% del excedente de 2021 con intención de aplicar a las actividades contempladas en el Plan de Actuación para 2023.

2.8. Helga de Alvear

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Helga de Alvear			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	1.626.645	1.540.973	2.401.854
a) Cuotas de usuarios y afiliados			
- Cuotas de asociados y afiliados			
- Aportaciones de usuarios			
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
c) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente del ejercicio	1.626.645	1.540.973	2.401.854
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación			
e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL	5.632	5.000	5.000
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS	-927	-2.796	-8.000
a) Ayudas monetarias			
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	-927	-2.796	-8.000
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO			
6. APROVISIONAMIENTOS	-9.223	-100.000	-140.000
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD			
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente			
b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación afectas a la actividad mercantil			
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación para la actividad mercantil			
8. GASTOS DE PERSONAL	-342.379	-354.298	-746.344
a) Sueldos y salarios	-261.169	-260.635	-545.000
b) Indemnizaciones			
c) Seguridad Social a cargo de la entidad	-79.376	-92.379	-193.169
d) Otras cargas sociales	-1.834	-1.284	-8.175
e) Provisiones			
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	-1.142.942	-1.338.597	-1.508.692
a) Servicios exteriores	-1.142.624	-1.336.937	-1.506.692
b) Tributos	-318	-1.660	-2.000
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente			
e) Reintegro de subvenciones para la actividad mercantil			
10. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-353.347	-354.298	-362.396
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXDECEDENTE DEL EJERCICIO			
a) Afectos a la actividad propia			
b) Afectos a la actividad mercantil			
12. EXCESO DE PROVISIONES			
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO	2.358		
a) Deterioros y pérdidas	2.358		
b) Resultados por enajenaciones y otras			
14.OTROS RESULTADOS			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Helga de Alvear			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
15. DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS			
A-1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15)	-214.183	-604.015	-358.579
16 INGRESOS FINANCIEROS	1	100	100
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a.1)En entidades del grupo y asociadas			
a.2)En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	1	100	100
b.1)De entidades del grupo y asociadas			
b.2)De terceros	1	100	100
17. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES CARÁCTER FINANCIERO			
a) Afectas a la actividad propia			
b) Afectas a la actividad mercantil			
18. GASTOS FINANCIEROS	-491	-2.692	-2.500
a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros	-491	-2.692	-2.500
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
21. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultado por enajenaciones y otras			
22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16+ 17+ 18+ 19+ 20+ 21+ 22)	-490	-2.592	-2.400
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	-214.673	-606.607	-360.979
23. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS			
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 23)	-214.673	-606.607	-360.979
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4+ 24)	-214.673	-606.607	-360.979
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
4. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			
5. Efecto impositivo			
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+ 2+ 3+ 4+ 5)			
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Helga de Alvear			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
4. Efecto impositivo			
D.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+ 2+ 3+ 4)			
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C.1+ D.1)			
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
G) AJUSTES POR ERRORES			
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL			
I) OTRAS VARIACIONES			
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.5+ E+ F+ G+ H+ I)	-214.673	-606.607	-360.979

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Helga de Alvear			**P-II.F**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS			
2. AJUSTES DEL RESULTADO			
a) Amortización del inmovilizado (+)			
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)			
c) Variación de provisiones (+ /-)			
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)			
d.1) Para la actividad propia			
d.2) Para la actividad mercantil			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)			
h) Gastos financieros (+)			
i) Diferencias de cambio (+ /-)			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+ /-)			
k) Otros ingresos y gastos (+ /-)			
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE			
a) Existencias (+ /-)			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)			
c) Otros activos corrientes (+ /-)			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)			
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
a) Pagos de intereses (-)			
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+ /-)			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)			
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)			
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros			
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
7. COBROS POR DESINVERIONES (+)			
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Helga de Alvear			**P-II.F**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
c) Inmovilizado material			
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros			
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)			
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Aportaciones a la dotación fundacional o al fondo social (+)			
b) Disminuciones del fondo social (-)			
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)			
c.1) Para la actividad propia			
c.2) Para la actividad mercantil			
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO			
a) Emisión			
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)			
2. Deudas con entidades de crédito (+)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (+)			
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados (+)			
5. Préstamos procedentes del sector público (+)			
6. Otras deudas(+)			
b) Devolución y amortización de			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)			
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10)			
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-11+ /-D)			
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO			
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Helga de Alvear			**P-III.F**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) ACTIVO NO CORRIENTE	53.781.472	63.063.712	62.459.444
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	23.434	62.318	14.472
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas	16.669	11.332	7.706
6. Derechos sobre activos cedidos en uso	6.766	50.987	6.766
7. Otro inmovilizado intangible			
8. Investigación			
II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO			
1. Bienes inmuebles			
2. Archivos			
3. Bibliotecas			
4. Museos			
5. Bienes muebles			
6. Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico			
III. INMOVILIZADO MATERIAL	53.757.216	63.000.571	62.444.150
1. Terrenos y construcciones	10.084.231	9.882.546	9.684.895
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	43.672.985	53.118.025	52.759.255
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	822	822	822
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones	822	822	822
VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
VIII. DEUDORES NO CORRIENTES			
B) ACTIVO CORRIENTE	1.393.841	1.222.086	1.475.375
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS	133.411	233.411	373.411

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Helga de Alvear			**P-III.F**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
1. Bienes destinados a la actividad			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados	133.411	233.411	373.411
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA			
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros			
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	357	3.000	337.000
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicio			
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas			
3. Deudores varios	357	3.000	337.000
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas			
7. Fundadores por desembolsos exigidos			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	500		
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones	500		
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	8.762	9.000	10.000
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	1.250.811	976.675	754.964
1. Tesorería			
2. Otros activos líquidos equivalentes	1.250.811	976.675	754.964
TOTAL ACTIVO (A+ B)	55.175.313	64.285.798	63.934.819

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Helga de Alvear			**P-III.F**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) PATRIMONIO NETO	55.008.405	64.175.798	63.814.819
A-1) FONDOS PROPIOS	54.140.272	63.307.666	62.946.687
I. Dotación fundacional/ Fondo social	53.108.603	62.882.603	62.882.603
1. Dotación fundacional/ Fondo social	53.108.603	62.882.603	62.882.603
2. (Dotación fundacional no exigido/ Fondo no exigido)			
II. Reservas	1.246.342	1.246.343	1.246.343
1. Reservas estatutarias	873.754	873.754	873.754
2. Otras reservas	372.589	372.589	372.589
III. Excedentes de ejercicios anteriores		-214.673	-821.280
1. Remanente			
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)		-214.673	-821.280
IV. Excedente del ejercicio	-214.673	-606.607	-360.979
A-2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros			
IV. Diferencia de conversión			
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	868.132	868.132	868.132
I. Para la actividad propia	868.132	868.132	868.132
II. Para la actividad mercantil			
B) PASIVO NO CORRIENTE			
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	166.909	110.000	120.000
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO			
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	4		

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Helga de Alvear			**P-III.F**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito	4		
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			
IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
V. BENEFICIARIOS-ACREEDORES	42.161	20.000	20.000
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros	42.161	20.000	20.000
VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	124.744	90.000	100.000
1. Proveedores			
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas			
3. Acreedores varios	124.744	90.000	100.000
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)			
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas			
7. Anticipos recibidos por pedidos			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	55.175.313	64.285.798	63.934.819

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Helga de Alvear	P-IV.F

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección							
Otros directivos		1		1	56.559	20.047	76.606
Técnicos superiores y asimilados	4	5		9	317.328	112.473	429.801
Técnicos medios y asimilados	1	1		2	55.187	19.560	74.747
Administrativos, oficiales y asimilados	1			1	28.083	9.953	38.036
Auxiliares y asimilados	1			1	21.093	7.476	28.569
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	7	7		14	478.250	169.509	647.759
Alta dirección		1		1	66.751	23.659	90.410
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados							
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL		1		1	66.751	23.659	90.410
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables					8.175		8.175
TOTAL PERSONAL	7	8		15	553.176	193.168	746.344

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: FUNDACIÓN HELGA DE ALVEAR	P-V

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS

Datos de la entidad:

FUNDACIÓN HELGA DE ALVEAR
C/ Pizarro nº 8
10003 Cáceres
CIF: G06493217
Inscrita en el Registro General de Fundaciones de Extremadura con el número 67N

La Fundación Helga de Alvear es una organización sin ánimo de lucro, cuyo patrimonio se encuentra afecto de modo duradero a la realización de fines de interés general. Constituida al amparo del artículo 4.1 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, mediante escritura pública de 29 de noviembre del año 2006, se encuentra inscrita en el Registro de Fundaciones de la Comunidad Autónoma de Extremadura, habiéndole sido otorgado el número 67N.

Se encuentra acogida al régimen fiscal especial del Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

De conformidad con el artículo 7 de sus Estatutos, los fines de interés general de la Fundación son:

a. La investigación, promoción, fomento y difusión de las artes visuales y de cualesquiera otras que en cada momento tengan relación con ellas, así como del coleccionismo del arte más significativo que se produzca en cualquier territorio durante el tiempo de actividad de la Fundación.

b. La creación, conservación, mantenimiento, gestión y desarrollo del Museo de Arte Contemporáneo Helga de Alvear, dedicado a los fines señalados en el apartado anterior como centro de actividad de la Fundación.

c. El mantenimiento, conservación, promoción, ampliación y difusión de los fondos artísticos que sean propiedad o se encuentren en posesión de la Fundación, de conformidad, en este último supuesto con lo que, en su caso, se haya acordado con el propietario de esos fondos.

d. La realización de actividades, relacionadas con los fines señalados en los apartados anteriores, a través de programas de voluntariado.

En particular, la Fundación Helga de Alvear tiene como objetivo promover el conocimiento, el acceso y la formación del público en relación con el arte contemporáneo en sus diversas manifestaciones a través de la exposición, la conservación, la investigación y la divulgación del patrimonio artístico que custodia. Su actividad se desarrolla íntegramente a través del Museo de Arte Contemporáneo Helga de Alvear, cuyas actuaciones se orientan a una doble finalidad: por un lado, convertirse en un centro de referencia en el panorama nacional e internacional de la creación visual contemporánea y, por otro, hacerlo con la plena participación de la sociedad, a través de un estrecho diálogo entre el Museo, sus actividades y la comunidad que impulse la contemplación, la crítica, la educación y la actividad creativa.

La Fundación somete a auditoría sus Cuentas Anuales, fortaleciendo y generando un aval para la transparencia. Una vez auditadas y aprobadas por su Patronato, las Cuentas Anuales son depositadas y registradas en el Registro de Fundaciones de la Comunidad Autónoma de Extremadura y enviadas a la Intervención General de la Junta de Extremadura.

Asimismo, la Fundación da difusión a sus Cuentas Anuales en el siguiente enlace de la página web de la Fundación: http://fundacionhelgadealvear.es/politica-de-transparencia/

Esta información está disponible también desde el Portal de la Junta de Extremadura de Transparencia y Participación Ciudadana, Transparencia en el gasto público, Cuentas abiertas, Fundaciones públicas http://gobiernoabierto.juntaex.es/transparencia/web/cuentas-abiertas-fp

Presupuestos 2021:

Ingresos 2021 para financiar los gastos de funcionamiento y actividades del Museo:

1.a) Ingresos traspasados al resultado del ejercicio:

Fecha	Procedencia	Importe
17/03/2021	Junta de Extremadura (25% Subv. Funcionamiento 2021)	269.779,00
12/04/2021	Junta de Extremadura (25% Subv. Funcionamiento 2021)	269.779,00
12/07/2021	Junta de Extremadura (25% Subv. Funcionamiento 2021)	269.779,00
08/10/2021	Junta de Extremadura (25% Subv. Funcionamiento 2021)	269.779,00
31/12/2021	Junta de Extremadura (derecho de uso Casa Grande año 2021)	44.220,70
04/02/2021	Ayuntamiento de Cáceres (aportación funcionamiento 2020)	85.600,62
01/07/2021	Ayuntamiento de Cáceres (aportación funcionamiento 2021)	85.600,62

05/03/2021	Diputación de Cáceres (aportación funcionamiento 2021)	332.036,00
31/12/2021	Urna donativos 2021	71,00
Total		**1.626.644,94**

1.b) Ingresos Reales de la actividad mercantil. No existen.

1.c) Otros ingresos Reales.

- Por la venta de libros, la Fundación ha obtenido unos ingresos netos de 4.093,39€ (una vez deducidas las devoluciones de ventas y los descuentos sobre venta).

- Por la prestación de servicios la Fundación ha obtenido 1.538,36€ (1.500,00€ procedentes de las visitas guiadas al Museo y 38,36€ de los ingresos recibidos como pago de los servicios de envío de los libros vendidos desde la página web).

- La Fundación ha obtenido ingresos financieros por importe total de 1,00 €.

Ingresos Financieros	**2021**
Cuenta Corriente Liberbank	0,00
Cuenta Corriente La Caixa	1,00
Imposiciones a c/p en La Caixa	0,00
Ingresos de créditos	0,00
Total Ingresos financieros	**1,00**

- Ingresos Excepcionales: 2.357,67€ que se desglosan en:

Ingresos Excepcionales	Importe
Liberbank ingresa la devolución del fraude de la tarjeta bancaria de fecha: 06/11/2020	1.990,99
Cobertura del seguro del edificio por reparación ascensor	346,15
Otros ingresos excepcionales	20,53
Total Ingresos Excepcionales	**2.357,67**

Gastos 2021 del Museo:

2.a) Ayudas monetarias y otros (apartado 2 de Pérdidas y Ganancias).

2. Ayudas monetarias y otros	**2021**
654 Reembolso de gastos al órgano de gobierno	927,00
TOTAL	**927,00**

2.b) Aprovisionamientos (apartado **6** de Pérdidas y Ganancias).

6. Aprovisionamientos / Subcuenta	**2021**
600 Compras de bienes destinados a la actividad	10.700,00
606 Descuentos sobre compras por pronto pago	-2.79
608 Devoluciones de Compras y operaciones	- 653,04
610 Variación de existencias de bienes destinados a la actividad	- 821,38
TOTAL	**9.222,79**

2.c) Gastos de personal (apartado **8** de Pérdidas y Ganancias).

8. Gastos de personal / Subcuenta	**2021**
640 Sueldos y Salarios	261.168,67
642 Seguridad Social a cargo de la empresa	79.375,96
649 Otros gastos sociales	1.834,06
TOTAL	**342.378,69**

Personal contratado durante 2021	**Dedicación horaria semanal 2021**	**Dedicación horaria semanal 2020**
1 Coordinadora de Actuaciones	40	40
1 Técnico Documentalista	40	40
1 Técnica de Administración y Secretaría	40	40
1 Oficial de Mantenimiento	40	40
1 Técnica de Administración General	37,50	37,50
1 Técnico de Educación y Acción Cultural	37,50	37,50
1 Técnica de Comunicación y Marketing	37,50	37,50
1 Técnica Medio de Biblioteca	37,50	37,50

2.d) Otros gastos de explotación (apartado **9** de Pérdidas y Ganancias).

9. Otros gastos de explotación / Subcuenta	**2021**
620 Gastos en investigación y desarrollo del ejercicio	0,00
621 Arrendamientos y cánones	12.313,85
622 Reparaciones y conservación	53.036,49
623 Servicios de profesionales independientes	3.915,64
624 Transportes	10.997,67
625 Primas de seguros	11.455,11
627 Publicidad, propaganda y relaciones públicas	9.548,28
628 Suministros	118.102,17
629 Otros servicios	922.852,05
631 Otros Tributos	715,95
655 Pérdidas créditos comerciales incobrables	0,00
659 Otras pérdidas en gestión corriente	0,09
694 Pérdidas por deterioro de créditos de la actividad	0,00
695 Dotación a la provisión por operaciones de la actividad	0,00
794 Reversión del deterioro de créditos de la actividad	0,00
795 Exceso de provisiones por operaciones de la actividad	0,00
TOTAL	**1.142.941,79**

2. e) Amortización del Inmovilizado (apartado **10** de Pérdidas y Ganancias).

10. Amortización del Inmovilizado	**2021**
680. Amortización del inmovilizado intangible (Nota 5)	49.743,29
681. Amortización del inmovilizado material (Nota 6)	303.603,39
TOTAL	**353.346,68**

2.f) Gastos financieros (apartado **15** de Pérdidas y Ganancias).

15. Gastos financieros	**2021**
669. Otros gastos financieros	491,08
TOTAL	**491,08**

Resultados originados fuera de la actividad normal de la Fundación. Importe de la partida "Otros resultados"**.** No existen.

El resultado contable del ejercicio 2021 asciende a: -214.672,67€.

El excedente neto negativo (desahorro) del ejercicio 2021, que asciende a 214.672,67 euros, se destinará íntegramente a la cuenta "Resultados negativos de ejercicios anteriores" con indicación del año al que pertenece este resultado negativo y será compensado con los excedentes positivos de ejercicios posteriores según acuerdo de su Patronato.

Este excedente negativo procede de la partida de amortización del inmovilizado (353.346,68€), porque el gasto contable del ejercicio, sin incluir el montante de las amortizaciones (1.849.308,03 – 353.346,68 =1.495.961,35€), es menor que los ingresos contables del ejercicio (1.634.635,36€).

Este resultado negativo se compensará con los resultados positivos de ejercicios siguientes.

Presupuestos 2022

Para la elaboración del Avance presupuestario del año 2022 se realiza una estimación de la liquidación presupuestaria a fecha de 31/12/2022.

Los INGRESOS PRESUPUESTADOS para 2022 ascendieron a un total de: 1.546.074€.

Las partidas que conforman estos importes es un avance de la liquidación de ingresos presupuestados para cubrir los gastos de funcionamiento, mantenimiento y actividades del Museo por un montante total de: 1.546.074€ que se desglosan en los siguientes montantes:

-Aportaciones monetarias de los Patronos institucionales = 1.496.752,62€ (Junta de Extremadura: 1.079.116,00€ + Ayuntamiento de Cáceres: 85.600,62€ + Diputación Provincial de Cáceres: 332.036,00€).

Patrono Institucional	Importe	%
Junta de Extremadura	1.079.116,00	72,10
Ayuntamiento de Cáceres	85.600,62	5,72
Diputación de Cáceres	332.036,00	22,18
Total	1.496.752,62	100,00

- Otras Subvenciones en especie (derecho de uso Casa Grande Junta de Extremadura): 44.220,70€.

- Ingresos por venta de catálogos por importe de: 5.000,00€.

- ingresos Financieros: 100,00€.

El avance de liquidación de GASTOS PRESUPUESTADOS del año 2022 asciende a: 1.798.383,00€.

El avance del resultado del ejercicio 2022 asciende a: -606.607,00€, procedente de la partida de amortización del inmovilizado ((354.298,00€) y los restantes gastos (252.309,00€) serán soportados con remanente procedente del excedente positivo del ejercicio 2020.

Presupuestos 2023

En relación al borrador de los Presupuestos para el año 2023 las partidas presupuestarias son:

Los INGRESOS PRESUPUESTADOS para 2023 asciende a total de: 2.406.954,00€, de los cuales:

- Aportaciones monetarias de los Patronos institucionales = **1.518.334,62€**

Patrono Institucional	Importe	%
Junta de Extremadura	**1.100.698,00**	**72,49**
Ayuntamiento de Cáceres	85.600,62	**5,65**
Diputación de Cáceres	332.036,00	**21,86**
Total	**1.518.334,62**	100,00

- Otras Subvenciones en especie (derecho de uso Casa Grande Junta de Extremadura): 44.220,70€.

- Ingresos por venta de catálogos por importe de: 5.000,00€.

- Ingresos financieros: 100,00€.

- Otros Patrocinios: 437.000,00€.

- Remanente procedente de resultados positivos de años anteriores: **402.299,00€.**

El montante de GASTOS PRESUPUESTADOS para el año 2023 asciende a: 2.405.537.00€, presupuestados para cubrir los gastos de funcionamiento, mantenimiento y actividades del Museo de Arte Contemporáneo Helga de Alvear durante el año 2023.

La previsión del resultado para el ejercicio 2023 (sin incluir la partida de amortización del inmovilizado) asciende a 1.416,32€.

La previsión del resultado para el ejercicio 2023 incluyendo la partida de amortización del inmovilizado (362.396,00€) ascenderá a: 1.417,00€ - 362.396,00€ de amortización = -360.979,00€.

2.9. Jóvenes y Deporte

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Jóvenes y Deporte			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	3.232.906	3.003.380	4.185.329
a) Cuotas de usuarios y afiliados			
- Cuotas de asociados y afiliados			
- Aportaciones de usuarios			
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	61.000	67.700	95.000
c) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente del ejercicio	3.162.906	2.935.680	4.090.329
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación			
e) Reintegro de ayudas y asignaciones	9.000		
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL			
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS	-1.687.904	-1.100.102	-3.176.703
a) Ayudas monetarias	-1.324.029	-945.200	-1.600.000
b) Ayudas no monetarias	-363.876	-154.903	-1.576.703
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO			
6. APROVISIONAMIENTOS			
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	8.740	13.821	20.000
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	8.740	13.821	20.000
b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación afectas a la actividad mercantil			
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación para la actividad mercantil			
8. GASTOS DE PERSONAL	-1.384.350	-765.104	-865.000
a) Sueldos y salarios	-1.058.336	-602.042	-682.000
b) Indemnizaciones			
c) Seguridad Social a cargo de la entidad	-326.014	-163.062	-183.000
d) Otras cargas sociales			
e) Provisiones			
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	-86.262	-55.697	-150.626
a) Servicios exteriores	-86.262	-55.697	-150.626
b) Tributos			
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente			
e) Reintegro de subvenciones para la actividad mercantil			
10. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-11.692	-5.363	-12.000
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXDECEDENTE DEL EJERCICIO			
a) Afectos a la actividad propia			
b) Afectos a la actividad mercantil			
12. EXCESO DE PROVISIONES			
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO			
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
14.OTROS RESULTADOS			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Jóvenes y Deporte			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
15. DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS			
A-1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15)	71.438	1.090.936	1.000
16 INGRESOS FINANCIEROS			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a.1)En entidades del grupo y asociadas			
a.2)En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros			
b.1)De entidades del grupo y asociadas			
b.2)De terceros			
17. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES CARÁCTER FINANCIERO			
a) Afectas a la actividad propia			
b) Afectas a la actividad mercantil			
18. GASTOS FINANCIEROS	-650	-8	-1.000
a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros	-650	-8	-1.000
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
21. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultado por enajenaciones y otras			
22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16+ 17+ 18+ 19+ 20+ 21+ 22)	-650	-8	-1.000
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	70.788	1.090.928	
23. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS			
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 23)	70.788	1.090.928	
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4+ 24)	70.788	1.090.928	
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
4. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			
5. Efecto impositivo			
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+ 2+ 3+ 4+ 5)			
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023		S.P.A. FUNDACIONAL	
ENTIDAD:Fundación Jóvenes y Deporte			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
4. Efecto impositivo			
D.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+ 2+ 3+ 4)			
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C.1+ D.1)			
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
G) AJUSTES POR ERRORES			
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL			
I) OTRAS VARIACIONES			
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.5+ E+ F+ G+ H+ I)	70.788	1.090.928	

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Jóvenes y Deporte			**P-II.F**
PRESUPUESTO DE CAPITAL **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS			
2. AJUSTES DEL RESULTADO			
a) Amortización del inmovilizado (+)			
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)			
c) Variación de provisiones (+ /-)			
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)			
d.1) Para la actividad propia			
d.2) Para la actividad mercantil			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)			
h) Gastos financieros (+)			
i) Diferencias de cambio (+ /-)			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+ /-)			
k) Otros ingresos y gastos (+ /-)			
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE			
a) Existencias (+ /-)			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)			
c) Otros activos corrientes (+ /-)			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)			
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
a) Pagos de intereses (-)			
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+ /-)			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)			
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)			
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros			
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
7. COBROS POR DESINVERIONES (+)			
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Jóvenes y Deporte			**P-II.F**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
c) Inmovilizado material			
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros			
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)			
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Aportaciones a la dotación fundacional o al fondo social (+)			
b) Disminuciones del fondo social (-)			
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)			
c.1) Para la actividad propia			
c.2) Para la actividad mercantil			
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO			
a) Emisión			
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)			
2. Deudas con entidades de crédito (+)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (+)			
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados (+)			
5. Préstamos procedentes del sector público (+)			
6. Otras deudas(+)			
b) Devolución y amortización de			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)			
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10)			
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-11+ /-D)			
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO			
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Jóvenes y Deporte			**P-III.F**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) ACTIVO NO CORRIENTE	24.604	29.566	17.566
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	11.191	14.497	7.997
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas	11.191	14.497	7.997
6. Derechos sobre activos cedidos en uso			
7. Otro inmovilizado intangible			
8. Investigación			
II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO			
1. Bienes inmuebles			
2. Archivos			
3. Bibliotecas			
4. Museos			
5. Bienes muebles			
6. Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico			
III. INMOVILIZADO MATERIAL	13.412	15.069	9.569
1. Terrenos y construcciones			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	13.412	15.069	9.569
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
VIII. DEUDORES NO CORRIENTES			
B) ACTIVO CORRIENTE	1.349.481	2.509.688	1.022.524
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Jóvenes y Deporte			**P-III.F**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
1. Bienes destinados a la actividad			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA	21.075	41.325	50.000
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros	21.075	41.325	50.000
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR		1.323.500	
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicio			
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas			
3. Deudores varios			
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas		1.323.500	
7. Fundadores por desembolsos exigidos			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	1.328.406	1.144.863	972.524
1. Tesorería	1.328.406	1.144.863	972.524
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	1.374.085	2.539.254	1.040.090

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Jóvenes y Deporte			**P-III.F**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) PATRIMONIO NETO	918.770	1.841.017	750.090
A-1) FONDOS PROPIOS	750.090	1.841.017	750.090
I. Dotación fundacional/ Fondo social	300.000	300.000	300.000
1. Dotación fundacional/ Fondo social	300.000	300.000	300.000
2. (Dotación fundacional no exigido/ Fondo no exigido)			
II. Reservas	379.302	379.302	450.090
1. Reservas estatutarias			
2. Otras reservas	379.302	379.302	450.090
III. Excedentes de ejercicios anteriores		70.788	
1. Remanente		70.788	
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)			
IV. Excedente del ejercicio	70.788	1.090.928	
A-2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros			
IV. Diferencia de conversión			
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	168.680		
I. Para la actividad propia	168.680		
II. Para la actividad mercantil			
B) PASIVO NO CORRIENTE			
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	455.315	698.236	290.000
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO			
III. DEUDAS A CORTO PLAZO			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Jóvenes y Deporte			**P-III.F**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			
IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
V. BENEFICIARIOS-ACREEDORES	272.861	547.529	200.000
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros	272.861	547.529	200.000
VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	182.454	150.707	90.000
1. Proveedores			
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas			
3. Acreedores varios	53.649	22.742	10.000
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)	41.517	44.741	
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	87.289	83.225	80.000
7. Anticipos recibidos por pedidos			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	1.374.085	2.539.254	1.040.090

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Jóvenes y Deporte	P-IV.F

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección		1		1	58.000	20.000	78.000
Otros directivos	1			1	55.000	19.000	74.000
Técnicos superiores y asimilados	7	1	1	9	336.500	117.000	453.500
Técnicos medios y asimilados		2		2	62.500	22.000	84.500
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	8	4	1	13	512.000	178.000	690.000
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados							
Técnicos medios y asimilados			12	12	170.000	5.000	175.000
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL			12	12	170.000	5.000	175.000
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables							
TOTAL PERSONAL	8	4	13	25	682.000	183.000	865.000

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: FUNDACIÓN JÓVENES Y DEPORTE	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	

DATOS IDENTIFICATIVOS

RAZÓN SOCIAL:	**FUNDACIÓN JÓVENES Y DEPORTE**
DOMICILIO:	Avenida Valhondo, s/n – Edificio III Milenio – Módulo 4 – 4ª Planta
LOCALIDAD:	Mérida
CÓDIGO POSTAL:	06800
PROVINCIA:	Badajoz
TELÉFONO:	927 930 280
CORREO ELECTRÓNICO:	gestioneconomica@fundacionjd.com
PÁGINA WEB:	www.fundacionjd.com
FACEBOOK:	@fundacion.jyd
TWITTER:	@FJyD
FECHA DE CONSTITUCIÓN:	3 de marzo de 2009
NÚMERO IDENTIFICACIÓN FISCAL:	G-10/391209
FECHA DE INSCRIPCIÓN:	6 de abril de 2009
NÚMERO DE REGISTRO:	74-N
PRESIDENTE DEL PATRONATO:	**D. Guillermo Fernández Vara** (Presidente de la Junta de Extremadura)
VICEPRESIDENTA DEL PATRONATO:	**Dª. Nuria Flores Redondo** (Consejera de Cultura, Turismo y Deportes de la Junta de Extremadura)
SECRETARIA DEL PATRONATO:	**Dª. Sonia Bejarano Sánchez** (Directora Gerente de la Fundación Jóvenes y Deporte)
COORDINADOR DE PROGRAMAS:	**D. Alejandro Hidalgo Flores**
NOTA:	***Todas las referencias que en este documento utilicen la forma del masculino genérico, se entenderán con la denominación correspondiente según la condición masculina, femenina u otras opciones de cada persona.***

FINES Y ACTIVIDADES DE LA FUNDACIÓN

La Fundación tiene por objeto el fomento de la Actividad Física y el Deporte, con el protagonismo de la persona para que pueda desarrollarse libremente y garantizando la igualdad de oportunidades y la del respeto hacia la diversidad de los demás, favoreciendo la práctica y la difusión de la Actividad Física y el Deporte como herramienta para la inclusión, la reinserción social y de fomento de la solidaridad; la práctica deportiva como elemento fundamental del sistema educativo, saludable y de la calidad de vida; la participación y total integración en la sociedad de los colectivos marginados y de las personas con cualquier tipo de diversidad funcional; la promoción activa y participativa en el deporte como elemento determinante en la utilización del tiempo de ocio en la sociedad contemporánea y su implantación como factor corrector de desequilibrios sociales que contribuye a la igualdad entre la ciudadanía, de manera principal y preferente en la juventud. El fomento de la imagen de Extremadura como destino turístico deportivo.

Asimismo, la Fundación incluye entre sus fines fundacionales la realización de todo tipo de acciones formativas, de cualificación y perfeccionamiento, de cultura emprendedora, relacionadas con los ámbitos de actuación de la propia Fundación: Actividad Física y Deporte, Salud, Juventud, Inclusión, Integración Social, Inserción Laboral, Cooperación, Objetivos de Desarrollo Sostenible, Sanidad, Prevención, Educación, Igualdad y Mujer, así como cualesquiera otros que se consideren oportunos por su Patronato y relacionado con los fines de la Fundación.

Para el cumplimiento de su objeto y fines fundacionales básicos la Fundación podrá:

1. Organizar competiciones, encuentros y eventos deportivos, no oficiales, nacionales e internacionales. Si se tratase de competiciones y eventos deportivos oficiales, precisará siempre autorización de la federación deportiva titular de la competición y de la Junta de Extremadura.

2. Fomentar el desarrollo del deporte de alto nivel y alto rendimiento.

3. Fomentar el juego limpio, como práctica deportiva en la que no concurran actitudes que inciten, promuevan o constituyan violencia verbal o física.

4. Impulsar las medidas y medios de prevención del uso de sustancias prohibidas o métodos ilegales destinados a alterar artificialmente el rendimiento y resultados deportivos.

5. Difundir las diferentes actividades físicas y el deporte, así como los valores que conlleva (superación, esfuerzo, respeto, etc.) a través de los diferentes medios de comunicación social y en el ámbito educativo.

6. Fomentar los valores de superación, autonomía personal, autoestima, hábitos saludables y de higiene en toda la población a través de Campañas, Programas y Actuaciones en colaboración con los diferentes sectores de la Sociedad.

7. Organizar congresos, cursos, seminarios, mesas redondas, programas, actos y conferencias de divulgación deportiva, cultural, desarrollo empresarial, tecnificación y aquellos otros temas de interés que coincidan con los fines de la Fundación.

8. Conceder becas y ayudas a personas físicas o jurídicas que promuevan y realicen actividades que puedan ser un ejemplo de excelencia en el deporte y en otros ámbitos y que sirvan de ejemplo a la sociedad por los valores que transmitan, siempre y cuando se ajusten a los fines propios de la Fundación.

9. Colaborar con Instituciones públicas o privadas en la organización de actividades de análoga naturaleza.

10. Ejercer las actividades económicas precisas para el cumplimiento de los fines y, de modo genérico, llevar a cabo cuantas actuaciones sean conducentes al mejor logro de sus fines.

11. Desarrollar cualquier otra actividad que, conforme con el objeto fundacional, sea acordada por el Patronato.

MEMORIA AÑO 2021

INGRESOS			
DENOMINACIÓN	**PRESUPUESTO**	**EJECUCIÓN**	**VARIACIÓN**
INGRESOS DE PATROCINADORES Y	**105.000,00**	**61.000,00**	**-44.000,00**
Donaciones Patronos	60.000,00	20.000,00	-40.000,00
Donaciones Benefactores	30.000,00	25.000,00	-5.000,00
Donaciones Mecenas	10.000,00	13.000,00	3.000,00
Donaciones Patrocinadores	5.000,00	3.000,00	-2.000,00
INGRESOS POR REINTEGRO DE AYUDAS Y	**0,00**	**9.000,00**	**9.000,00**
Ingresos por Reintegro de Ayudas Monetarias	0,00	9.000,00	9.000,00
ADMINISTRACIÓN GENERAL DE LA COMUNIDAD	**2.917.000,00**	**2.799.806,48**	**-117.193,52**
Consejería de Cultura, Turismo y Deportes-Gastos corrientes	732.000,00	732.000,00	0,00
Consejería de Cultura, Turismo y Deportes-Programa	1.260.000,00	1.260.000,00	0,00
Consejería de Cultura, Turismo y Deportes-Programa *"El*	625.000,00	625.000,00	0,00
Consejería de Sanidad y Políticas Sociales-Programa *"El*	160.000,00	160.000,00	0,00
Presidencia-Agencia Extremeña Cooperación Internacional	140.000,00	22.806,48	-117.193,52
ADMINISTRACIONES LOCALES-AYUNTAMIENTOS	**185.000,00**	**193.100,00**	**8.100,00**
Administraciones Locales-Programa *"El Ejercicio te Cuida"*	185.000,00	190.100,00	5.100,00
Administraciones Locales-Ayuntamiento de Cáceres	0,00	3.000,00	3.000,00
ADMINISTRACIONES LOCALES-DIPUTACIONES	**120.000,00**	**120.000,00**	**0,00**
Diputación Provincial de Badajoz	60.000,00	60.000,00	0,00
Diputación Provincial de Cáceres	60.000,00	60.000,00	0,00
ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO	**0,00**	**50.000,00**	**50.000,00**
Consejo Superior del Deporte	0,00	50.000,00	50.000,00
INGRESOS POR SERVICIOS AL PERSONAL	**5.000,00**	**8.739,61**	**3.739,61**
Bonificaciones Seguridad Social	5.000,00	8.739,61	3.739,61
Bonificaciones Mutua de Riesgos Laborales	0,00	0,00	0,00
Bonificaciones por Cursos de Formación	0,00	0,00	0,00
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Intereses a N/F por liquidación de cuentas	0,00	0,00	0,00
Otros Ingresos Financieros	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS OBTENIDOS	**3.332.000,00**	**3.241.646,09**	**-90.353,91**

Para el ejercicio 2021 habíamos presupuestado unos **INGRESOS** de 3.332.000,00 euros y la ejecución real de nuestros ingresos ha ascendido a un total de 3.241.646,09 euros, es decir, hemos recaudado 90.353,91 euros menos de lo presupuestado, lo que supone un 2,71% menos de ingresos.

Las desviaciones más significativas en los INGRESOS han sido las siguientes:

- *"INGRESOS DE PATROCINADORES Y COLABORACIONES"*

En estas partidas solamente hemos conseguido captar un 58,09% de las previsiones iniciales manteniéndose las dificultades de años anteriores para captar fondos privados acrecentadas como consecuencia de la pandemia por el coronavirus.

- *"ADMINISTRACIÓN GENERAL DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA"*

En esta partida reflejamos las aportaciones realizadas por Consejerías y Agencias de la Junta de Extremadura dándose la mayor desviación en la partida de la Agencia Extremeña de Cooperación Internacional para el Desarrollo de la que hemos tenido que periodificar para 2022 casi el 84% del importe inicial puesto que será en 2022 cuando los becarios adscritos al programa *"Jóvenes de Extremadura en Organismos Multilaterales"* inicien sus prácticas en los distintos organismos internacionales.

- *"INGRESOS POR SERVICIOS AL PERSONAL"*

En esta partida quedan reflejadas las cantidades que nos bonifica la Seguridad Social y que en 2021 han supuesto un total de 8.739,61 euros, lo que supone casi un 75% más de lo presupuestado en su momento.

GASTOS			
DENOMINACIÓN	**PRESUPUESTO**	**EJECUCIÓN**	**VARIACIÓN**
ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	**725,00**	**1.397,55**	**672,55**
REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	**2.000,00**	**1.069,25**	**-930,75**
SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	**54.975,00**	**38.461,63**	**-16.513,37**
PRIMAS DE SEGUROS	**5.900,00**	**5.740,41**	**-159,59**
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	**200,00**	**129,78**	**-70,22**
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	**33.000,00**	**29.498,36**	**-3.501,64**
SUMINISTROS	**275,00**	**498,76**	**223,76**
OTROS SERVICIOS	**13.500,00**	**9.466,13**	**-4.033,87**
SUELDOS Y SALARIOS	**1.125.925,00**	**1.058.336,08**	**-67.588,92**
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA FUNDACIÓN	**400.000,00**	**326.014,17**	**-73.985,83**
OTROS GASTOS SOCIALES	**2.500,00**	**0,00**	**-2.500,00**
ACTIVIDADES, EVENTOS, PROGRAMAS Y PROYECTOS	**1.677.000,00**	**1.687.904,44**	**10.904,44**
INTERESES DE DEUDAS POR REINTEGROS	**0,00**	**0,00**	**0,00**
OTROS GASTOS FINANCIEROS	**1.000,00**	**649,58**	**-350,42**
DOTACIONES PARA AMORTIZACIÓN	**15.000,00**	**11.691,73**	**-3.308,27**
TOTAL GASTOS	**3.332.000,00**	**3.170.857,87**	**-161.142,13**

En cuanto al presupuesto de **GASTOS** la desviación registrada, en términos generales, ha sido un 4,84% inferior a lo presupuestado, lo que ha supuesto un menor gasto en 2021 de 161.142,13 euros.

Las desviaciones más significativas se han producido en las siguientes partidas:

- *"ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES"*

La desviación en esta partida se produce exclusivamente por la necesidad de alquilar un trastero en el que poder guardar y almacenar los archivos más antiguos de la Fundación. Aunque la desviación reflejada en el cuadro anterior asciende a un 92,76% su traducción en euros es el de un mayor gasto de 672,55 euros.

- *"SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES"*

En esta partida hemos tenido un menor gasto del 30,04% lo que nos ha supuesto un ahorro de 16.513,37 euros. Dicho ahorro viene determinado al no haberse ejecutado varias de las partidas previstas como han sido la destinada a la auditoría externa de nuestras cuentas que llevará a cabo la Intervención General de la Junta de Extremadura y a las siguientes partidas:

✓ *Mascota – Dinamizaciones*

Debido a la crisis sanitaria derivada de la pandemia de la COVID-19, muchos de los eventos deportivos previstos para 2021 se suspendieron o sufrieron adaptaciones tales como reducciones de aforo y/o participación, celebración sin presencia de público o con aforo reducido, establecimiento de medidas de higiene y seguridad siguiendo las pautas y recomendaciones de las autoridades sanitarias competentes, etc.

Al margen de lo anterior, la mascota de la Fundación Jóvenes y Deporte supone un importante foco de contacto y aglomeración de personas en torno a la misma, siendo la gran mayoría de ellas niñas, niños y jóvenes, lo que genera serias dificultades para mantener la distancia interpersonal de seguridad y evitar contactos, por lo que se tomó la decisión de que nuestra mascota no participara en eventos deportivos, ya fueran propios u organizados por otras entidades, como medida para organizar eventos seguros que minimicen la probabilidad y el riesgo de contagios por COVID, cumpliendo con las directrices y recomendaciones estipuladas por las autoridades

competentes.

✓ *Pantallas Led´s – Traslados y Montajes*

Debido a la pandemia mundial de la COVID-19, muchos de los eventos deportivos previstos para 2021 se suspendieron o sufrieron adaptaciones.

Por otro lado, las pantallas LED´S de la Fundación Jóvenes y Deporte tienen unas características técnicas obsoletas debido a que hace bastantes años que se adquirieron y la tecnología de estos soportes ha evolucionado mucho, es por ello que actualmente no cumplen con los estándares técnicos requeridos por televisión en aquellos eventos con cobertura televisiva, que son los que resultan de mayor interés debido a la importante repercusión e impacto mediático y publicitario que generan, por lo que, en base a todo lo anterior, durante 2021 no se instalaron las pantallas LED´S en eventos deportivos organizados por la Fundación u otras entidades.

✓ *Producción Audiovisual Eventos Deportivos y Píldoras Teledeporte*

En el marco del acuerdo suscrito con RTVE para la emisión a nivel nacional e internacional en el canal temático Teledeporte y en RTVE a la carta de píldoras de deportistas y entidades deportivas de Extremadura, así como de resúmenes de eventos deportivos celebrados en nuestra Comunidad, en 2021 se llevó a cabo la producción audiovisual de un número de piezas superior al inicialmente previsto, lo que supuso una desviación sobre la estimación presupuestaria, la cual pudo ser asumida, previo estudio de viabilidad y análisis de proyección de costes anuales, debido a que el gasto total ejecutado en la partida de *"Servicios Profesionales Independientes"* incluida en los presupuestos de la citada anualidad ha sido sustancialmente inferior al inicialmente presupuestado.

- *"OTROS SERVICIOS"*

En esta partida hemos tenido un ahorro de casi un 30%, lo que supone un menor coste de 4.033,87 euros motivado por el ahorro en las partidas destinadas a fotocopias, material informático no inventariable y prensa y publicaciones.

- *"SUELDOS Y SALARIOS"*

En esta partida la desviación ha sido un 6,00% inferior al importe presupuestado al no haberse llevado a cabo la equiparación salarial prevista para parte del personal en sede de la Fundación.

- *"SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA FUNDACIÓN"*

En esta partida, directamente relacionada con la partida de *"Sueldos y Salarios"*, la desviación ha sido de un 18,50% menos de lo previsto inicialmente lo que ha supuesto un ahorro de casi 74.000,00 euros.

- *"ACTIVIDADES, EVENTOS, PROGRAMAS Y PROYECTOS"*

En esta partida ha habido una desviación del 0,65% lo que supone habernos gastado 10.904,44 euros de más sobre un presupuesto total de 1.677.000 euros.

Las desviaciones más significativas producidas en este apartado han sido en los siguientes:

Premios "Diputación Contigo Singulares"

La estimación presupuestaria de los Premios "Diputación Contigo Singulares" se realizó teniendo en cuenta dos criterios: por una parte, el máximo número posible de candidaturas galardonadas y las cuantías económicas a otorgar, según lo estipulado en las bases reguladoras de la convocatoria de la segunda edición de estos Premios y, por otro lado, la parte proporcional de los gastos de organización del acto de entrega de los mismos.

Una vez finalizado el plazo de presentación de candidaturas, se recibieron un total de propuestas válidas inferior al número máximo de posibles candidaturas galardonadas, por tanto, el jurado de estos Premios decidió proponer a la Dirección Gerencia de la Fundación Jóvenes y Deporte el otorgamiento de cuatro premios, uno de cada categoría, en lugar de los ocho posibles, dos por categoría. Igualmente, los costes derivados del acto de entrega de los I Premios "Diputación Contigo", el cual se celebró el 21 de septiembre de 2021 en el Edificio Badajoz Siglo XXI de la citada localidad tras haberse tenido que posponer por la pandemia de la COVID-19, se han imputado íntegramente a la aplicación presupuestaria vinculada a los Premios "Diputación Contigo Talento", por lo que, en base a todo lo anterior, supuso un gasto menor al inicialmente previsto y presupuestado para este programa.

Premios "Diputación Contigo Talento"

Al igual que en el programa anterior, la estimación presupuestaria de los Premios "Diputación Contigo Talento" se realizó teniendo en cuenta dos criterios: por una parte, el máximo número posible de candidaturas galardonadas y las cuantías económicas a otorgar, según lo estipulado en las bases reguladoras de la convocatoria de la segunda edición de estos Premio y, por otro lado, la parte proporcional de los gastos de organización del acto de entrega de los mismos.

Una vez finalizado el plazo de presentación de candidaturas, se recibieron un total de propuestas válidas muy superior al número máximo de posibles candidaturas galardonadas, por tanto, el jurado de estos Premios decidió proponer a la Dirección Gerencia de la Fundación Jóvenes y Deporte, y atendiendo a criterios técnicos debidamente justificados, el otorgamiento de 23 premios, siete de primera categoría, siete de segunda y nueve de tercera, en lugar de los 18 posibles, tres por categoría. Igualmente, los costes derivados del acto de entrega de los I Premios "Diputación Contigo", el cual se celebró el 21 de septiembre de 2021 en el Edificio Badajoz Siglo XXI de la citada localidad tras haberse tenido que posponer por la pandemia de la COVID-19, se han imputado íntegramente a la aplicación presupuestaria vinculada a estos Premios "Diputación Contigo Talento", por lo que, teniendo en cuenta todo lo anterior, se generó un gasto mayor al inicialmente previsto y presupuestado para este programa, incremento que pudo ser asumido debido al menor coste imputado a los Premios "Diputación Contigo Singulares", ajustándose el gasto total ejecutado de ambos programas conjuntamente con el cómputo presupuestario global de los mismos.

Come Bien, Vive Mejor

Debido a la situación sanitaria derivada de la COVID-19 y teniendo en cuenta que desde el punto de vista técnico no se podría

implementar el proyecto adecuadamente y, por tanto, no se alcanzarían los objetivos previstos, se tomó la decisión de manera consensuada con la Fundación José Manuel Calderón de no articular en 2021 la puesta en marcha y desarrollo del programa "Come Bien, Vive Mejor", el cual se implementará en 2022 durante el segundo y tercer trimestre del curso académico 2021/2022.

Oaedext – Oficina de Atención a Entidades Deportivas de Extremadura

En 2021, la Oficina de Atención a Entidades Deportivas de Extremadura -OAEDEXT- no articuló acciones que supusieran costes directos, tan solo tuvo gastos indirectos procedentes del personal técnico que gestionó este programa, por ese motivo no se imputaron costes a su aplicación presupuestaria.

Museo Extremeño del Deporte

El Museo Extremeño del Deporte no tuvo actividad durante 2021, permaneciendo cerrado al público y no articulándose otras actividades, acciones, eventos o proyectos en el marco del mismo, es por ello que este programa no se llevó a cabo durante la citada anualidad por causas ajenas a la propia Fundación Jóvenes y Deporte y, por tanto, no se generaron gastos imputados a este.

Todos Olímpicos

Debido a la crisis sanitaria derivada de la pandemia de la COVID-19 y siguiendo las directrices y recomendaciones de evitar la presencia física de personal ajeno a los centros educativos, en 2021 las sesiones de "Todos Olímpicos" en los centros beneficiarios de Extremadura se llevaron a cabo en formato online e impartidas desde la sede del Comité Olímpico Español (C.O.E.) por cinco Deportistas de Alto Nivel. Esta nueva fórmula de impartición del programa supuso que el coste del mismo fuera menor, en tanto en cuanto se optimizaron los gastos generados por la contratación del personal técnico, no se llevaron a cabo desplazamientos, no se generaron gastos procedentes de recursos materiales, etc., por lo que esta minoración de costes se tuvo en cuenta a la hora de acordar los términos económicos del convenio de colaboración suscrito con el C.O.E. y esto generó un gasto sustancialmente inferior al inicialmente presupuestado por parte de la Fundación Jóvenes y Deporte.

Tu Momento de Libertad – Nuestro Deporte Integra

En base a lo estipulado en el Plan de Actuación de la Fundación Jóvenes y Deporte correspondiente a 2021, este programa contaba con tres líneas estratégicas que estaba previsto que se implementaran con carácter anual: Barrios socialmente excluidos o en riesgo de exclusión social, Centros de menores y/o de cumplimiento de medidas judiciales y Centros Penitenciarios de Extremadura.

Durante la citada anualidad se implementó "Tu Momento de Libertad" en los dos Centros Penitenciarios de Extremadura y con una planificación temporal de siete meses de duración, por lo que debido a que dos de las tres líneas estratégicas previstas no pudieron implementarse y que aquella que se puso en marcha no se ejecutó durante la anualidad completa ya que se demoraron las gestiones necesarias para el comienzo del programa (reuniones técnicas con las personas responsables de ambos Centros, procedimientos de contratación de servicios, obtención de las autorizaciones requeridas, etc.), esto supuso una importante minoración de gastos con respecto a los inicialmente presupuestados para esta actividad.

Ajedrez sin Barreras

Durante 2021 ha finalizado el programa iniciado en el año anterior e interrumpido por la pandemia de la COVID-19 por motivos ajenos a la Fundación Jóvenes y Deporte, siguiendo el trabajo con las dos asociaciones que lo desarrollaron desde su comienzo, ASPESOBA (Badajoz) y FEAFES Calma (Mérida), articulándose en dos fases: la primera durante los meses de marzo, abril y mayo, y la segunda en septiembre, octubre y noviembre de la citada anualidad.

Como la tercera entidad en la que se iba a desarrollar "Ajedrez sin Barreras" finalmente declinó ser beneficiaria por motivo de la pandemia y en base a que se continuó con el programa comenzado y, en parte, ejecutado en 2020, los gastos imputados al mismo fueron inferiores a los recogidos en los presupuestos de la Fundación para 2021.

Eventos Mujer y Deporte

Este programa consiste en la organización directa y/o colaboración con actividades y eventos deportivos organizados por entidades externas, que fomenten la participación de mujeres y promocionen actividades físico-deportivas para ellas, como recurso para impulsar y consolidar la práctica regular de estas actividades y, de esta manera, puedan beneficiarse de todos los aspectos positivos que ello conlleva a nivel físico, psicológico y social, así como para promover la igualdad entre mujeres y hombres en el ámbito deportivo.

Todas las actividades llevadas a cabo en el marco de este programa durante 2021 han sido organizadas por entidades externas a la Fundación, no habiendo organizado ninguna directamente. Los recursos económicos empleados se han computado en otras actividades/programas de la Fundación, tales como "Patrocinio Publicitario" u "Otros Programas no previstos", por lo que en la citada anualidad no se han generado gastos imputados a este programa, empleándose gran parte de los recursos económicos previstos, según lo contemplado en los presupuestos aprobados para esta acción, al programa "I+DXT – Promoción del Deporte Femenino", el cual también contempla una línea estratégica vinculada a "Eventos".

Becas Para la Formación de Mujeres en el Ámbito de la Actividad Físico-Deportiva

Durante 2021 se han continuado gestionando los trámites administrativos necesarios para articular el programa de ayudas "MUJEREXT" para la formación de mujeres extremeñas en el ámbito del deporte, en el marco de la Ley 6/2011, de 23 de marzo, de Subvenciones de la Comunidad Autónoma de Extremadura: redacción y ajustes, siguiendo las indicaciones de los diferentes informes recibidos, del borrador de las bases reguladoras para la concesión de las ayudas "MUJEREXT"; elaboración y ajustes, siguiendo las indicaciones de los diferentes informes recibidos, del proyecto de Orden por la que se aprueban las citadas bases; gestión de la documentación y procedimientos necesarios para la tramitación y publicación de las bases reguladoras y proyecto de Orden (elaboración del informe de necesidad y oportunidad, tabla de vigencias, memoria económica, informe de trámites de consultas y sugerencias, plan estratégico y memoria explicativa de igualdad; solicitud de los informes preceptivos; apertura del trámite de audiencia e información pública, etc.), estando prevista la publicación de las bases reguladoras, así como de su primera convocatoria, a lo largo de 2022, es por ello que no se han generado gastos directos imputados a este programa en 2021.

Programa "I+Dxt" – Promoción del Deporte Femenino

El programa "I+DXT" se ha articulado a través de diferentes fórmulas de gestión desde su puesta en marcha en 2018, obteniendo en algunos casos financiación externa a la Fundación Jóvenes y Deporte para la implementación del mismo.

A fecha de elaboración y aprobación del plan de actuación y presupuestos de 2021 no se habían acordado los términos de los acuerdos de colaboración con entidades patrocinadoras y colaboradoras del programa para la citada anualidad, por lo que se tomó la decisión de realizar una estimación presupuestaria de gastos "a la baja" en previsión de alcanzar acuerdos de colaboración con alguna entidad o entidades externas a la propia Fundación que financiasen directamente el programa y que, por tanto, no supusiera un coste económico directo y cuantioso para la misma. Finalmente, no se formalizaron todos los acuerdos previstos, o no se articularon bajo la fórmula de asumir gastos directos, y la Fundación tuvo que afrontar gran parte de estos costes, generando una importante desviación sobre lo presupuestado inicialmente.

Esta desviación se pudo asumir, previo estudio de viabilidad y análisis de proyección de costes anuales, debido a que el gasto total ejecutado de las diferentes áreas de la Fundación, y más concretamente en el área de "Mujer", correspondiente a 2021 ha sido bastante inferior al inicialmente presupuestado para la citada anualidad.

VI Congreso "Deporte, Igualdad Y Empresa"

Según los acuerdos alcanzados de manera informal con alguna de las instituciones patrocinadoras o colaboradoras del VI Congreso "Deporte, Igualdad y Empresa", estas asumirían varias partidas de gastos directos para la organización del mismo, por lo que estos costes no se tuvieron en cuenta a la hora de elaborar el presupuesto de este programa incluido en los presupuestos de la Fundación para 2021.

Finalmente y por causas ajenas a la Fundación Jóvenes y Deporte, los compromisos acordados se incumplieron y, por tanto, no se afrontaron estos gastos por parte de entidades externas, por lo que tuvieron que ser asumidos por la propia Fundación, generando un incremento de costes sobre lo inicialmente presupuestado, desviación que se pudo asumir, previo estudio de viabilidad y análisis de proyección de costes anuales, debido a que el gasto total ejecutado de las diferentes áreas de la Fundación ha sido inferior al inicialmente presupuestado para la citada anualidad.

Jornadas Experienciales para personal directivo de empresas

Del 29 al 31 de octubre de 2021 estaba prevista la celebración de las "Jornadas Experienciales para Personal Directivo de Empresas" en Hervás (Cáceres), por lo que se iniciaron los trámites y gestiones necesarias para su organización. Finalmente, por cuestiones técnicas y operativas se tomó la decisión de posponerlas a 2022, al objeto de que fuera viable implementar la actividad formativa adecuadamente y, por tanto, se alcanzaran los objetivos previstos. Por este motivo, los gastos del programa fueron significativamente inferiores a lo estipulado en los presupuestos de la Fundación Jóvenes y Deporte para 2021, a pesar de que tuvieron que imputarse algunos costes ejecutados con anterioridad a la posposición de las jornadas formativas, siendo recursos que podrán ser empleados cuando se celebre la actividad.

Jóvenes de Extremadura en Organismos Multilaterales

A lo largo de 2021 estaba previsto el comienzo de la cuarta edición de "Jóvenes de Extremadura en Organismos Multilaterales", proyecto ejecutado por la Fundación Jóvenes y Deporte y financiado por la Agencia Extremeña de Cooperación Internacional para el Desarrollo -AEXCID-.

Se trata de un programa cuya implementación está sujeta a la obtención de la financiación necesaria por parte de la AEXCID y a fecha de elaboración y aprobación del plan de actuación y presupuestos de 2021 no estaban convocadas, ni por tanto resueltas, las subvenciones a proyectos de Cooperación Internacional para el Desarrollo tramitadas por el procedimiento de concesión directa a través de la convocatoria abierta para el citado año, por ese motivo se realizó una estimación presupuestaria de gastos sin tener en cuenta esta posible cuarta edición y tomando en consideración únicamente los gastos previstos para la finalización de la tercera.

Finalmente, la AEXCID resolvió favorablemente la concesión de una subvención a la Fundación para el desarrollo de la cuarta edición del programa, la cual comenzó durante el segundo semestre de 2021 y, por tanto, se tuvieron que ejecutar gastos por una cuantía superior a la establecida en los presupuestos aprobados para 2021, ya que se efectuaron los correspondientes al inicio de la cuarta edición y los referidos a la finalización de la tercera, desviación que se pudo asumir, previo estudio de viabilidad y análisis de proyección de costes anuales, debido a que el gasto total ejecutado de las diferentes áreas de la Fundación ha sido inferior al inicialmente presupuestado para la citada anualidad.

AVANCE AÑO 2022

Para la realización de este apartado de la Memoria correspondiente al año 2022 hemos tomado como base los datos contables referidos a fecha 30 de junio del corriente ejercicio.

El Presupuesto de la FUNDACIÓN JÓVENES Y DEPORTE para el presente ejercicio 2022 asciende a un total de 3.00.000,00 euros, es decir, 332.000,00 euros menos que el importe presupuestado en el ejercicio 2021 que ascendió a la cantidad total de 3.332.000,00 euros.

INGRESOS MÁS RELEVANTES

1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA

b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones

Esta partida corresponde a las aportaciones a la Fundación por parte de las distintas empresas privadas que colaboran con nosotros (Patronos, Benefactores, Mecenas y Patrocinadores) y que, para el corriente año, hemos presupuestado en 59.000,00 euros. Además, hemos conseguido el apoyo de una nueva entidad colaboradora, La Liga, cuya aportación de 35.000 euros estamos pendiente de recibir.

c) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente del ejercicio

En esta partida se refleja la aportación comprometida por la Consejería de Cultura, Turismo y Deportes de la Junta de Extremadura para sufragar los *"Gastos de Funcionamiento y Programas propios"* anuales de la Fundación y que para el corriente ejercicio 2022 asciende a un total de 1.247.000,00 euros.

Esta misma Consejería aporta otra partida económica con carácter finalista para la puesta en marcha del programa denominado *"Patrocinio Publicitario"* por un importe total de 1.400.000,00 euros.

De estas dos partidas, al 30 de junio del corriente año, hemos percibido un total de 1.323.500,00 euros correspondientes al 50% de la totalidad comprometida, quedando pendiente de abono el mismo importe.

Con la Consejería de Sanidad y Servicios Sociales tenemos un convenio por un total de 160.000,00 euros para el desarrollo en nuestra Comunidad Autónoma del programa *"El Ejercicio Te Cuida"* durante este 2022 y en colaboración con el Servicio Extremeño de Promoción de la Autonomía y Atención a la Dependencia (SEPAD).

Igualmente, a 30 de junio, hemos recibido los 60.000,00 euros de cada una de las dos Diputaciones Provinciales correspondientes a los convenios firmados con ambas instituciones.

7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD

a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente

Las partidas más significativas son las siguientes:

	EJECUTADO 30-06-2022	PREVISIÓN 31-12-2022
Bonificaciones Seguridad Social	13.821,44	15.000,00
Bonificaciones Mutua de Riesgos Laborales	0,00	0,00
Bonificaciones por Cursos de Formación	0,00	0,00

GASTOS MÁS RELEVANTES

3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS

a) Ayudas Monetarias

La Fundación Jóvenes y Deporte tiene entre sus objetivos el fomento de la actividad física y del deporte y de la imagen de Extremadura como destino turístico deportivo. Para llevar a cabo lo anterior, se articula el programa de Patrocinio Publicitario que promociona esta imagen de nuestra Comunidad y de la propia Fundación, potenciándolas y proyectándolas a través de su vinculación a proyectos deportivos de especial interés y repercusión publicitaria, deportiva, mediática y social.

Para ello se contempla esta partida correspondiente a los contratos publicitarios suscritos con diversas entidades deportivas, federaciones deportivas, clubes deportivos y deportistas extremeños.

Como viene siendo habitual en ejercicios anteriores esta partida se incrementará a finales de verano cuando procedamos a la firma de los contratos de patrocinio publicitario con las distintas entidades deportivas extremeñas una vez conocidos los ascensos y descensos de categorías de los distintos clubes extremeños en sus respectivas competiciones.

	EJECUTADO 30-06-2022	PREVISIÓN 31-12-2022
Programa *"Patrocinio Publicitario"*	945.199,62	1.400.000,00

b) Ayudas no Monetarias

Importes correspondientes a la totalidad de convenios, contratos, acuerdos, etc. suscritos con diversas entidades, federaciones deportivas, clubes deportivos, deportistas, etc. para la realización y organización de las múltiples actividades deportivas que forman parte de los fines fundacionales de la propia Fundación.

Las partidas más significativas son las siguientes:

	EJECUTADO 30-06-2022	PREVISIÓN 31-12-2022
Programas propios de la Fundación-Área de Deportes	72.670,32	300.000,00
Programas propios de la Fundación-Área de Igualdad	17.999,31	120.000,00
Programas propios de la Fundación-Área de Formación	49.563,11	135.000,00
Programas propios de la Fundación-Área de Juventud y Empleo	14.669,88	45.000,00
Otros Programas no previstos	0,00	72.000,00

8. GASTOS DE PERSONAL

a) Sueldos y Salarios

Importe correspondiente a los sueldos brutos de los trabajadores de la Fundación durante el ejercicio 2022. Esta partida asciende, a 30 de junio, a un total de 602.042,17 euros estimando un gasto total al 31 de diciembre por este concepto de 1.200.000,00 euros.

c) Seguridad Social a cargo de la entidad

Importe correspondiente a la Seguridad Social a cargo de la Fundación. El importe ejecutado a fecha 30 de junio asciende a 162.347,19 euros estableciendo una estimación al cierre del ejercicio de 325.000,00 euros.

d) Otras Cargas Sociales

Partida destinada a la formación del personal y para la que presupuestamos un importe total de 2.500,00 euros y que tenemos previsto ejecutar a lo largo de los próximos meses de octubre y noviembre.

9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD

a) Servicios exteriores

En esta partida están imputados todos los gastos generales de la Fundación y aquellos otros contratados con terceros para la prestación de productos y/o servicios necesarios tales como Rentings, Reparaciones, Servicios de Profesionales independientes, Seguros, Publicidad, Suministros, etc.

Las partidas más significativas son las siguientes:

	EJECUTADO 30-06-2022	PREVISIÓN 31-12-2022
Arrendamientos y cánones	1.270,50	1.700,00
Reparaciones y Conservación	488,76	2.300,00
Servicios de Profesionales independientes	25.530,95	68.000,00
Primas de Seguros	5.616,25	5.616,25
Servicios Bancarios y Similares	239,74	1.000,00
Publicidad y Propaganda	18.016,90	48.000,00
Suministros	0,00	1.000,00
Otros Servicios	4.533,55	15.000,00

10. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO

Quedan reflejadas en este capítulo las amortizaciones correspondientes al inmovilizado de la Fundación Jóvenes y Deporte:

	EJECUTADO 30-06-2022	PREVISIÓN 31-12-2022
Del Inmovilizado Intangible	3.101,40	7.500,00
Del Inmovilizado Material	2.261,60	4.500,00

18. GASTOS FINANCIEROS

b) Por deudas con terceros

Importes correspondientes a los intereses a nuestro cargo devengados por las liquidaciones de las cuentas bancarias de la Fundación.

	EJECUTADO 30-06-2022	PREVISIÓN 31-12-2022
Otros Gastos Financieros	7,95	500,00

PREVISIÓN AÑO 2023

Para el ejercicio 2023 hemos estimado un presupuesto total de 4.205.329,00 euros lo que supone un incremento de casi 1.210.000,00 euros con respecto a los 3.000.000,00 euros presupuestados para el corriente ejercicio 2022.

INGRESOS MÁS RELEVANTES

1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA

b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones

Partida referida a la captación de aportaciones de entidades privadas y que hemos cuantificado en 95.000,00 euros para el próximo 2023.

c) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente del ejercicio

Importe que aportarán a la Fundación Jóvenes y Deporte para el próximo ejercicio 2023 tanto las Administraciones Locales por un importe de 123.000,00 euros, como la Administración General de la Junta de Extremadura por un total de 3.967.329,00 euros, de los que 3.747.329,00 euros serán aportados por la Consejería de Cultura, Turismo y Deportes con destino a:

Gastos corrientes de Funcionamiento y Programas Propios	1.271.940,00
Programa *"Patrocinio Publicitario"*	1.400.000,00
Programa "*MRR Digitalización de la Actividad y del Ejercicio Físico*"	346.203,00
Programa "*MRR Promoción de la Igualdad en el Deporte*"	729.186,00

A estas dos partidas hay que añadir los 220.000 euros que aportará la Agencia Extremeña de Cooperación Internacional para el Desarrollo (AEXCID) para continuar desarrollando el programa conjunto *"Jóvenes de Extremadura en Organismos Multilaterales"*.

En cuanto a las Administraciones Locales, contamos con la colaboración del Ayuntamiento de Cáceres con una aportación de 3.000,00 euros para la celebración en dicha ciudad del *"Congreso Deporte y Turismo: Extremadura 2030"* y los 60.000,00 euros de cada Diputación Provincial, lo que hace un total de 123.000,00 euros.

7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD

a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente

Para esta partida estimamos unos ingresos para 2023 de 20.000,00 euros.

GASTOS MÁS RELEVANTES

3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS

a) Ayudas Monetarias

La principal partida de gastos corresponde a nuestro programa *"Patrocinio Publicitario"*, destinado a las entidades deportivas, federaciones deportivas, clubes deportivos, deportistas, etc. de Extremadura y, también, para la realización y organización de eventos para lo que se articula el programa de Patrocinio Publicitario que promociona la imagen de nuestra Comunidad y de la propia Fundación, potenciándolas y proyectándolas a través de su vinculación a proyectos deportivos.

Para el ejercicio 2023 hemos presupuestado para esta partida un importe total de 1.600.000,00 euros.

b) Ayudas no Monetarias

Esta partida corresponde a la realización y organización de las diversas actividades que, en sus distintas áreas, forman parte de nuestros fines fundacionales.

Las partidas que integran dicho gasto son las siguientes:

Programas propios de la Fundación-Área de Deportes	824.203,00
Programas propios de la Fundación-Área de Igualdad	571.500,00
Programas propios de la Fundación-Área de Formación	74.000,00
Programas propios de la Fundación-Área de Juventud y Empleo	27.000,00
Otros Programas no previstos	80.000,00
T O T A L	**1.576.703,00**

8. GASTOS DE PERSONAL

El capítulo de Personal para el ejercicio 2023 asciende a un total de 865.000,00 euros que se distribuyen entre las siguientes partidas:

a) Sueldos y Salarios

Importe correspondiente al salario total bruto anual de todo el personal a cargo de la Fundación y que, para el próximo ejercicio 2023, hemos previsto por un total de 682.000,00 euros.

b) Seguridad Social a cargo de la entidad

Importe correspondiente a la Seguridad Social a cargo de la Fundación por un importe total de 183.000,00 euros.

9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD

a) Servicios exteriores

En esta partida están imputados todos los gastos corrientes y generales de la Fundación y aquellos otros contratados con terceros para la prestación de servicios y productos tales como Rentings, Reparaciones, Servicios de Profesionales independientes, Seguros, Publicidad, Suministros, etc. y que para el próximo ejercicio 2023 estimamos en un total de 150.626,00 euros.

Las partidas incluidas en este capítulo son las siguientes:

Arrendamientos y cánones	1.700,00
Reparaciones y Conservación	3.926,00
Servicios de Profesionales independientes	82.000,00
Primas de Seguros	6.000,00
Servicios Bancarios y similares	0,00
Publicidad y Propaganda	41.000,00
Suministros	1.000,00
Otros Servicios	15.000,00
T O T A L	**150.626,00**

10. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO

Quedan reflejadas en este capítulo las amortizaciones correspondientes al inmovilizado de la Fundación tanto del Inmovilizado Intangible, por un total de 6.500,00 euros, como del Material por 5.500,00 euros, ascendiendo la previsión para el ejercicio 2023 a un total de 12.000,00 euros.

18. GASTOS FINANCIEROS

a) Por deudas con terceros

Para esta partida hemos contemplado un importe total de 1.000,00 euros por los posibles intereses a nuestro cargo devengados por las liquidaciones y comisiones de las cuentas bancarias de la Fundación.

2.10. Orquesta de Extremadura

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Orquesta de Extremadura			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	3.051.000	3.221.000	3.383.020
a) Cuotas de usuarios y afiliados			
- Cuotas de asociados y afiliados			
- Aportaciones de usuarios			
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
c) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente del ejercicio	3.051.000	3.221.000	3.383.020
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación			
e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL	261.031	180.000	180.000
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS			
a) Ayudas monetarias			
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO			
6. APROVISIONAMIENTOS			
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	14.582		
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	14.582		
b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación afectas a la actividad mercantil			
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación para la actividad mercantil			
8. GASTOS DE PERSONAL	-2.616.961	-2.790.000	-2.952.020
a) Sueldos y salarios	-2.070.755	-2.148.300	-2.273.060
b) Indemnizaciones			
c) Seguridad Social a cargo de la entidad	-546.206	-641.700	-678.960
d) Otras cargas sociales			
e) Provisiones			
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	-536.152	-597.000	-597.000
a) Servicios exteriores			
b) Tributos			
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente	-536.152	-597.000	-597.000
e) Reintegro de subvenciones para la actividad mercantil			
10. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-37.261	-10.000	-10.000
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXDECEDENTE DEL EJERCICIO			
a) Afectos a la actividad propia			
b) Afectos a la actividad mercantil			
12. EXCESO DE PROVISIONES			
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO			
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
14.OTROS RESULTADOS			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Orquesta de Extremadura			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
15. DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS			
A-1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15)	136.239	4.000	4.000
16 INGRESOS FINANCIEROS	5		
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	5		
a.1)En entidades del grupo y asociadas			
a.2)En terceros	5		
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros			
b.1)De entidades del grupo y asociadas			
b.2)De terceros			
17. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES CARÁCTER FINANCIERO			
a) Afectas a la actividad propia			
b) Afectas a la actividad mercantil			
18. GASTOS FINANCIEROS	-459	-4.000	-4.000
a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros	-459	-4.000	-4.000
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
21. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultado por enajenaciones y otras			
22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16+ 17+ 18+ 19+ 20+ 21+ 22)	-454	-4.000	-4.000
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	135.785		
23. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS			
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 23)	135.785		
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4+ 24)	135.785		
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
4. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			
5. Efecto impositivo			
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+ 2+ 3+ 4+ 5)			
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Orquesta de Extremadura			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
4. Efecto impositivo			
D.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+ 2+ 3+ 4)			
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C.1+ D.1)			
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
G) AJUSTES POR ERRORES			
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL			
I) OTRAS VARIACIONES			
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.5+ E+ F+ G+ H+ I)	135.785		

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Orquesta de Extremadura			**P-II.F**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	135.785		
2. AJUSTES DEL RESULTADO	-3.274.311	-3.387.000	-3.549.020
a) Amortización del inmovilizado (+)	37.261	10.000	10.000
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)			
c) Variación de provisiones (+ /-)			
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)	-3.051.000	-3.221.000	-3.383.020
d.1) Para la actividad propia	-3.051.000	-3.221.000	-3.383.020
d.2) Para la actividad mercantil			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)			
h) Gastos financieros (+)	459	4.000	4.000
i) Diferencias de cambio (+ /-)			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+ /-)			
k) Otros ingresos y gastos (+ /-)	-261.031	-180.000	-180.000
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	175.370	175.370	175.370
a) Existencias (+ /-)	-125	-125	-125
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)	-43.318	-43.318	-43.318
c) Otros activos corrientes (+ /-)			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)	218.813	218.813	218.813
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN	3.071.224	3.214.951	3.362.109
a) Pagos de intereses (-)			
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+ /-)			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	3.071.224	3.214.951	3.362.109
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)	108.068	3.321	-11.540
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)			
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros			
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
7. COBROS POR DESINVERIONES (+)			
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Orquesta de Extremadura			**P-II.F**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
c) Inmovilizado material			
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros			
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)			
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Aportaciones a la dotación fundacional o al fondo social (+)			
b) Disminuciones del fondo social (-)			
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)			
c.1) Para la actividad propia			
c.2) Para la actividad mercantil			
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	23.081	11.540	
a) Emisión			
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)			
2. Deudas con entidades de crédito (+)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (+)			
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados (+)			
5. Préstamos procedentes del sector público (+)			
6. Otras deudas(+)			
b) Devolución y amortización de	23.081	11.540	
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)	23.081	11.540	
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10)	23.081	11.540	
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-11+ /-D)	131.149	14.861	-11.540
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	204.559	335.708	350.569
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	335.708	350.569	339.029

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Orquesta de Extremadura			**P-III.F**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) ACTIVO NO CORRIENTE	63.739	63.739	63.739
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	1.187	1.187	1.187
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas			
6. Derechos sobre activos cedidos en uso			
7. Otro inmovilizado intangible	1.187	1.187	1.187
8. Investigación			
II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO			
1. Bienes inmuebles			
2. Archivos			
3. Bibliotecas			
4. Museos			
5. Bienes muebles			
6. Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico			
III. INMOVILIZADO MATERIAL	59.752	59.752	59.752
1. Terrenos y construcciones			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	59.752	59.752	59.752
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	2.800	2.800	2.800
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones	2.800	2.800	2.800
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
VIII. DEUDORES NO CORRIENTES			
B) ACTIVO CORRIENTE	405.553	394.012	382.472
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS	125	125	125

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Orquesta de Extremadura			**P-III.F**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
1. Bienes destinados a la actividad			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores	125	125	125
III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA	42.550	42.550	42.550
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros	42.550	42.550	42.550
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	768	768	768
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicio			
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas			
3. Deudores varios	768	768	768
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas			
7. Fundadores por desembolsos exigidos			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	26.402		
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones	26.402		
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	335.708	350.569	339.029
1. Tesorería	335.708	350.569	339.029
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	469.291	457.751	446.211

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Orquesta de Extremadura			**P-III.F**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) PATRIMONIO NETO	215.857	215.857	215.857
A-1) FONDOS PROPIOS	215.857	215.857	215.857
I. Dotación fundacional/ Fondo social	18.030	18.030	18.030
1. Dotación fundacional/ Fondo social	18.030	18.030	18.030
2. (Dotación fundacional no exigido/ Fondo no exigido)			
II. Reservas	368.649	368.649	368.649
1. Reservas estatutarias			
2. Otras reservas	368.649	368.649	368.649
III. Excedentes de ejercicios anteriores	-306.607	-170.822	-170.822
1. Remanente			
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)	-306.607	-170.822	-170.822
IV. Excedente del ejercicio	135.785		
A-2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros			
IV. Diferencia de conversión			
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS			
I. Para la actividad propia			
II. Para la actividad mercantil			
B) PASIVO NO CORRIENTE	23.081	11.540	
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	23.081	11.540	
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	23.081	11.540	
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros	23.081	11.540	
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	230.354	230.354	230.354
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO			
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	11.540	11.540	11.540

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Orquesta de Extremadura			**P-III.F**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	11.540	11.540	11.540
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros	11.540	11.540	11.540
IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
V. BENEFICIARIOS-ACREEDORES			
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros			
VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	218.813	218.813	218.813
1. Proveedores			
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas			
3. Acreedores varios			
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)			
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	218.813	218.813	218.813
7. Anticipos recibidos por pedidos			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	469.291	457.751	446.211

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación Orquesta de Extremadura	P-IV.F

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección	1			1	60.392	18.033	78.425
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados	40	16		56	1.761.083	526.038	2.287.121
Técnicos medios y asimilados		1		1	31.448	9.394	40.842
Administrativos, oficiales y asimilados	2	1		3	99.586	29.746	129.332
Auxiliares y asimilados	2	2		4	99.586	29.746	129.332
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	45	20		65	2.052.095	612.957	2.665.052
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados	65	20		85			
Técnicos medios y asimilados					220.965	66.003	286.968
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL	65	20		85	220.965	66.003	286.968
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables							
TOTAL PERSONAL	110	40		150	2.273.060	678.960	2.952.020

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A.
ENTIDAD: FUNDACION ORQUESTA DE EXTREMADURA	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	

Los datos de la entidad objeto de dicha memoria son:

NIF: G06357065
DENOMINACION: FUNDACION ORQUESTA DE EXTREMADURA
DOMICILIO: Ronda del Pilar, nº 23 bajo
CODIGO POSTAL: 06002
MUNICIPIO: Badajoz
PROVINCIA: Badajoz

Su objeto social, es principalmente, la difusión y el fomento de la música como forma de expresión cultural a través del establecimiento en la Comunidad Autónoma de Extremadura de una Orquesta de música clásica.

En consecuencia, las actividades desarrolladas son:

a) Organización y promoción de una orquesta de carácter estable en Extremadura que procure la ejecución de conciertos en la Comunidad Autónoma y en el resto de España, así como en terceros países.

b) Fomento de la música como actividad cultural en el ámbito de la Comunidad Autónoma de Extremadura.

c) Cooperación con aquellas Administraciones Públicas e Instituciones de carácter público o privado que tengan como finalidad la promoción de la actividad musical. Para ello colaborará preferentemente con aquellas instituciones que celebren actividades de carácter cultural en el ámbito de las artes escénicas, musicales o cinematográficas.

La fundación, en el año 2021, tiene un centro de trabajo que se encuentra en Badajoz, Ronda del Pilar, nº 23 bajo

El resultado contable del ejercicio 2021 es de superávit por importe de 135.785 €. Los ingresos del ejercicio han ascendido a 3.326.617 € y los gastos han sido 3.190.832 €

Respecto al plan de actuación aprobado por el Patronato, los gastos e ingresos ascendieron a 3.401.000 €.

Habiendo tenido una desviación negativa (menor gasto) con respecto a los gastos de 210.168 € y una desviación negativa (menor ingreso) con respecto a los ingresos de 74.383 €, dando lugar a un resultado positivo de 135.785 €

AVANCE 2022

Para la confección del Avance 2022, al tener que presentar los datos con fecha 31-12-2022, consideramos que dichos datos coinciden con nuestro presupuesto que es nuestro objetivo, al no haber encontrado hasta la fecha de hoy grandes desviaciones.

El compromiso de aportación por parte de la Junta de Extremadura para el año 2022 es de 3.101.000 €. Este importe ha aumentado en 150.000 € con respecto a 2021

Y el compromiso de aportación por parte de las Diputaciones para el año 2022 es de 120.000. Este importe ha aumentado en 20.000 € con respecto a 2021

PREVISION 2023

Para 2023, se incrementa el compromiso de aportación de la Junta de Extremadura, con respecto al presupuesto para el año 2022 en 162.020,00€, ascendiendo a un total de 3.263.020,00€.

El compromiso de las diputaciones para 2023 se mantiene con respecto a 2022; siendo un total de 120.000€

Con respecto a los gastos; como cada año, casi el 90% del total corresponden a gastos de personal y el resto es la cantidad que queda disponible para hacer frente a los gastos corrientes necesarios para el normal funcionamiento y desarrollo de las actividades que realiza la fundación.

2.11. Relaciones Laborales de Extremadura

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación de Relaciones Laborales de Extremadura			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	200.000	403.100	403.200
a) Cuotas de usuarios y afiliados			
- Cuotas de asociados y afiliados			
- Aportaciones de usuarios			
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
c) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente del ejercicio	200.000	200.000	200.000
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación		203.100	203.200
e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL			
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS			
a) Ayudas monetarias			
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO			
6. APROVISIONAMIENTOS			
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD			
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente			
b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación afectas a la actividad mercantil			
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación para la actividad mercantil			
8. GASTOS DE PERSONAL	-95.174	-183.200	-183.200
a) Sueldos y salarios	-72.587	-136.500	-136.500
b) Indemnizaciones			
c) Seguridad Social a cargo de la entidad	-22.587	-40.700	-40.700
d) Otras cargas sociales		-6.000	-6.000
e) Provisiones			
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD			
a) Servicios exteriores			
b) Tributos			
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente			
e) Reintegro de subvenciones para la actividad mercantil			
10. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-1.372		
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXDECEDENTE DEL EJERCICIO			
a) Afectos a la actividad propia			
b) Afectos a la actividad mercantil			
12. EXCESO DE PROVISIONES			
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO			
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
14.OTROS RESULTADOS			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación de Relaciones Laborales de Extremadura			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
15. DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS			
A-1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15)	103.454	219.900	220.000
16 INGRESOS FINANCIEROS		100	
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a.1)En entidades del grupo y asociadas			
a.2)En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		100	
b.1)De entidades del grupo y asociadas			
b.2)De terceros		100	
17. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES CARÁCTER FINANCIERO			
a) Afectas a la actividad propia			
b) Afectas a la actividad mercantil			
18. GASTOS FINANCIEROS			
a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros			
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
21. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultado por enajenaciones y otras			
22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16+ 17+ 18+ 19+ 20+ 21+ 22)		100	
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	103.454	220.000	220.000
23. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS			
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 23)	103.454	220.000	220.000
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4+ 24)	103.454	220.000	220.000
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
4. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			
5. Efecto impositivo			
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+ 2+ 3+ 4+ 5)			
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023		S.P.A. FUNDACIONAL	
ENTIDAD:Fundación de Relaciones Laborales de Extremadura			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
4. Efecto impositivo			
D.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+ 2+ 3+ 4)			
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C.1+ D.1)			
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
G) AJUSTES POR ERRORES			
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL			
I) OTRAS VARIACIONES			
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.5+ E+ F+ G+ H+ I)	103.454	220.000	220.000

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación de Relaciones Laborales de Extremadura			**P-II.F**
PRESUPUESTO DE CAPITAL **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS			
2. AJUSTES DEL RESULTADO			
a) Amortización del inmovilizado (+)			
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)			
c) Variación de provisiones (+ /-)			
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)			
d.1) Para la actividad propia			
d.2) Para la actividad mercantil			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)			
h) Gastos financieros (+)			
i) Diferencias de cambio (+ /-)			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+ /-)			
k) Otros ingresos y gastos (+ /-)			
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE			
a) Existencias (+ /-)			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)			
c) Otros activos corrientes (+ /-)			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)			
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
a) Pagos de intereses (-)			
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+ /-)			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)			
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)			
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros			
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
7. COBROS POR DESINVERIONES (+)			
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación de Relaciones Laborales de Extremadura			**P-II.F**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
c) Inmovilizado material			
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros			
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)			
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Aportaciones a la dotación fundacional o al fondo social (+)			
b) Disminuciones del fondo social (-)			
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)			
c.1) Para la actividad propia			
c.2) Para la actividad mercantil			
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO			
a) Emisión			
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)			
2. Deudas con entidades de crédito (+)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (+)			
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados (+)			
5. Préstamos procedentes del sector público (+)			
6. Otras deudas(+)			
b) Devolución y amortización de			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)			
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10)			
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-11+ /-D)			
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO			
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación de Relaciones Laborales de Extremadura			**P-III.F**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) ACTIVO NO CORRIENTE	6.278	43.278	80.278
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE			
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas			
6. Derechos sobre activos cedidos en uso			
7. Otro inmovilizado intangible			
8. Investigación			
II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO			
1. Bienes inmuebles			
2. Archivos			
3. Bibliotecas			
4. Museos			
5. Bienes muebles			
6. Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico			
III. INMOVILIZADO MATERIAL	4.258	41.258	78.258
1. Terrenos y construcciones			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	4.258	41.258	78.258
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	2.020	2.020	2.020
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	2.020	2.020	2.020
6. Otras inversiones			
VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
VIII. DEUDORES NO CORRIENTES			
B) ACTIVO CORRIENTE	450.475	413.067	376.067
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación de Relaciones Laborales de Extremadura			**P-III.F**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
1. Bienes destinados a la actividad			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA			
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros			
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR			
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicio			
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas			
3. Deudores varios			
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas			
7. Fundadores por desembolsos exigidos			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	450.475	413.067	376.067
1. Tesorería	450.475	413.067	376.067
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	456.752	456.345	456.345

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación de Relaciones Laborales de Extremadura			**P-III.F**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) PATRIMONIO NETO	444.345	444.345	444.345
A-1) FONDOS PROPIOS	444.345	444.345	444.345
I. Dotación fundacional/ Fondo social	541	541	541
1. Dotación fundacional/ Fondo social	541	541	541
2. (Dotación fundacional no exigido/ Fondo no exigido)			
II. Reservas	420.359	443.804	443.804
1. Reservas estatutarias			
2. Otras reservas	420.359	443.804	443.804
III. Excedentes de ejercicios anteriores			
1. Remanente			
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)			
IV. Excedente del ejercicio	23.445		
A-2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros			
IV. Diferencia de conversión			
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS			
I. Para la actividad propia			
II. Para la actividad mercantil			
B) PASIVO NO CORRIENTE			
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	12.407	12.000	12.000
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO			
III. DEUDAS A CORTO PLAZO			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación de Relaciones Laborales de Extremadura			**P-III.F**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			
IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
V. BENEFICIARIOS-ACREEDORES			
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros			
VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	12.407	12.000	12.000
1. Proveedores			
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas			
3. Acreedores varios	5.517	5.000	5.000
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)			
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	6.890	7.000	7.000
7. Anticipos recibidos por pedidos			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	456.752	456.345	456.345

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Fundación de Relaciones Laborales de Extremadura	P-IV.F

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección							
Otros directivos		1		1	44.500	13.300	57.800
Técnicos superiores y asimilados			1	1	34.000	10.100	44.100
Técnicos medios y asimilados	1			1	34.500	10.300	44.800
Administrativos, oficiales y asimilados			1	1	23.500	7.000	30.500
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	1	1	2	4	136.500	40.700	177.200
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados							
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL							
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables					6.000		6.000
TOTAL PERSONAL	1	1	2	4	142.500	40.700	183.200

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: FUNDACION DE RELACIONES LABORALES DE EXTREMADURA	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	

MEMORIA DE EJECUCIÓN DE PRESUPUESTOS AÑO 2021.

La Fundación de Relaciones Laborales fue constituida en Mérida, mediante escritura pública de fecha quince de julio de mil novecientos noventa y ocho, ante el Notario Juan Luis Hernández-Gil Mancha. La Fundación surge con vocación de permanencia y duración indefinida.

La Fundación de Relaciones Laborales de Extremadura se configura como un órgano de competencias específicas, de marcado fin público e interés general, como son las de crear un marco jurídico para prestar un servicio de atención a la solución de los conflictos colectivos, y acaso en el futuro, plurales e individuales, de carácter laboral, así como servir de foro institucional de diálogo, encuentro y participación entre las organizaciones sindicales y empresariales de esta Comunidad Autónoma y de aquéllas con la Junta de Extremadura.

Con este fin asume la gestión técnica, jurídica y administrativa del Servicio Regional de Mediación y Arbitraje y del Consejo de Relaciones Laborales de Extremadura, creados por sendos Acuerdos Interprofesionales de 4 de marzo de 1998 (D.O.E de 16 de abril de 1998).

La Fundación está integrada por las organizaciones firmantes de los Acuerdos Interprofesionales sobre Solución Extrajudicial de Conflictos Laborales de Extremadura (ASEC-EX) y creación del Consejo de Relaciones Laborales: Confederación Regional Empresarial Extremeña (CREEX), Unión General de Trabajadores de Extremadura (U.G.T) y Comisiones Obreras de Extremadura (CC.OO) y por la Administración Autonómica , representada por la Consejería de Educación y Empleo, a quien corresponde su Presidencia.

El objeto social de la entidad, definido en los Estatutos, es el siguiente:

a) Facilitar la gestión para la Solución Extrajudicial de Conflictos Laborales.

b) Facilitar la gestión del Consejo de Relaciones Laborales de Extremadura.

c) Desarrollar sistemas y mecanismos de solución voluntaria de conflictos laborales, individuales y colectivos, así como arbitrajes y mediaciones en las negociaciones de Convenio Colectivos, que contribuyan a facilitar unas relaciones laborales más dinámicas y fluidas y reduzcan con ello el propio conflicto laboral.

d) Cualesquiera otros de interés general, de índole laboral, que por unanimidad de sus miembros deseen incorporar.

La Fundación tiene su domicilio en Mérida, C/ Juan Pablo Forner 1, Planta 3ª. No dispone de ningún otro centro de trabajo que el identificado anteriormente. El CIF es G06288815.

La Fundación extiende su ámbito de competencias al territorio de la Comunidad Autónoma.

En la actualidad, es una fundación del sector público autonómico, inscrita en el Registro de Fundaciones con número 06/0073.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN

A) Partida de Ingresos:

Para la estimación de los ingresos a percibir en el ejercicio de 2.021 se consideraron dos fuentes:

a) La subvención anual nominativa de la Consejería de Educación y Empleo de la Junta de Extremadura, comprometida en los Presupuestos de la Comunidad Autónoma de Extremadura para el ejercicio 2021.Cifrada en 200.000€, se hace la transferencia efectiva por la cantidad de 200.000, esto es, se ejecuta el 100 % de lo previsto. Se hace efectiva en virtud de Resolución de la Consejera de Educación y Empleo de 6 de abril de 2021, con cargo a la posición presupuestaria G/325A/444.11 Órgano Gestor 13007 PEP 20100165

Con fecha 27 de abril de 2021 se recibe transferencia bancaria por el total 200.000 €.

b) Ingresos bancarios producidos por rentabilización de tesorería. Con una previsión inicial de cálculo por importe de 200 €, no se produce liquidación de intereses a favor de la entidad finalmente.

B. Partida de Gastos:

Dentro de la Partida de Gastos, distinguimos:

B.1 GASTOS POR AYUDAS Y OTROS:

Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno: Partida presupuestada inicialmente por un importe de 10.000 €, que no ha tenido ejecución pues no se han convocado sesiones del Consejo de Relaciones Laborales ni de la Comisión Paritaria del ASEC-EX.

La previsión inicial obedecía a la siguiente estimación

- Compensación de gastos para la asistencia a las convocatorias de la Comisión Paritaria del ASEC-EX: Previsión: 5.000€

Durante el 2021 no se ha producido ninguna convocatoria de la citada Comisión Paritaria, por lo que no ha habido imputación de gasto en este epígrafe.

- Compensación de gastos para la asistencia a las convocatorias del Consejo de Relaciones Laborales de Extremadura. Previsión: 5.000€

Durante el 2021 no se ha producido ninguna convocatoria del citado Consejo de Relaciones Laborales por lo que no ha habido imputación de gasto en este epígrafe

B.2 GASTOS DE PERSONAL:

Se presupuestó un gasto en la partida de personal de 180.000 €. El gasto finalmente ejecutado es de 95.642,22 €, que supone el 53,13% de lo presupuestado.

Durante el año 2021 el número de trabajadores que han prestado trabajo efectivo ha sido nuevamente de 2 de los 4 que conforman la RPT de la entidad y que fue empleada como base de cálculo de la previsión, sin que se haya iniciado ningún proceso de selección para la cobertura de las dos plazas previstas. Desde julio de 2017, la plantilla se mantiene en dos personas, sobre las que recae íntegramente la gestión y desarrollo de competencias y actividades de la Fundación.

El desglose de gasto de personal ejecutado es el siguiente:

Retribuciones: 72.317,20 €

Seguridad Social a cargo de la empresa:22.586,84 €

Otros Gastos Sociales: 738,18 €

B.3) OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN.

Dentro de los gastos generales de Explotación está incluido: Los gastos generales de funcionamiento conservación y mantenimiento y los gastos de actividades. A su vez, los gastos de actividades, están subdivididos en: Servicio de Mediación y Arbitraje, Consejo de Relaciones Laborales y Otras Actividades.

Considerando el total de Gastos Generales de Funcionamiento, Conservación y Mantenimiento, se establece una previsión de 78.500€, de la que se han ejecutado 53.738,69 €, que representan el 68,46 % del importe previsto. Se observa, por tanto, un ajuste por menos gasto ejecutado del 31,54%, respecto a lo previsto en la aprobación del presupuesto.

Atendiendo al total de la partida de Gastos Generales de la Fundación, esto es, gastos de Personal y Gastos de Funcionamiento se realiza un gasto de 149.380,91€, sobre una previsión de 258.500 €. Esto implica una ejecución del 57,79% del previsto.

Por lo que respecta a los Gastos de Actividades, las previsiones en este apartado fijadas en el Plan de Actuación 2021 se cifraban en 144.000 €, de los que se ha ejecutado 25.802 €, íntegramente vinculados al Servicio de Mediación y Arbitraje de Extremadura, lo que, a su vez, determina una ejecución final del 42% de la partida específica de este servicio público.

Siguiendo con los gastos de actividades, la desviación, por menor gasto producido , trae causa en diversos factores tales como la reducida dotación de plantilla y en este ejercicio, además, en la incidencia de la situación de pandemia provocada por la COVID 19 y su impacto en el normal desarrollo de las relaciones laborales colectivas, tanto en lo referente al conflicto colectivo como a la negociación colectiva, basados en una tradición de presencia física de las partes con reuniones presenciales, que no ha sido suplida por procedimientos telemáticos. Así mismo, este impacto se ha hecho notar en las actividades formativas y divulgativas, que no han tenido lugar. Las previsiones de gasto en la partida destinada al Consejo de Relaciones Laborales de Extremadura y a la partida destinada a "Otras Actividades", no han tenido ejecución.

El desglose detallado de esta partida y su ejecución se pormenoriza en las cuentas anuales del ejercicio 2021, pendientes de aprobación por Patronato una vez finalice el proceso de auditoría del sector público por la Intervención General.

C) Amortización del Inmovilizado

Partida inicialmente presupuestada por importe de 3.000 € y finalmente realizada por importe de 1.371,77 €; esto es, el 45,73 % de lo previsto.

PREVISIÓN EJECUCIÓN EJERCICIO CORRIENTE. AVANCE AÑO 2022.

Las siguientes previsiones toman como punto de referencia el Plan de Actuación del ejercicio 2022 aprobado por el Patronato en fecha 27 de diciembre de 2021.

1. PRESUPUESTOS DE EXPLOTACIÓN:

1.A) GASTOS DE PERSONAL.

El Capítulo de Personal fue confeccionado partiendo de la necesaria dotación integral de la Relación de Puestos de Trabajo aprobada por el Patronato en sesión de fecha 22 de diciembre de 2010, y por tanto, la cobertura del puesto de Administrativo, vacante por extinción de la relación laboral del titular desde el 20 de julio de 2017 y la dotación del puesto de trabajo de Técnico Jurídico, destinada a acometer funciones superiores de administración general de la Fundación como entidad jurídica, y, por tanto, el incremento de carga burocrática y de gestión sobrevenidas en los últimos ejercicios y que han sido asumidas por una plantilla de personal reducida a dos personas.

El gasto previsto para el ejercicio 2022 es de 183.200 €. A fecha de presentación de la presente previsión no se ha iniciado proceso de cobertura de las plazas de Administrativo/a y Técnico/a Superior, manteniéndose la plantilla actual reducida a dos personas. A fecha de presentación de estos datos, se prevé una ejecución del gasto de personal por importe de 106.000 euros, lo que supondría una ejecución del 57,86% del importe previsto.

La citada previsión se realiza sin tener en consideración cualquier eventual obligación de pago de retribuciones salariales o cuantías indemnizatorias que pudieran venir determinadas por resolución del órgano de gobierno, de la autoridad administrativa u órgano judicial.

1.B) OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD.

Integran este apartado:

1.b. 1 GASTOS GENERALES DE FUNCIONAMIENTO, CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO.

Las previsiones realizadas en este orden pueden integrarse sistemáticamente en función de los aspectos llamados a cubrir en los siguientes subepígrafes: Arrendamientos y cánones, Comunicaciones, Suministros, Servicios de Profesionales Independientes, Seguros, Impuestos y Gastos Financieros, Publicidad y Relaciones Institucionales, Gastos diversos y de gestión.

Con una estimación de importe en Plan de Actuación de 76.000 euros, y aplicando un criterio de máxima reducción, se prevé una ejecución por importe de 72.500 euros, que representa el 95,39 %.

1.b.2 GASTOS DE ACTIVIDADES EN EL ÁMBITO COMPETENCIAL.

Se consideran las siguientes partidas:

a) Servicio de Mediación y Arbitraje: A fecha de presentación de estos datos se prevé una ejecución del 959% del total previsto en este apartado. El carácter no periódico o fijo de esta actividad y su tradicional vinculación a la coyuntura económica y social, así como el marco jurídico y económico actual han provocado un incremento de la conflictividad laboral que afecta a la actividad y repercute en el marco competencial de los organismos de solución extrajudicial de conflictos laborales, sin que pueda aventurarse una cuantificación exacta de las eventuales desviaciones, por mayor o menor gasto, que puedan registrase en esta partida con una anticipación de cinco meses al cierre del año.

b) Consejo de Relaciones Laborales. A fecha de estimación de estos datos y dada las dificultades de actuación de este organismo cuya naturaleza jurídica, autonomía de gestión y encuadre jurídico dentro de la entidad requieren una valoración de la adecuación de forma y régimen jurídico vigente y con una situación deficitaria de plantilla, se prevé ejecución máxima del de esta partida del 15%.

c) Otras Actividades: A fecha de estimación de estos datos y a la vista de las circunstancias descritas en apartados anteriores, no se prevé ejecución de esta partida presupuestaria.

Considerando el total de gastos de actividades en el ámbito competencial, el importe presupuestado asciende a 144.00 euros, con una previsión de ejecución de, al menos, 66.000 euros; esto es, el 45,83%.

2. INVERSIONES REALES.

En este apartado se contempla la estimación de coste en inversiones reales en materia de: equipamientos informáticos, tecnología y programación; mobiliario, bibliografía, etc. Esta partida se cifró en 37.000 euros. No se prevén desviaciones en la fecha del cierre del ejercicio.

3. INGRESOS PRESUPUESTARIOS

Para la estimación de los recursos económicos disponibles en el ejercicio de 2.022 se consideran las siguientes fuentes:

1º-Subvención anual nominativa de la Consejería de Educación y Empleo de la Junta de Extremadura.

Cifrada en la Ley de Presupuestos de la Comunidad Autónoma de Extremadura del año 2022 en 200.000 euros que han sido transferidos en su totalidad, sin que se prevea ninguna desviación al cierre del ejercicio.

2º Estimación de intereses bancarios por rentabilización de tesorería: Sobre la base de una previsión inicial de 100 euros, se prevé una rentabilidad final de 0 euros, y, por tanto, una desviación, por menor ingreso del 100%.

3ºAplicación de Tesorería. Dada la ejecución de gastos por menor importe de lo presupuestado se prevé una menor aplicación de tesorería para mantener el equilibrio presupuestario, calculándose una aplicación del 81.500 €, esto es el 34% estimado.

MEMORIA DE PREVISIONES DE LOS PRESUPUESTOS DEL AÑO 2023

La Fundación de Relaciones Laborales de Extremadura es una institución de naturaleza sociolaboral integrada, por la Consejería de Educación y Empleo de la Junta de Extremadura, que ejerce su presidencia con carácter permanente, y por las Organizaciones Sindicales y Empresariales más representativas en el ámbito autonómico extremeño, Unión General de Trabajadores de Extremadura, Comisiones Obreras de Extremadura y Confederación Regional Empresarial Extremeña.

Asume la gestión técnica y administrativa del Servicio Regional de Mediación y Arbitraje de Extremadura y del Consejo de Relaciones Laborales de Extremadura.

En el año 2.023, la actividad de la Fundación se orientará hacia un doble objetivo genérico de consolidación de competencias iniciales, establecidas en los acuerdos y estatuto constitutivos y de ampliación de su ámbito competencial a nuevas actividades y/o nuevos campos de actuación dentro de sus competencias originarias.

En este sentido es fundamental considerar los nuevos ámbitos de actuación que puedan serán asignados a los sistemas de solución autónoma de conflictos laborales en el marco de reformas normativas e institucionales.

PREVISIONES DE PRESUPUESTO DE GASTOS 2.023

Las previsiones de presupuesto del año 2.023 se realizan bajo el contexto de racionalización de gasto y adecuada gestión de los recursos en orden a la satisfacción de los fines de interés general a los que responde la Fundación.

La siguiente previsión se realiza con carácter previo a la aprobación del Plan de Actuación de la Fundación para el ejercicio 2023, que tendrá lugar en el último trimestre del ejercicio 2022, de conformidad con la legislación específica, de carácter estatal, aplicable en materia de Fundaciones.

Así mismo, se hace salvedad de que las previsiones que se presentan quedan en todo momento condicionadas por las directrices que en materia de personal o de otra índole, puedan dictarse por la Administración Autonómica para su general aplicación en el sector público y de las que pudieran derivarse derechos en materia de retribuciones salariales o derechos económicos en general, así como de cualquier vicisitud, suspensiva, extintiva, o de cualquier otro cariz, determinada por vía legal, administrativa, judicial o extrajudicial, que implique obligaciones económicas para esta entidad.

1º GASTOS GENERALES.

1.1 GASTOS DE PERSONAL.

Se aborda bajo el criterio de la necesaria dotación integral de la Relación de Puestos de Trabajo vigente, aprobada por el Patronato en sesión de fecha 22 de diciembre de 2010, y por tanto, la cobertura del puesto de Administrativo/a y de Técnico/a Superior, destinada a acometer funciones superiores de administración general de la Fundación como entidad jurídica, y, por tanto, el incremento de carga burocrática y de gestión sobrevenidas en los últimos ejercicios y que han sido asumidas por una plantilla de personal reducida sin que ello suponga merma en la de atención del Sistema de Solución Extrajudicial de Conflictos Laborales, a los que se da prioridad absoluta en la gestión, y de los requerimientos de actuación de los ámbitos competenciales propios de la entidad y a los que obedeció su creación en el año 1998.

Si bien desde que se produjo la inclusión de la Fundación en el sector público autonómico, subsector fundacional, se han acometidos cambios en el funcionamiento y gestión de la fundación-creada como fundación privada-, la proliferación de normativa estatal y autonómica en la materia, ha impuesto en un breve espacio de tiempo cambios en el régimen jurídico, presupuestario, de contabilidad, de control económico financiero, de contratación y de personal, que se ha traducido en un incremento de la carga de trabajo y una modificación de la naturaleza de la misma para el personal existente,

Sin perjuicio de ulterior modificación por decisión del Patronato, se parte de la hipótesis de la relación de puestos de trabajo vigente al tiempo de presentación de esta documentación- para acometer el ámbito competencial de la Fundación y responder al tiempo a los requerimientos del régimen jurídico público de actuación impuesto a la entidad, quedando configurado por una plantilla de cuatro personas conforme a la relación de puestos de trabajo aprobada y que se integra por:

- 1 Gerencia-Secretaría Técnica.
- 1 Personal Técnico Superior
- 1 Personal Técnico Administrativo.
- 1 Personal Administrativo

Se desconocen los criterios de revisión salarial a aplicar en el sector público autonómico, limitando la precisión del cálculo anticipado de los costes de personal.

La estructura de personal descrita se traslada a una previsión de coste de personal de 183.200 euros, distribuidos en: a) Retribuciones Salariales y asimilados: 136.500 euros y b) Seguridad Social a cargo de la entidad: 40.700 euros., c) Otros costes laborales: 6.000 €.

Los costes de personal que se reflejan en la plantilla de personal, se estiman sobre la base de las retribuciones vigentes, consignándose en esta memoria de previsión de presupuestos 2023 una cuantía adicional para la atención de los criterios de revisión salarial que se acuerden en la ley de Presupuestos para el sector público, así como otras posibles vicisitudes en materia retributiva que puedan producirse en aplicación de las disposiciones legales vigentes.

1.2. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD.

Integran este apartado:

A) GASTOS GENERALES DE FUNCIONAMIENTO, CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO.

Las distintas partidas que integran este apartado se destinarán a atender las necesidades generales de funcionamiento y organización de la Fundación. Las previsiones realizadas en este orden pueden integrarse sistemáticamente en función de los aspectos llamados a cubrir en los siguientes subepígrafes:

- Arrendamientos y cánones
- Comunicaciones
- Suministros
- Servicios de profesionales independientes externos
- Reparaciones y conservación
- Primas de seguros, gastos financieros/bancarios:

- Publicidad y relaciones institucionales.
- Otros Servicios. Gastos diversos y de gestión:

Se estima un importe de gasto total de 76.000 euros, lo que supone una reducción del importe del presupuesto del año 2021 del 3,18%.

B) GASTOS ACTIVIDADES.

En este capítulo se integran los ámbitos de actividad de la Fundación: la gestión de los procedimientos de Solución Extrajudicial de Conflictos Laborales previstos en el Acuerdo Interprofesional y Reglamento de Aplicación así como los de otra índole que le sean atribuidos; la atención y desarrollo de las actividades y competencias del Consejo de Relaciones Laborales como órgano de interlocución y participación de empresarios y trabajadores y las que, en desarrollo de los fines de la Fundación puedan atribuirse por el Patronato en el Plan de Actuación del año 2023, cuya aprobación se produce en el último trimestre del año 2022, y que, por tanto, no está concluido a fecha de elaboración de la presente información.

En el marco de actuación de la Fundación, se estima un importe de gasto total de actividad de 144.000 euros, lo que supone mantener las previsiones de gasto de actividades prevista para el ejercicio 2022.

PREVISIONES DE INVERSIONES REALES.

En este apartado se contemplan las actuaciones que con carácter mínimo ha de acometer la Fundación para abordar la necesaria digitalización y transformación tecnológica exigidas por las nuevas necesidades de prestación de servicios tanto presenciales como telemáticos. Las necesarias transformaciones en la prestación de servicios en esta nueva etapa deben ser acometidas de modo ineludible para superar la obsolescencia tecnológica y de procedimientos. Se contemplan en este apartado las siguientes materias: equipamientos informáticos, tecnología, programación y mantenimiento; aplicaciones informáticas, programación y ampliación de la página web, creación de registro telemático y digital, tanto general como de expedientes de conflicto, plataformas gestión online, etc. Se prevé un importe de inversiones de 37.000

PREVISIONES DE PRESUPUESTO DE INGRESOS 2023

Para la estimación de los ingresos a percibir en el ejercicio 2023 se consideran las siguientes fuentes:

1. Subvención anual nominativa de la Consejería de Educación y Empleo de la Junta de Extremadura, estimada por un importe de 200.000 euros.

2. Aplicación de tesorería de ejercicios anteriores por importe de 240.200 euros.

3. Consorcios y resto de entes

3.1. Consorcio Ciudad Monumental, Histórico-Artística y Arqueológica de Mérida

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Ciudad Monumental, Histórico-Artística y Arqueológica de Mérida			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	737.133	725.000	695.000
a) Cuotas de usuarios y afiliados			
- Cuotas de asociados y afiliados			
- Aportaciones de usuarios			
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
c) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente del ejercicio	62.108	50.000	50.000
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación	675.025	675.000	645.000
e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL	2.613.199	3.650.000	4.050.000
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS			
a) Ayudas monetarias			
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO			
6. APROVISIONAMIENTOS	-5.878	-10.000	-18.000
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	821.399	675.000	650.000
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	821.399	675.000	650.000
b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación afectas a la actividad mercantil			
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación para la actividad mercantil			
8. GASTOS DE PERSONAL	-3.030.753	-3.353.871	-3.608.685
a) Sueldos y salarios	-2.443.796	-2.705.000	-2.898.603
b) Indemnizaciones	-9.327	-9.327	-9.327
c) Seguridad Social a cargo de la entidad	-573.270	-634.544	-695.755
d) Otras cargas sociales	-4.360	-5.000	-5.000
e) Provisiones			
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	-668.244	-704.500	-655.000
a) Servicios exteriores	-661.293	-700.000	-650.000
b) Tributos	-3.381	-4.500	-5.000
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-3.570		
d) Otros gastos de gestión corriente			
e) Reintegro de subvenciones para la actividad mercantil			
10. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-41.106	-41.000	-41.000
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXDECEDENTE DEL EJERCICIO			
a) Afectos a la actividad propia			
b) Afectos a la actividad mercantil			
12. EXCESO DE PROVISIONES			
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO			
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
14.OTROS RESULTADOS			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Ciudad Monumental, Histórico-Artística y Arqueológica de Mérida			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
15. DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS			
A-1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15)	425.750	940.629	1.072.315
16 INGRESOS FINANCIEROS	78	50	50
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	78	50	50
a.1)En entidades del grupo y asociadas			
a.2)En terceros	78	50	50
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros			
b.1)De entidades del grupo y asociadas			
b.2)De terceros			
17. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES CARÁCTER FINANCIERO			
a) Afectas a la actividad propia			
b) Afectas a la actividad mercantil			
18. GASTOS FINANCIEROS	-8.593	-7.500	-6.500
a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros	-8.593	-7.500	-6.500
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
21. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultado por enajenaciones y otras			
22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16+ 17+ 18+ 19+ 20+ 21+ 22)	-8.515	-7.450	-6.450
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	417.235	933.179	1.065.865
23. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS	-20.672	-46.233	-52.807
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 23)	396.563	886.946	1.013.058
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4+ 24)	396.563	886.946	1.013.058
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
4. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	14.297		
5. Efecto impositivo			
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+ 2+ 3+ 4+ 5)	14.297		
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-10.344	-10.344	-10.344

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Ciudad Monumental, Histórico-Artística y Arqueológica de Mérida			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
4. Efecto impositivo			
D.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+ 2+ 3+ 4)	-10.344	-10.344	-10.344
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C.1+ D.1)	3.952	-10.344	-10.344
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
G) AJUSTES POR ERRORES			
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL			
I) OTRAS VARIACIONES			
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.5+ E+ F+ G+ H+ I)	400.515	876.602	1.002.714

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Ciudad Monumental, Histórico-Artística y Arqueológica de Mérida			**P-II.F**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS			
2. AJUSTES DEL RESULTADO			
a) Amortización del inmovilizado (+)			
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)			
c) Variación de provisiones (+ /-)			
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)			
d.1) Para la actividad propia			
d.2) Para la actividad mercantil			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)			
h) Gastos financieros (+)			
i) Diferencias de cambio (+ /-)			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+ /-)			
k) Otros ingresos y gastos (+ /-)			
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE			
a) Existencias (+ /-)			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)			
c) Otros activos corrientes (+ /-)			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)			
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
a) Pagos de intereses (-)			
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+ /-)			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)			
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)			
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros			
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
7. COBROS POR DESINVERIONES (+)			
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Ciudad Monumental, Histórico-Artística y Arqueológica de Mérida			P-II.F
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
c) Inmovilizado material			
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros			
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)			
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Aportaciones a la dotación fundacional o al fondo social (+)			
b) Disminuciones del fondo social (-)			
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)			
c.1) Para la actividad propia			
c.2) Para la actividad mercantil			
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO			
a) Emisión			
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)			
2. Deudas con entidades de crédito (+)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (+)			
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados (+)			
5. Préstamos procedentes del sector público (+)			
6. Otras deudas(+)			
b) Devolución y amortización de			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)			
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10)			
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-11+ /-D)			
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO			
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Ciudad Monumental, Histórico-Artística y Arqueológica de Mérida			P-III.F
BALANCE "ACTIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE	530.374	484.644	449.426
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	7.497	8.000	10.000
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas	7.497	8.000	10.000
6. Derechos sobre activos cedidos en uso			
7. Otro inmovilizado intangible			
8. Investigación			
II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO			
1. Bienes inmuebles			
2. Archivos			
3. Bibliotecas			
4. Museos			
5. Bienes muebles			
6. Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico			
III. INMOVILIZADO MATERIAL	439.426	439.426	439.426
1. Terrenos y construcciones	439.426	439.426	439.426
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material			
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	83.451	37.218	
VIII. DEUDORES NO CORRIENTES			
B) ACTIVO CORRIENTE	2.077.830	2.856.785	3.860.464
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS	58.632	60.000	75.000

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Ciudad Monumental, Histórico-Artística y Arqueológica de Mérida			P-III.F
BALANCE "ACTIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
1. Bienes destinados a la actividad			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados	58.632	60.000	75.000
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA			
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros			
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	101.166	295.000	350.000
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicio	101.166	295.000	350.000
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas			
3. Deudores varios			
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas			
7. Fundadores por desembolsos exigidos			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	600	600	600
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones	600	600	600
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	1.172	1.185	1.215
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	1.916.261	2.500.000	3.433.649
1. Tesorería	1.916.261	2.500.000	3.433.649
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	2.608.204	3.341.429	4.309.890

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Ciudad Monumental, Histórico-Artística y Arqueológica de Mérida			P-III.F
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) PATRIMONIO NETO	2.249.281	3.134.832	4.147.890
A-1) FONDOS PROPIOS	2.147.886	3.034.832	4.047.890
I. Dotación fundacional/ Fondo social			
1. Dotación fundacional/ Fondo social			
2. (Dotación fundacional no exigido/ Fondo no exigido)			
II. Reservas	3.311.921	3.311.921	3.311.921
1. Reservas estatutarias			
2. Otras reservas	3.311.921	3.311.921	3.311.921
III. Excedentes de ejercicios anteriores	-1.560.598	-1.164.035	-277.089
1. Remanente			
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)	-1.560.598	-1.164.035	-277.089
IV. Excedente del ejercicio	396.563	886.946	1.013.058
A-2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros			
IV. Diferencia de conversión			
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	101.395	100.000	100.000
I. Para la actividad propia	101.395	100.000	100.000
II. Para la actividad mercantil			
B) PASIVO NO CORRIENTE	13.518		
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	13.518		
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito	13.518		
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	345.405	206.597	162.000
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO			
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	12.840	12.000	12.000

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Ciudad Monumental, Histórico-Artística y Arqueológica de Mérida			**P-III.F**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito	12.840	12.000	12.000
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			
IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
V. BENEFICIARIOS-ACREEDORES			
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros			
VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	332.564	194.597	150.000
1. Proveedores	332.564	194.597	150.000
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas			
3. Acreedores varios			
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)			
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas			
7. Anticipos recibidos por pedidos			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	2.608.204	3.341.429	4.309.890

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Ciudad Monumental, Histórico-Artística y Arqueológica de Mérida	P-IV.F

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados	10	7	2	19	696.979	167.275	864.254
Técnicos medios y asimilados	2	3	1	6	188.864	45.327	234.191
Administrativos, oficiales y asimilados	2		1	3	101.779	24.427	126.206
Auxiliares y asimilados	23	5	4	32	767.628	184.231	951.859
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados	21	5	10	36	769.531	184.687	954.218
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	58	20	18	96	2.524.781	605.947	3.130.728
Alta dirección	1	1		2	115.415	27.700	143.115
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados							
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados			15	15	258.407	62.108	320.515
TOTAL PERSONAL TEMPORAL	1	1	15	17	373.822	89.808	463.630
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables					9.327	5.000	14.327
TOTAL PERSONAL	59	21	33	113	2.907.930	700.755	3.608.685

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: CONSORCIO DE LA CIUDAD MONUMENTAL, HISTÓRICO-ARTÍSTICA Y ARQUEOLÓGICA DE MÉRIDA	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	

MEMORIA AÑO 2021

El ejercicio 2021 ha finalizado con un superávit de 427.798,01 €, obteniendo unos ingresos de 4.142.861,03 € y unos gastos de 3.715.063,02 €

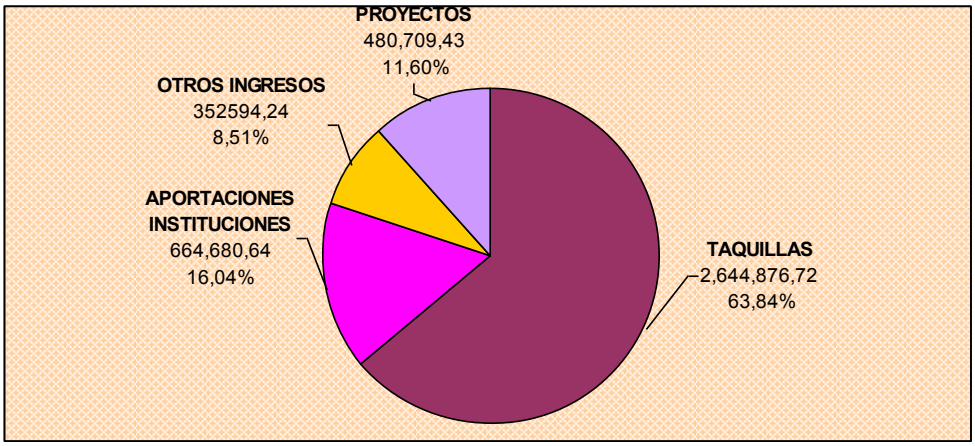
INGRESOS

Los ingresos totales en 2021 han aumentado en un 14,09% sobre lo presupuestado y en un 48,08% sobre los ingresos totales del año 2020.

La distribución de los ingresos es la siguiente:

Taquillas de monumentos	63,84 %
Aportaciones institucionales	16,04 %
Otros ingresos	8,51 %
Ingresos externos por proyectos	11,60 %

AÑO 2021



Taquillas Monumentos.

Por ingresos de las taquillas de los monumentos se han obtenido 2.644.876,72 €, lo que supone un aumento de un de un 1,81% sobre lo presupuestado y un 78,55% más con respecto al año 2020, en el que se ingresaron 1.481.311,09 €.

Como podemos apreciar en la tabla siguiente, la pandemia que en el año 2020 rompió la estabilización en el incremento de los ingresos por taquilla que habíamos alcanzado en los últimos años, en el año 2021 ha comenzado a remitir, si bien los ingresos de este año son parecidos a los del año 2015.

AÑO	INGRESOS POR TAQUILLA	SUBIDA CON RESPECTO AL AÑO ANTERIOR
2014	2.324.099,00	8,90%
2015	2.664.491,00	14,65%
2016	3.420.250,60	28,36%
2017	3.722.083,07	8,82%
2018	3.917.322,74	5,25%
2919	4.237.947,37	8,18%
2020	1.481.311,09	-65,05%
2021	2.644.876,72	78,75%

Si analizamos los ingresos por monumentos vemos que los que han aumentado han sido el Teatro y Anfiteatro Romanos, El Templo de Diana y la Casa del Anfiteatro.

Hemos de tener en cuenta que estos datos no son los visitantes a cada monumento, sino las entradas que se venden en cada una de sus taquillas, ya que muchas de las entradas conjuntas son adquiridas en la taquilla del Teatro Romano y son visitantes del resto de monumentos.

Consideramos que estos ingresos por taquilla son un buen resultado, si tenemos en cuenta, que hasta el día 9 de mayo los monumentos estuvieron cerrados por la pandemia debido a los cierres perimetrales que hubo en las distintas comunidades autónomas, por lo que son ingresos prácticamente del segundo semestre del año.

Aportaciones

Las administraciones públicas han aportado al Consorcio 664.700,75 €, un 12,51% más de lo presupuestado. Esta diferencia estriba principalmente en la aportación de la Asamblea de Extremadura.

Estos ingresos suponen únicamente un 16,04% de los ingresos totales del Consorcio para este año.

Otros ingresos

En este capítulo se han obtenido unos ingresos de 352.594,24€, que supone un 11,11 % más sobre lo presupuestado y un aumento con respecto al año 2020 de un 77,95%.

Estos ingresos han supuesto un gran aumento principalmente en la partida de usos y grabaciones, disminuyendo principalmente en los ingresos de la tienda, venta de refrescos, visitas guiadas, es decir en todos los ingresos ligados a la afluencia de visitantes a los monumentos.

Ingresos externos por proyectos

Esta es una de las partidas del presupuesto de ingresos que más ha aumentado en el año 2021, debido principalmente al aumento de los trabajos del Consorcio como empresa de arqueología, especialmente cuando no había visitantes por los cierres perimetrales. Se han ingresado 480.709.43 €, muy por encima de la estimación realizada.

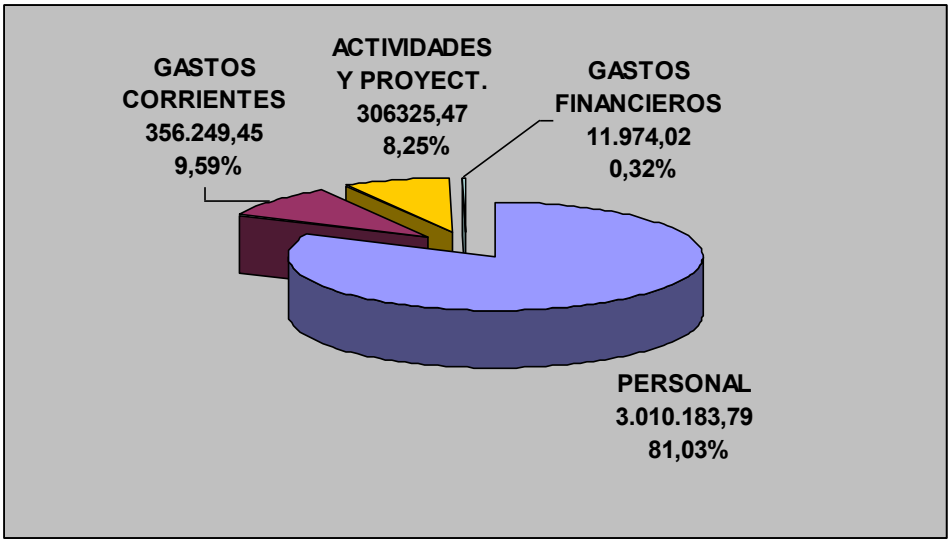
GASTOS

Los gastos totales de 2021 han ascendido a 3.715.063,02 €, lo que implica una disminución de un 16,36% sobre los gastos del año anterior. Sin embargo, ha tenido un ligero aumento de un 2,31% con respecto a lo presupuestado.

El desglose de los gastos sería el siguiente:

GASTOS	IMPORTE	%
PERSONAL	3.010.183,79	81,03
GASTOS CORRIENTES	356.249,45	9,59
ACTIVIDADES Y PROYECT.	306.325,47	8,25
GASTOS FINANCIEROS	11.974,02	0,32

AÑO 2021



Personal.

En el año 2021, personal sigue siendo el principal gasto del Consorcio, elevándose a 3.010.183,79 € con una disminución de 6,29% con respecto al gasto de 2020 y de 1,13% sobre lo presupuestado.

Esta disminución es debido a que sólo se han hecho contrataciones temporales para realizar actividades de arqueología financiadas, ya que la situación económica no era segura.

A pesar de la disminución, supone un 81% del total de gastos, pues debido al número de laborales fijos apenas hemos podido disminuir el gasto en este capítulo, como hemos hecho en los demás

Gastos corrientes y mantenimiento.

Los gastos corrientes y de mantenimiento han ascendido a 356.249,45€, lo que supone un 7,12 % del total de los gastos del Consorcio. Han aumentado un 13,14 % con respecto al año anterior y un 13,27% respecto a lo presupuestado, ya que muchos de los

trabajos de mantenimiento y restauración se han realizado con personal y medios propios.

Actividades y Proyectos

Este capítulo está dividido en dos grandes apartados:

- Actividades Propias, en las que se incluyen las actividades que normalmente realizamos año tras año, y algunas otras que se realizan puntualmente.

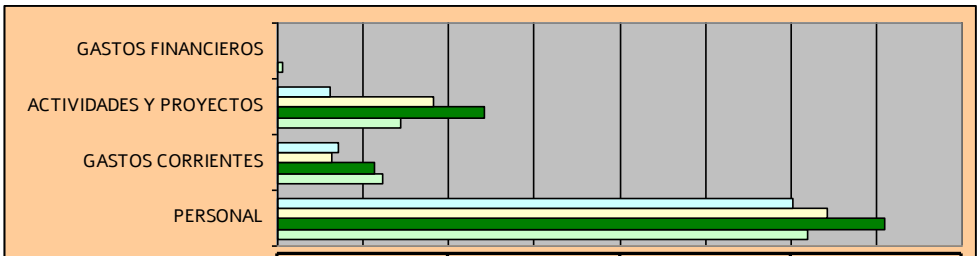
Este ha sido uno de los epígrafes que más han disminuido en el año 2021, un 82,15% con respecto al año 2020 y un 57,76 % con respecto a lo presupuestado.

Proyectos, en los que incluimos todos los proyectos propios o externos que tengan financiación específica.

El montante de los gastos por proyectos ha sido de 336.655 €., un 56,05% más que en el año 2020 y un 97,63% más que lo presupuestado, ya que el gasto previsto para el año 2020 del arreglo de la plaza Margarita Xirgú, debido al abandono de la empresa a la que se había adjudicado, hubo que volverlo a licitar y terminar la obra en el año 2021.

Como resumen podemos decir que el año 2021, especialmente el segundo semestre, ha sido un año para empezar a recuperarse de los efectos económicos negativos de la pandemia. Hemos seguido aplicando la contención del gasto, por lo que apenas se ha llevado a cabo la realización de ninguna inversión o proyecto, únicamente se han pagado nóminas y gastos corrientes y de mantenimiento, para poder seguir atendiendo a nuestro yacimiento arqueológico y evitar su deterioro.

COMPARATIVA DE GASTOS 2018-2019-2020-2021



	PERSONAL	GASTOS CORRIENTES	ACTIVIDADES Y PROYECTOS	GASTOS FINANCIEROS
2021	3.010.183,79	356.249,45	306.325,47	11.974,02
2020	3.212.089,25	313.626,63	907.951,26	8.318,15
2019	3.551.091,24	567.002,81	1.204.268,73	13.702,90
2018	3.095.934,78	611.882,26	724.092,00	25.380,00

MEMORIA AÑO 2022

Teniendo en cuenta los ingresos que hemos tenido en el primer semestre del año 2022, consideramos que llegaremos a final de año con unos ingresos muy cercanos a los que habíamos estimado de 4.543.315 €.

Los ingresos por taquilla han aumentado en un 18,65 %, por lo que calculamos que finalmente nos aproximaremos a los 3.800.000 €. Es decir, sobre un 90% de lo ingresado en el año 2019, último año antes de la pandemia. Con lo cual van normalizándose los principales ingresos del Consorcio

Las aportaciones de las entidades consorciadas han igualado lo presupuestado, 610.806 € en total.

El capítulo de otros ingresos prevemos que disminuirá, ya que los ingresos por la tienda son inapreciables, al haber permanecido cerrada durante todo el primer semestre del año.

Al contrario que el capítulo señalado anteriormente, los ingresos externos por proyectos están aumentando. Estimamos que puede duplicarse y llegar a los 400.000 €, sobre todo por el aumento de ingresos de contratos que realiza el Consorcio como empresa de arqueología.

Con respecto a los gastos, el de personal será prácticamente igual al presupuestado. Los gastos corrientes disminuirán en unos 100.000 €, ya que seguimos aplicando la contención del gasto.

El capítulo de actividades y proyectos también disminuirá con respecto a lo presupuestado. Las actividades propias en unos 30.000 € y los proyectos en unos 200.000 €.

Por último, los gastos financieros serán iguales a lo presupuestado.

MEMORIA AÑO 2023

En relación con el presupuesto para 2023 las partidas presupuestarias todavía no han sido aprobadas.

Con respecto a los ingresos se prevé ingresar las siguientes cantidades por subvenciones de otras Administraciones Públicas:

- Junta de Extremadura 401.683. €
- Ministerio de Cultura 80.000 €
- Ayuntamiento de Mérida 131.317 €
- Diputación de Badajoz 17.000 €
- Asamblea de Extremadura 20.000 €

Consideramos que los ingresos por taquilla van a seguir aumentando, pero de una forma más moderada a como aumentaron en el año 2022 con respecto al año 2021.

Estimamos que los ingresos de la actividad arqueológica se mantendrán, al continuar las obras del desdoblamiento de la línea de ffcc del tramo Aljucén-estación de Mérida, las obras de la plataforma logística de Mérida y las obras de construcción de diferentes plantas solares fotovoltaicas.

Con respecto a los gastos, la partida de personal se incrementará con la contratación indefinida de dos técnicos superiores, 1 técnico medio (restaurador), 1 diseñador gráfico, 1 auxiliar de administración, 2 peones de mantenimiento y 4 peones de arqueología.

También se pretende realizar la contratación temporal de 15 peones de arqueología.

Por otro lado, se prevé la amortización de las siguientes plazas: 1 encargado, 1 oficial primera mantenimiento, 1 limpiador, 1 vigilante y 2 taquilleros.

Se incrementarán los gastos corrientes debido a las labores de conservación, restauración y mantenimiento que haremos con medios propios. Se seguirá aplicando la contención del gasto.

No se pretende hacer ninguna inversión ni proyecto con fondos propios

3.2. Consorcio Extremeño de Información al Consumidor

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Extremeño de Información al Consumidor			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	1.780.605	1.780.605	1.816.217
a) Cuotas de usuarios y afiliados			
- Cuotas de asociados y afiliados			
- Aportaciones de usuarios			
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
c) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente del ejercicio	1.780.605	1.780.605	1.816.217
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación			
e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL			
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS			
a) Ayudas monetarias			
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO			
6. APROVISIONAMIENTOS	-599	-19.500	-4.000
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	3.926		
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	3.926		
b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación afectas a la actividad mercantil			
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación para la actividad mercantil			
8. GASTOS DE PERSONAL	-1.448.296	-1.667.105	-1.724.717
a) Sueldos y salarios	-1.131.691	-1.279.731	-1.322.632
b) Indemnizaciones			
c) Seguridad Social a cargo de la entidad	-312.186	-382.640	-396.146
d) Otras cargas sociales	-4.419	-4.734	-5.939
e) Provisiones			
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	-63.963	-75.000	-77.500
a) Servicios exteriores	-63.089	-74.000	-72.000
b) Tributos	-874	-1.000	-1.000
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente			-4.500
e) Reintegro de subvenciones para la actividad mercantil			
10. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-9.024	-19.000	-10.000
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXDECEDENTE DEL EJERCICIO			
a) Afectos a la actividad propia			
b) Afectos a la actividad mercantil			
12. EXCESO DE PROVISIONES			
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO			
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
14.OTROS RESULTADOS			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Extremeño de Información al Consumidor			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
15. DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS			
A-1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15)	262.649		
16 INGRESOS FINANCIEROS	1		
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a.1)En entidades del grupo y asociadas			
a.2)En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	1		
b.1)De entidades del grupo y asociadas			
b.2)De terceros	1		
17. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES CARÁCTER FINANCIERO			
a) Afectas a la actividad propia			
b) Afectas a la actividad mercantil			
18. GASTOS FINANCIEROS	-2.472		
a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros	-2.472		
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
21. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultado por enajenaciones y otras			
22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16+ 17+ 18+ 19+ 20+ 21+ 22)	-2.471		
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	260.178		
23. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS			
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 23)	260.178		
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4+ 24)	260.178		
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
4. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			
5. Efecto impositivo			
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+ 2+ 3+ 4+ 5)			
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Extremeño de Información al Consumidor			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
4. Efecto impositivo			
D.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+ 2+ 3+ 4)			
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C.1+ D.1)			
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
G) AJUSTES POR ERRORES			
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL			
I) OTRAS VARIACIONES			
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.5+ E+ F+ G+ H+ I)	260.178		

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Extremeño de Información al Consumidor			**P-II.F**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	260.178		
2. AJUSTES DEL RESULTADO			
a) Amortización del inmovilizado (+)			
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)			
c) Variación de provisiones (+ /-)			
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)			
d.1) Para la actividad propia			
d.2) Para la actividad mercantil			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)			
h) Gastos financieros (+)			
i) Diferencias de cambio (+ /-)			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+ /-)			
k) Otros ingresos y gastos (+ /-)			
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE			
a) Existencias (+ /-)			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)			
c) Otros activos corrientes (+ /-)			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)			
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
a) Pagos de intereses (-)			
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+ /-)			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)	260.178		
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)			
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros			
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
7. COBROS POR DESINVERIONES (+)			
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Extremeño de Información al Consumidor			**P-II.F**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
c) Inmovilizado material			
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros			
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)			
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Aportaciones a la dotación fundacional o al fondo social (+)			
b) Disminuciones del fondo social (-)			
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)			
c.1) Para la actividad propia			
c.2) Para la actividad mercantil			
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO			
a) Emisión			
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)			
2. Deudas con entidades de crédito (+)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (+)			
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados (+)			
5. Préstamos procedentes del sector público (+)			
6. Otras deudas(+)			
b) Devolución y amortización de			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)			
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10)			
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-11+ /-D)	260.178		
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	1.180.920	1.438.882	1.438.882
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	1.438.882	1.438.882	1.438.882

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Extremeño de Información al Consumidor			P-III.F
BALANCE "ACTIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE	29.834	32.237	35.108
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	366	237	108
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas	366	237	108
6. Derechos sobre activos cedidos en uso			
7. Otro inmovilizado intangible			
8. Investigación			
II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO			
1. Bienes inmuebles			
2. Archivos			
3. Bibliotecas			
4. Museos			
5. Bienes muebles			
6. Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico			
III. INMOVILIZADO MATERIAL	29.468	32.000	35.000
1. Terrenos y construcciones			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	29.468	32.000	35.000
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
VIII. DEUDORES NO CORRIENTES			
B) ACTIVO CORRIENTE	1.723.696	1.608.787	1.486.727
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Extremeño de Información al Consumidor			**P-III.F**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
1. Bienes destinados a la actividad			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA	284.814	122.060	
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros	284.814	122.060	
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR			
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicio			
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas			
3. Deudores varios			
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas			
7. Fundadores por desembolsos exigidos			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	1.438.882	1.486.727	1.486.727
1. Tesorería	1.438.882	1.486.727	1.486.727
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	1.753.530	1.641.024	1.521.835

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Extremeño de Información al Consumidor			P-III.F
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) PATRIMONIO NETO	1.020.289	1.020.289	1.020.289
A-1) FONDOS PROPIOS	938.152	938.152	938.152
I. Dotación fundacional/ Fondo social			
1. Dotación fundacional/ Fondo social			
2. (Dotación fundacional no exigido/ Fondo no exigido)			
II. Reservas	73.705	677.974	938.152
1. Reservas estatutarias			
2. Otras reservas	73.705	677.974	938.152
III. Excedentes de ejercicios anteriores	604.269	260.178	
1. Remanente	604.269	260.178	
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)			
IV. Excedente del ejercicio	260.178		
A-2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros			
IV. Diferencia de conversión			
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	82.137	82.137	82.137
I. Para la actividad propia	82.137	82.137	82.137
II. Para la actividad mercantil			
B) PASIVO NO CORRIENTE	284.807	122.060	
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	284.807	122.060	
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	284.807	122.060	
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	284.807	122.060	
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	448.434	498.675	501.546
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO			
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	365.871	365.871	365.871

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Extremeño de Información al Consumidor			**P-III.F**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	365.871	365.871	365.871
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	365.871	365.871	365.871
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			
IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
V. BENEFICIARIOS-ACREEDORES			
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros			
VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	82.563	132.804	135.675
1. Proveedores			
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas			
3. Acreedores varios			
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)			
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	82.563	132.804	135.675
7. Anticipos recibidos por pedidos			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	1.753.530	1.641.024	1.521.835

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Extremeño de Información al Consumidor	P-IV.F

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección							
Otros directivos	1			1	47.091	14.080	61.171
Técnicos superiores y asimilados	4	7		11	385.600	115.294	500.894
Técnicos medios y asimilados	2	8		10	302.543	90.460	393.003
Administrativos, oficiales y asimilados	1			1	26.944	8.057	35.001
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	8	15		23	762.178	227.891	990.069
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados	5	7	3	15	484.316	145.490	629.806
Técnicos medios y asimilados			2	2	55.690	16.651	72.341
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados			1	1	20.448	6.114	26.562
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL	5	7	6	18	560.454	168.255	728.709
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables						5.939	5.939
TOTAL PERSONAL	13	22	6	41	1.322.632	402.085	1.724.717

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: CONSORCIO EXTREMEÑO DE INFORMACIÓN AL CONSUMIDOR	P-V

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

El Consorcio Extremeño de Información al Consumidor, se crea el 26 de Julio de 2006 por Convenio de Colaboración entre la Junta de Extremadura y la Mancomunidad de Municipios Tajo-Salor, firmándose el 22 de Septiembre de 2006, la Adenda de Adhesión del resto de Mancomunidades que lo componen.

Este Consorcio se constituye como una entidad de derecho público, con personalidad jurídica propia e independiente de sus miembros y plena capacidad de obrar para el cumplimiento de sus fines específicos, integrada por la Junta de Extremadura, la Mancomunidad de Municipios Tajo-Salor, Mancomunidad de Municipios de Sierra de Jerez, Mancomunidad de Aguas "Montijo y Comarca", Mancomunidad de Servicios "La Vega", Mancomunidad de Municipios "Villuercas-Jara-Ibores", Mancomunidad de Municipios "Campiña Sur", Mancomunidad de Municipios "San Marcos y Mancomunidad de "La Vera".

El Consorcio tiene por objeto la gestión de una intervención global dirigida a facilitar el acceso de los sectores de población más desfavorecida a los recursos que las Administraciones intervinientes en el mismo desarrollan en materia de consumo, así como fomentar el consumo racional y saludable, de acuerdos con las directrices en materia de consumo marcadas por las entidades firmantes del Convenio de Colaboración.

El domicilio social es ubica en la calle San Salvador n.º 9, planta baja en Mérida (Badajoz). El número de Identificación Fiscal de la entidad es V06492409.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES.

El balance y la cuenta de pérdidas y ganancias se han formulado siguiendo los siguientes criterios:

a. Imagen fiel.

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables del Consorcio, y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad aprobado en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre y demás disposiciones legales vigentes en materia contable, en concreto la Resolución de 26 de Marzo de 2015, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por el que se aprueba el Plan de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas Entidades sin fines lucrativos, Real Decreto 602/2016 del 2 de diciembre por el que se modifica las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las Entidades sin Fines Lucrativos aprobadas por el Real Decreto 1491/2011 de 24 de octubre, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Entidad, sin que para ello haya sido necesario dejar de aplicar ninguna disposición legal en materia contable.

Por cumplir las condiciones establecidas en el artículo 25 de la Ley 50/2002, de 26 de diciembre de Fundaciones, los Administradores presentan las cuentas en el modelo abreviado y se someterán a la aprobación por el Consejo de Administración, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior están aprobadas por el Consejo de Administración el día 28 de febrero de 2022.

b. Principios contables aplicados.

Las cuentas anuales del Consorcio se han confeccionado siguiendo los principios contables establecidos en el Código de Comercio, en el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital y en el Plan General de Contabilidad aprobado por Real Decreto 1515/2007 de 16 de noviembre, y de acuerdo con lo establecido en el R.D. 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación a las entidades sin fines lucrativos y la Resolución de 26 de Marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por el que se aprueba el Plan de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas Entidades sin fines lucrativos, además del Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, por el que se modifican las Normas de Adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos aprobadas por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre.

El Consorcio presenta sus Cuentas Anuales de acuerdo con la Orden de la Consejería de Hacienda y Presupuesto, que regula las operaciones de cierre del ejercicio económico de 2006, (fecha de inicio de la actividad del Consorcio), que en su instrucción 10.1 en el último párrafo faculta a los Consorcios y Fundaciones sometidos al PGCP, puedan formular sus cuentas por el Plan General Contable adaptado a las Entidades sin Ánimo de Lucro.

Estos principios de contabilidad generalmente aceptados y aplicados por el Consorcio son los de empresa en funcionamiento, devengo, uniformidad, prudencia, no compensación e importancia relativa.

No existe ningún principio contable o norma de valoración de carácter obligatorio que, teniendo un efecto significativo en las Cuentas Anuales, se haya dejado de aplicar en su elaboración.

c. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

Como puede observarse en el balance de situación, al cierre del ejercicio 2021, el Consorcio posee un patrimonio neto de 1.020.289,28 euros.

Las cuentas anuales han sido preparadas siguiendo el principio de empresa en funcionamiento, el cual contempla que el Consorcio realizará sus activos y atenderá a sus compromisos en el curso normal de sus operaciones.

d. Comparación de la información.

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas de balance de situación y de la cuenta de pérdidas y ganancias, además de las cifras del ejercicio 2021, las correspondientes al ejercicio anterior.

Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2021 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2020.

e. Agrupación de partidas.

No existe agrupación de partidas.

f. Elementos recogidos en varias partidas.

No existen elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance de situación.

g. Cambios en criterios contables.

Durante el ejercicio 2021, no se han producido cambios significativos en los criterios contables adoptados.

Durante el ejercicio 2020 se produjeron cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior en el epígrafe de "Subvenciones, donaciones y legados recibidos". Se procedió a clasificar como pasivo corriente, según la Norma de Valoración número 20 del Plan de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Entidades sin Fines Lucrativos, aprobado por Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, la transferencia global obtenida durante el ejercicio 2019 para financiar gastos específicos de ejecución anual no ejecutados durante el ejercicio.

h. Corrección de errores.

Durante el ejercicio 2021 se han producido ajustes en la cuenta contable 113. Reservas Voluntarias dentro del Patrimonio Neto del Consorcio por valor de 1.748,59 €,

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

La propuesta de distribución de resultados para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

Bases de reparto	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Excedente del ejercicio	260.178,42.-€	604.269,35.-€
Distribución	**31/12/2021**	**31/12/2020**
Reservas	260.178,42.-€	604.269,35.-€

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION.

Los criterios de valoración de las diversas partidas de las cuentas anuales y los métodos de cálculo son los que se describen a continuación:

1. Inmovilizado intangible.

Los bienes comprendidos en este apartado se encuentran valorados a su precio de adquisición o a su coste de producción y se presentan en el balance de situación por su valor de coste minorado por las amortizaciones y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

La propiedad industrial incluye los gastos de desarrollo capitalizados cuando se obtienen la correspondiente patente o similar, incluido el coste de registro y formalización, sin perjuicio de los importes contabilizados por razón de la adquisición a terceros de los derechos correspondientes.

El fondo de comercio se pone de manifiesto en virtud de una adquisición onerosa en el contexto de una combinación de negocios. No se efectúa amortización del mismo, sometiéndose anualmente a una comprobación del deterioro de su valor y procediendo, en su caso, al registro correspondiente.

Las aplicaciones informáticas están valoradas por su precio de adquisición o coste de producción incorporado al inmovilizado, una vez que la aplicación desarrollada entre en funcionamiento para su utilización en varios años. Los gastos de mantenimiento de las mismas se reconocen como gastos en el momento en que se incurre en ellos.

Para los elementos del inmovilizado intangible con vidas útiles definidas, la amortización se calcula en función de la vida útil estimada de los activos, aplicando los coeficientes de amortización que correspondan a cada bien.

Si existen inmovilizados intangibles con vidas útiles indefinidas, éstos no se amortizan, comprobándose al menos anualmente su deterioro, siempre que existan indicios del mismo.

Se efectúa la corrección valorativa correspondiente por deterioro de valor cuando el valor contable del bien supera su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor de uso.

Derechos de uso adquiridos a título gratuito.

Los derechos de uso adquiridos sin contraprestación de manera irrevocable e incondicional se contabilizarán, en la fecha de su incorporación al patrimonio de la empresa, como un inmovilizado intangible por su valor razonable de acuerdo con lo previsto en la norma de registro y valoración sobre subvenciones, donaciones y legados recibidos del Plan General de Contabilidad.

Si el plazo de la cesión se extiende a la práctica totalidad de la vida económica del bien o derecho cedido, la empresa reconocerá el correspondiente elemento patrimonial en función de su naturaleza.

Si la cesión se pacta por un periodo de un año, renovable por periodos iguales, o por un periodo indefinido o determinado superior a un año reservándose el cedente la facultad de revocarla al cierre de cada ejercicio, así como en aquellos casos en los que no exista un instrumento jurídico que regule la cesión o éste no establezca con precisión los términos de la misma, la entidad no contabilizará activo alguno, limitándose a reconocer todos los años un gasto de acuerdo con su naturaleza y un ingreso por subvención/donación.

2. Inmovilizado material.

Los bienes comprendidos en este apartado se encuentran valorados a su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción, e incluye los gastos necesarios para su puesta en marcha. Asimismo, forma parte del coste de los bienes la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas a los bienes. En los bienes que necesitan un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, se incluyen en el precio de adquisición o coste de producción los gastos financieros que se hayan devengado antes de la puesta en funcionamiento del inmovilizado material. Las reparaciones y los gastos de mantenimiento que no representan una ampliación de la vida útil son cargados directamente en la cuenta de gastos, teniendo su reflejo en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los costes de renovación, ampliación y mejora que suponen un aumento de su productividad o alargamiento de la vida útil del bien, se capitalizan como mayor coste de los respectivos bienes.

Los bienes comprendidos en este apartado se presentan en el balance de situación por su valor de coste minorado por las amortizaciones y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

La dotación anual a la amortización se calcula siguiendo el método lineal en función de la vida útil estimada para cada bien, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute.

Se efectúa la corrección valorativa correspondiente por deterioro de valor cuando el valor contable del bien supera su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor de uso.

3. Créditos y débitos por la actividad propia.

Las partidas a cobrar se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los gastos de la transacción que le sean directamente atribuibles. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

4. Activos y pasivos financieros.

Los instrumentos financieros se clasifican en el momento de su reconocimiento inicial como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con el fondo económico del acuerdo contractual y con sus definiciones correspondientes.

1. Activos financieros.

a. Préstamos y partidas a cobrar.

Los préstamos y partidas a cobrar se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los gastos de la transacción que le sean directamente atribuibles. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

La valoración posterior de estos activos se efectúa por su coste amortizado, contabilizándose los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que se valoran inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva del deterioro. La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

b. Inversiones mantenidas hasta el vencimiento.

Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los gastos de la transacción que le sean directamente atribuibles.

La valoración posterior de estos activos se efectúa por su coste amortizado, contabilizándose los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva del deterioro. La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de **su**

reconocimiento inicial.

c. Activos financieros mantenidos para negociar.

Los activos financieros mantenidos para negociar se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada. Los gastos de la transacción que le son directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias el ejercicio.

La valoración posterior de estos activos se efectúa por su valor razonable, sin deducir los gastos de la transacción en que pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se producen en el valor razonable se imputan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

d. Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

Las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas se valoran inicialmente al coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que les sean directamente atribuibles. No obstante, si existiera una inversión anterior a su calificación como empresa del grupo, multigrupo o asociada, se considerará como coste de dicha inversión el valor contable que debiera tener la misma inmediatamente antes de que la empresa pase a tener esa calificación.

La valoración posterior de estos activos se efectúa por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de la inversión no será recuperable. El importe de la corrección valorativa será la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los gastos de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados, bien mediante la estimación de lo que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas. Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones, en la estimación del deterioro se tiene en cuenta el patrimonio de la entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de valoración.

Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

e. Activos financieros disponibles para la venta.

Los activos financieros disponibles para la venta se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los gastos de la transacción que le sean directamente atribuibles.

La valoración posterior de estos activos se efectúa por su valor razonable, sin deducir los gastos de la transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registrarán directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero cause baja o se deteriore, momento en que el importe así reconocido se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor del activo en cuestión se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial, y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor en el caso de instrumentos de deuda adquiridos, o bien la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo producida por un descenso prolongado o significativo en su valor razonable si se trata de inversiones en instrumento de patrimonio. La corrección valorativa por deterioro de estos activos es la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias, y el valor razonable en el momento en que se efectúa la valoración.

f. Baja de activos financieros.

La baja de los activos financieros se produce cuando expira o se han cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del mismo, habiéndose cedido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del mismo. Cuando el activo financiero se da de baja, la diferencia entre la contraprestación recibida y el valor en libros del activo financiero determina la ganancia o la pérdida surgida al dar de baja dicho activo, formando parte del resultado del ejercicio en que ésta de produce.

2. Pasivos financieros.

a. Débitos y partidas a pagar.

Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida ajustada por los gastos de la transacción que les sean directamente atribuibles. No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

La valoración posterior se efectúa por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año que se valoren inicialmente por su valor nominal, se continúan valorando por dicho importe.

b. Pasivos financieros mantenidos para negociar.

Los pasivos financieros mantenidos para negociar se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada. Los gastos de la transacción que le son directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias el ejercicio.

La valoración posterior de estos pasivos se efectúa por su valor razonable, sin deducir los gastos de la transacción en que pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se producen en el valor razonable se imputan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

c. Baja de pasivos financieros.

La baja de un pasivo financiero se produce cuando la obligación se ha extinguido. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero y la contraprestación pagada se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tiene lugar.

3. Instrumentos de patrimonio propio.

En el caso de que el Consorcio realice cualquier tipo de transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, el importe de estos instrumentos se registra en el patrimonio propio como una variación de los fondos propios y, en ningún caso, se reconocen como activos financieros del Consorcio ni se registra resultado alguno en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los gastos derivados de estas transacciones se registran directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

4. Fianzas entregadas y recibidas.

En las fianzas entregadas o recibidas por arrendamientos operativos o por prestación de servicios, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado se considera como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento o prestación de servicio, que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el período de arrendamiento o durante el período en el que se preste el servicio, de acuerdo con las normas sobre ingresos por ventas y prestación de servicios.

Al estimar el valor razonable de las fianzas se toma como período remanente el plazo contractual mínimo comprometido durante el cual no se pueda devolver su importe.

Cuando la fianza sea a corto plazo no se efectúa el descuento de flujos de efectivo si su efecto no es significativo.

5. Impuesto sobre beneficios.

El gasto por el impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula agregando al impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, y después de aplicar las deducciones fiscales pertinentes, la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no sea una combinación de negocios y que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que considere probable que la Sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial en una transacción que no es una combinación de negocios de otros activos y pasivos en una operación que en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.

Las diferencias temporarias deducibles darán lugar a menores cantidades a pagar o mayores cantidades a devolver por impuestos en ejercicios futuros, mientras que las diferencias temporarias imponibles darán lugar a mayores cantidades a pagar o menores cantidades a devolver por impuestos en ejercicio futuros.

6. Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos se imputan en la cuenta de pérdidas y ganancias en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan y con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos que, salvo evidencia en contrario, es el precio acordado para dichos bienes o servicios.

Los ingresos procedentes de la prestación de servicios se reconocen considerando el porcentaje de realización del servicio a la fecha de cierre del ejercicio, cuando el importe de los ingresos, el grado de realización, los costes ya incurridos y los pendientes de incurrir pueden valorarse con fiabilidad y es probable que el Consorcio reciba los beneficios o rendimientos económicos derivado de la transacción.

En el caso de prestaciones de servicios cuyo resultado no puede ser estimado de forma fiable, los ingresos sólo se reconocen sólo en la cuantía de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

7. Subvenciones, donaciones y legados.

El Consorcio recibe anualmente una Transferencia Global para la financiación de sus actividades, concedida por las Administraciones Públicas, para asegurar el cumplimiento de los fines de la actividad propia.

Durante el ejercicio 2020 recibió una Subvención Plurianual que va a ser distribuida durante cuatro ejercicios

destinada a la financiación del desarrollo del área de servicios en materia de seguridad de los juguetes y otros artículos infantiles.

Para su contabilización, el Consorcio sigue los criterios:

De conformidad con lo dispuesto por la norma de valoración 20ª del PCESFL y las normas de desarrollo de la Orden EHA/733/2010, las subvenciones, donaciones y legados **no reintegrables** se contabilizarán inicialmente, con carácter general, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de resultados como ingresos propios de la entidad, si están afectos a la actividad propia, y como resultados extraordinarios si están afectos a una actividad mercantil. Dicha imputación se realizará según los criterios siguientes:

- Cuando la subvención, donación o legado no reintegrable sea concedido para financiar gastos específicos, se imputarán como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que estén financiando.
- Cuando se concedan para financiar activos del inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias, se imputarán como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación de la amortización efectuada en ese periodo para los citados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.
- Cuando se concedan sin asignación a una finalidad específica se imputarán como ingresos del ejercicio en que se reconozcan.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de **reintegrables** se registrarán como pasivos del Consorcio hasta que adquieran la condición de no reintegrables. A estos efectos se considerará no reintegrable cuando:

- exista un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor del Consorcio,
- se hayan cumplido las condiciones establecidas para su concesión y
- no existan dudas razonables sobre la recepción de la subvención, donación o legado.

Los criterios para considerar como reintegrable o no reintegrable una subvención, donación o legado se contienen desarrollados en la Orden EHA/733/2010.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario o en especie se valorarán por el valor razonable del bien recibido, referenciados ambos valores al momento de su reconocimiento.

El importe de la Transferencia Global destinado a sufragar los gastos corrientes propios de la actividad propia, se imputa al resultado del ejercicio como subvención corriente.

5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS, EXCLUIDOS LOS BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

1. Análisis del movimiento durante el ejercicio de cada uno de estos epígrafes del balance y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumuladas.

Las variaciones experimentadas durante el ejercicio en las partidas que componen el <u>inmovilizado intangible</u> han sido las siguientes:

	Año 2021	Año 2020
Denominación del bien	**206. Aplicaciones Informáticas**	**206. Aplicaciones Informáticas**
Saldo inicial	**72.266,54**	**72.266,54**
Adquisiciones	387,20	0,00
Bajas	0,00	0,00
Saldo final	**72.653,74**	**72.266,54**
AMORTIZACIONES		
Saldo inicial	**72.266,54**	**71.668,20**
Entradas	21,51	598,34
Salidas	0,00	0,00
Saldo final	**72.288,05**	**72.266,54**
VALOR NETO CONTABLE	**365,69**	**0,00**
Coeficientes de amortización utilizados	33%	33%
Métodos de amortización	Lineal	Lineal

	Año 2021	Año 2020
Denominación del bien	**207. Derecho de Uso**	**207. Derecho de Uso**
Saldo inicial	**4.799,70**	**4.799,70**
Adquisiciones	0,00	0,00
Bajas	0,00	0,00
Saldo final	**4.799,70**	**4.799,70**
AMORTIZACIONES		
Saldo inicial	**4.799,70**	**4.799,70**
Entradas	0,00	0,00
Salidas	0,00	0,00
Saldo final	**4.799,70**	**4.799,70**
VALOR NETO CONTABLE	**0,00**	**0,00**
Coeficientes de amortización utilizados	100%	100%
Métodos de amortización	Lineal	Lineal

Durante el ejercicio 2021, se han reflejado derechos de uso de los locales de oficina en las localidades de Calamonte, Jerez, Miajadas, Torre de Sta. María, Jarandilla de la Vera y Arroyo la Luz, pertenecientes a distintas mancomunidades y la Gerencia situadas en la localidad de Mérida.

Las variaciones experimentadas durante el ejercicio en las partidas que componen el inmovilizado material han sido las siguientes:

Año 2021

Denominación del bien	**216. Mobiliario**	**217. Equipos proceso información**	**218. Elementos de Transporte**	**219. Otro Inmovilizado**
Saldo inicial	**24.876,17**	**59.583,47**	**179.612,31**	**23.009,56**
Adquisiciones	1.461,90	19.010,,91	0,00	254,35
Bajas	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL ...	**26.338,07**	**78.594,38**	**179.612,31**	**23.263,91**
AMORTIZACIONES				
Saldo inicial	**23.324,72**	**43.549,85**	**179.612,31**	**22.851,23**
Entradas	396,75	8.508,37	0,00	97,03
Salidas	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	**23.721,47**	**52.058,22**	**179.612,31**	**22.948,26**
VALOR NETO	**2.616,60**	**26.536,16**	**0,00**	**315,65**
Coeficientes de amortización utilizados	10%	25%	16%	10%
Métodos de amortización	Lineal	Lineal	Lineal	Lineal

Año 2020

Denominación del bien	**216. Mobiliario**	**217. Equipos proceso información**	**218. Elementos de Transporte**	**219. Otro Inmovilizado**
Saldo inicial	**24.876,17**	**49.275,48**	**179.612,31**	**22.819,56**
Adquisiciones	0,00	10.307,99	0,00	190,00
Bajas	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL ...	**24.876,17**	**59.583,47**	**179.612,31**	**23.009,56**
AMORTIZACIONES				
Saldo inicial	**23.001,01**	**35.947,67**	**179.612,31**	**22.674,67**
Entradas	323,71	7.602,18	0,00	176,56
Salidas	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	**23.324,72**	**43.549,85**	**179.612,31**	**22.851,23**
VALOR NETO	**1.551,45**	**16.033,62**	**0,00**	**158,33**
Coeficientes de amortización utilizados	10%	25%	16%	10%
Métodos de amortización	Lineal	Lineal	Lineal	Lineal

El Consorcio no ha tenido movimientos durante el ejercicio 2021 en el epígrafe de inversiones inmobiliarias.

2. No existen partidas relacionadas con operaciones de arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes.

3. No existen correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio de un elemento del inmovilizado no generador de flujos de efectivo.

4. No existen pérdidas y reversiones por deterioro agregadas para las que no se revela la información señalada en el número anterior.

5. No existen inmuebles cedidos al Consorcio, ni cedidos por esta.

6. No existen restricciones a la disposición en relación con estos bienes y derechos.

6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

El Consorcio no ha tenido movimientos durante el ejercicio 2021 en este epígrafe.

7. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

El Consorcio no ha tenido movimientos durante el ejercicio 2021 en este epígrafe.

8. BENEFICIARIOS-ACREEDORES.

El Consorcio no ha tenido movimientos durante el ejercicio 2021 en este epígrafe.

9. ACTIVOS FINANCIEROS.

1. El valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros, salvo las inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas. Los débitos con la Hacienda Pública NO se reflejarán en este apartado:

No existen Activos Financieros a largo plazo en el ejercicio 2021 ni en el anterior 2020.

Activos Financieros a corto plazo es el siguiente,

Activos financieros a c/p	**2021**	**2020**
Deudores (Junta Extremadura)	284.806,59.-€	447.553,14.-€
Efectivo y otros activos líquidos equivalente	1.438.882,12.-€	1.180.919,86.-€
TOTAL	**1.723.688,71.-€**	**1.628.473,00.-€**

2. No existen cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito.

3. No hay activos financieros valorados por su valor razonable.

4. No existen Entidades del grupo, multigrupo y asociadas.

10. PASIVOS FINANCIEROS.

1. El valor en libros de cada una de las categorías de pasivos financieros. Los créditos con la Hacienda Pública NO se reflejarán en este apartado:

Pasivos financieros a largo plazo, es el siguiente:

Pasivos Financieros a L/P	**2021**	**2020**
Deudas l/p transformables en Subvenciones	284.806,59.-€	284.806,59.-€
Total	**284.806,59.-€**	**284.806,59.-€**

Pasivos financieros a corto plazo, excepto provisiones a corto plazo, se reflejará en este apartado:

	2021	2020
Deudas c/p transformables en Subvenciones	365.871,35 €	528.617,90 €
Acreedores por prestación de servicios	1.792,10 €	6.230,12 €
Personal (Remuneraciones pte. pago)	179,28 €	145,44 €
Total débitos y otras partidas a pagar	**367.842,73 €**	**534.933,46 €**

2. Información sobre:

a) El importe de las deudas que venzan en cada uno de los cinco años siguientes al cierre del ejercicio y del resto hasta su último vencimiento.

	1	2	3	4	5	5 o +	TOTAL
Deudas	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**
Otros pasivos financieros	365.871,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**365.871,35 €**
Acreedores comerciales no corrientes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.971,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**1.971,38 €**
Acreedores varios	1.792,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**1.792,10 €**
Personal	179,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**179,28 €**
Deuda con características especiales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**
TOTAL	367.842,73 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**367.842,73 €**

b) El Consorcio no tiene deudas con garantía real.

3. El Consorcio no tiene préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio.

11. FONDOS PROPIOS

Año 2021

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo final
113. Reservas Voluntarias	71.956,02	0,00	1.748,59	73.704,61
129. Excedente	0,00	0,00	604.269,35	604.269,35
129.a. Resultado del ejercicio	604.269,35	604.269,35	260.178,42	260.178,42
TOTAL	**676.225,37**			**938.152,38**

Año 2020

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo final
113. Reservas Voluntarias	71.956,02	0,00	0,00	71.956,02
129. Excedente del ejercicio	604.269,35	0,00	0,00	604.269,35
TOTAL	**676.225,37**			**676.225,37**

12. SITUACIÓN FISCAL

El Consorcio se encuentra acogido en el Impuesto de Sociedades como entidad parcialmente exenta.

De acuerdo con la legislación, las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta haber sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haber transcurrido el plazo de prescripción correspondiente. El Consorcio tiene abierto a inspección fiscal las liquidaciones de todos los impuestos a que está sometida que, por no haber transcurrido su plazo de prescripción, han de ser consideradas provisionales.

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible de Impuesto sobre sociedades en es la siguiente:

	2021	2020
Resultado contable del ejercicio	260.178,42	604.269,35
Resultados exentos	260.178,42	604.269,35

En opinión del Coordinador del Consorcio, se estima que los pasivos adicionales, si los hubiere, que pudieran derivarse de los ejercicios abiertos a inspección no serían significativos.

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Deudor		
4709 HP deudora por devolucion de impuestos	6,99.-€	6,99.-€
Total saldo deudor	**6,99.-€**	**6,99.-€**
Acreedor		
475 HP acreedora por retenciones practicadas	50.505,51.-€	33.073,86.-€
476 Organismo Seguridad Social, acreedora	30.085,69.-€	34.987,21.-€
Total saldo acreedor	**80.591,20.-€**	**68.061,07.-€**

13. INGRESOS Y GASTOS.

a) El desglose de las partidas 3.a) de la cuenta de resultados (*Ayudas Monetarias)*:

El Consorcio no ha tenido movimientos durante el ejercicio 2021 en este epígrafe.

b) El desglose de las partidas 6 de la cuenta de pérdidas y ganancias (*Aprovisionamientos):*

6. Aprovisionamientos	Importe 2021	Importe 2020
602. Aprovisionamientos	599,40.-€	7.997,66.-€
TOTAL	**599,40.-€**	**7.997,66.-€**

c) Desglose de la partida 8 de la cuenta de pérdidas y ganancias (*Gastos de personal)*,

8. Gastos de Personal	Importe 2021	Importe 2020
640 – Sueldos y salarios	1.131.691,07.-€	777.194,45.-€
642 - Seguridad social a cargo de la entidad	312.186,01.-€	201.363,07.-€
649 – Otros gastos sociales	4.419,31-€	410,67.-€
TOTAL	**1.448.296,39.-€**	**978.968,19.-€**

d) Desglose de la partida 9 (*Otros gastos de la actividad*),

Otros gastos de la actividad	Importe 2021	Importe 2020
621- Arrendamientos y cánones	1.300,25.-€	1.272,00.-€
622- Reparación y conservación	8.311,25.-€	7.883,38-€
623- Servicios profesionales independientes	16.837,24.-€	12.195,45.-€
624- Transportes	174,95.-€	86,70.-€
625- Primas de seguros	7.177,35.-€	7.141,53.-€
626- Servicios bancarios y similares	43,56.-€	21,78.-€
627- Public, propaganda y relac.publicas	7.939,69.-€	1.936,00.-€
628- Suministros	11.897,10.-€	0,00.-€
629- Otros servicios	9.406,65.-€	1.449,96.-€
631- Otros tributos	874,30.-€	1.019,94.-€
TOTAL GASTOS DE LA ACTIVIDAD	**63.962,34.-€**	**33.006,74.-€**

e) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.

El Consorcio no ha tenido movimientos durante el ejercicio 2021 en este epígrafe.

f) El importe de la venta de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios.

El Consorcio no ha tenido movimientos durante el ejercicio 2021 en este epígrafe.

g) Información de la partida "Otros Resultados":

El Consorcio no ha tenido movimientos durante el ejercicio 2021 en este epígrafe.

14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance, así como los imputados en la cuenta de resultados se desglosan en el siguiente cuadro:

	2021	2020
Dentro del Patrimonio Neto (Cta. 130 Transferencia Global)	82.136,90	82.136,90
Dentro del Pasivo no Corriente (Cta. 172 Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados)	284.806,59	284.806,59
Dentro del Pasivo Corriente (Cta. 522.1 Deudas c/p transformables en subvenciones, donaciones y legados)	365.871,35	528.617,90
Importe total	**732.814,84**	**895.561,39**

El movimiento de los saldos anteriores durante el ejercicio ha sido el siguiente:

Denominación de la cuenta	31/12/2020	Entradas	Salidas	31/12/2021
Dentro del Patrimonio Neto (Cta. 130 Transferencia global)	82.136,90	0,00	0,00	82.136,90
Dentro del Pasivo no Corriente (Cta. 172.1 Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados)	284.806,59	0,00	0,00	284.806,59
Dentro del Pasivo Corriente (Cta. 522.1 Deudas c/p transformables en subvenciones, donaciones y legados)	528.617,90	0,00	162.746,55	365.871,35
Total	**895.561,39**	**0,00**	**162.746,55**	**732.814,84**

Las imputaciones de subvenciones realizadas en la cuenta de resultados son las que a continuación se detallan,

	2021	2020
Transferencia Global 2021	1.617.858,00	1.617.858,00
Subvención Laboratorio Juguetes	162.746,55	15.047,51
Subvención Fundación Tripartita	3.927,00	0,00
Total imputaciones a resultados	**1.784.531,55**	**1.632.905,51**

A continuación, se relaciona la Subvención vigente al 31 de diciembre del ejercicio 2021,

Proyecto	Subv. Registrada 2020	Imputación a resultados	Saldo 31/12/2021
Actuaciones en materia de seguridad de juguetes y otros productos infantiles. (Junta de Extremadura)	528.617,90	162.746,55	365.871,35

15. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Se presenta la liquidación del presupuesto correspondiente al ejercicio 2021.

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO DE GASTOS EJERCICIO 2021

CONCEPTO	PRIM. 25%	SEG. 25%	TERC. 25%	CUARTO 25%	TOTAL	PRESUP.
CAP. 06.- APROVISIONAMIENTOS	3.340,07 €	5.341,85 €	94,85 €	17,30 €	**8.794,07 €**	**12.000,00 €**
CAP. 08.- GASTOS DE PERSONAL	252.824,34 €	389.170,56 €	343.388,79 €	460.159,50 €	**1.445.543,19 €**	**1.699.105,00 €**
CAP. 09.- OTROS GASTOS DE GESTION	12.425,64 €	7.489,07 €	6.443,43 €	30.165,27 €	**56.523,41 €**	**52.500,00 €**
CAP. A.- INVERSIONES	10.850,68 €	139,00 €	1.461,90 €	8.662,78 €	**21.114,36 €**	**17.000,00 €**
TOTALES	**279.440,73 €**	**402.140,48 €**	**351.388,97 €**	**499.004,85 €**	**1.531.975,03 €**	**1.780.605,00 €**

DIFERENCIA **248.629,97 €**

INGRESOS DEL EJERCICIO 2021

CONCEPTO	PRIM. 25%	SEG. 25%	TERC. 25%	CUAR. 25%	TOTAL
CONSEJERIA DE SALUD Y POLITICA SOCIAL	404.464,50 €	404.464,50 €	404.464,50 €	404.464,50 €	**1.617.858,00 €**
INGRESOS FINANCIEROS		**0,65 €**			**0,65 €**
OTROS INGRESOS				**3.927,00 €**	**3.927,00 €**
TRANSF. ESPECIF. LAB. JUGUETES	81.373,27 €		81.373,27 €		**162.746,54 €**
TOTALES	**485.837,77 €**	**404.465,15 €**	**485.837,77 €**	**408.391,50 €**	**1.784.532,19 €**

RESULTADO LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2021

INGRESOS DEL EJERCICIO 2021	**485.837,77 €**	**485.837,77 €**	**1.784.532,19 €**
	404.465,15 €	**408.391,50 €**	
GASTOS DEL EJERCICIO 2021	**279.440,73 €**	**351.388,97 €**	**1.531.975,03 €**
	402.140,48 €	**499.004,85 €**	
RESULTADO	**206.397,04 €**	**134.448,80 €**	**252.557,16 €**
	2.324,67 €	**-90.613,35 €**	

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO DE GASTOS EJERCICIO 2020

CONCEPTO	1º TRIM.	2º TRIM.	3º TRIM.	4º TRIM.	TOTAL	PRESUP.
CAP. 06.- APROVISIONAMIENTOS	143,09 €	759,84 €	3.569,34 €	3.593,95 €	**8.066,22 €**	**4.500,00 €**
CAP. 08.- GASTOS DE PERSONAL	166.295,19 €	246.432,46 €	216.514,42 €	348.648,73 €	**977.890,80 €**	**1.616.544,68 €**
CAP. 09.- OTROS GASTOS DE GESTION	10.260,91 €	3.728,20 €	6.264,61 €	12.206,43 €	**32.460,15 €**	**37.500,00 €**
CAP. A.- INVERSIONES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.497,99 €	**10.497,99 €**	**0,00 €**
TOTALES	**176.699,19 €**	**250.920,50 €**	**226.348,37 €**	**374.947,10 €**	**1.028.915,16 €**	**1.658.544,68 €**

DIFERENCIA 629,629.52 €

INGRESOS DEL EJERCICIO 2020

CONCEPTO	1º TRIM.	2º TRIM.	3º TRIM.	4º TRIM.	TOTAL
CONSEJERIA DE SALUD Y POLITICA SOCIAL	404.464,50 €	404.464,50 €	404.464,50 €	404.464,50 €	**1.617.858,00 €**
INGRESOS FINANCIEROS CAJA BADAJOZ	2,25 €	1,44€	26,97 €	0,00 €	**30,66 €**
GASTOS FINANCIEROS NO JUSTIFICABLES	0,00 €	0,00€	0,00€	0,00€	**0,00 €**
OTROS INGRESOS O GASTOS	0,00 €	0,00€	0,00€	40.686,68 €	**40.686,68 €**
TOTALES	**404.466,75 €**	**404.465,94 €**	**404.491,47 €**	**445.151,18 €**	**1.658.575,34 €**

RESULTADO LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2020			
INGRESOS DEL EJERCICIO	404.466,75 €	404.491,47 €	**1.658.575,34 €**
	404.465,94 €	445.151,50 €	
GASTOS DEL EJERCICIO	176.699,19 €	226.348,37 €	**1.028.915,16 €**
	250.920,50 €	374.947,10 €	
RESULTADO	227.767,56 €	178.143,10 €	**629.660,18 €**
	153.545,44 €	70.204,08 €	

16. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

El detalle de las remuneraciones percibidas por el personal de alta dirección del Consorcio es el siguiente:

	2021	2020
Sueldos	0,00.-€	0,00.-€
Dietas y gastos	0,00.-€	0,00.-€
Total	**0,00.-€**	**0,00.-€**

17. OTRA INFORMACIÓN

El desglose de personas empleadas en el Consorcio a 31/12/2021 es de 37 trabajadores distribuidos en los siguientes centros:

Año 2021

CATEGORIA	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
COORDINADOR	1	0	1
ADMINISTRATIVO	1	0	1
DOCUMENTALISTA	1	0	1
ATS/DUE	0	1	1
ASESORES JURÍDICOS	8	11	19
TECNICOS FORMACIÓN	2	8	10
TECNICOS LABORATORIO	0	4	4
TOTALES	**13**	**24**	**37**

Año 2020

Departamentos	Hombres	Mujeres
COORDINADOR	1	0
DOCUMENTALISTA	1	0
ASESOR JURIDICO	8	11
TECNICOS DE FORMACION	2	9
D.U.E.	0	1
ADMINISTRACION	1	0
TEC. LABORATORIO	0	4
Total	**13**	**25**

Durante el ejercicio 2021 los miembros del Consejo Rector del Consorcio no han percibido remuneraciones, ni tienen concedidos anticipos o créditos y no se ha asumido obligación alguna por su cuenta a título de garantía. Asimismo, el Consorcio no tiene contratadas obligaciones en materia de pensiones y de seguros de vida con respecto a antiguos o actuales Administradores.

Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores

Pago realizados y pendientes de pago en la fecha del cierre del Balance:

	2021	2020
Período medio de pago a proveedores	**Días**	**Días**
	14,76	20,02

18. INVENTARIO.

DESCRIPCION	F. ADQUIS.	%	IMPORTE	AMORT. ACUM.	V. RESIDUAL
MOB. OFICINAS	2006	10	19.548,40 €	19.548,40 €	0,00 €
MOB. OFICINAS	2007	10	2.090,77 €	2.090,77 €	0,00 €
MOB. OFICINAS	2011	10	1.190,65 €	1.190,65 €	0,00 €
MOB. OFICINAS	2017	10	2.046,35 €	818,56 €	1.227,79 €
MOB. OFICINAS	2021	10	1.461,90 €	73,09€	1.388,81 €
EQUIPOS INFORM.	2013	25	7.678,18 €	7.678,18 €	0,00 €
EQUIPOS INFORM.	2014	25	601,13 €	601,13 €	0,00 €
EQUIPOS INFORM.	2015	25	10.409,11 €	10.409,11 €	0,00 €
EQUIPOS INFORM.	2016	25	12.787,61 €	12.787,61 €	0,00 €
EQUIPOS INFORM.	2017	25	12.059,70 €	12.059,70 €	0,00 €
EQUIPOS INFORM.	2018	25	2.125,23 €	1.602,03 €	523,20 €
EQUIPOS INFORM.	2019	25	3.614,52 €	2.259,08 €	1.355,45 €
EQUIPOS INFORM.	2020	25	4.025,67 €	1.212,27 €	2.813,40 €
EQUIPOS INFORM.	2020	25	6.282,32 €	1.570,58 €	4.711,74 €
EQUIPOS INFORM.	2021	25	19.010,91 €	1.878,54 €	17.132,37 €
PROGR. INFORM.	2007	33,33	45.446,36 €	45.446,36 €	0,00 €
PROGR. INFORM.	2010	33,33	16.166,00 €	16.166,00 €	0,00 €
PROGR. INFORM.	2013	33,33	6.878,85 €	6.878,85 €	0,00 €
PROGR. INFORM.	2015	33,33	1.980,69 €	1.980,69 €	0,00 €
PROGR. INFORM.	2017	33,33	1.794,64 €	1.794,64 €	0,00 €
PROGR. INFORM.	2021	33,33	387,20 €	21,51€	365,69 €
MAT. TEC. CONSUMO	2007	10	19.922,33 €	19.922,33 €	0,00 €
MAT. TEC. CONSUMO	2010	10	2.897,23 €	2.897,23 €	0,00 €
OTRO INMOV. MAT.	2020	10	190,00 €	95,00 €	95,00 €
OTRO INMOV. MAT.	2021	10	254,35 €	33,70 €	220,65 €
COCHES	2006	16	139.101,06 €	139.101,06 €	0,00 €
COCHES	2007	16	13.311,25 €	13.311,25 €	0,00 €
COCHES	2009	16	27.200,00 €	27.200,00 €	0,00 €
TOTAL			**380.462,41 €**	**350.628,31 €**	**29.834,10 €**

19. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.

Entre la fecha de cierre del ejercicio 2021 y la de formulación de las presentes cuentas anuales, 31 de mayo de 2022, no se ha producido ningún hecho relevante que precise ser explicado en la presente memoria.

En Mérida, a 31 de mayo de 2022.

INFORME PRINCIPALES DESVIOS DE LA PLANIFICACIÓN PRESUPUESTARIA DEL 2020

CAPITULO I.- GASTOS DE PERSONAL.

Al cierre y liquidación del Presupuesto, nos encontramos con un descenso en los Gastos de Personal planificados, consecuencia de las bajas laborales por IT sufridas durante dicho ejercicio, que ha supuesto un ahorro en dicho Capítulo por valor de 52.879'13 €.

Las bajas sufridas durante el ejercicio han sido las siguientes:

TRABAJADOR	F.BAJA	F.ALTA
EMILIA BARRANTES MATTES	20/10/2020	10/05/2021
SONIA SANCHEZ MORENO	05/10/2021	31/12/2021
*JULIA RAMIREZ JIMENEZ	02/08/2021	31/12/2021
MARIA BELEN ROMAN LARA	24/02/2021	18/03/2021
GLORIA GRANADO AGUDO	01/01/2021	07/01/2021
	26/07/2021	04/08/2021
JOSEFA BLAZQUEZ RODRIGUEZ	02/08/2021	09/08/2021
JUAN JOSE GONZALEZ CALDERON	12/11/2021	22/11/2021
	27/12/2021	31/12/2021
JOSE ANTONIO LUCIO GONZALEZ	01/01/2021	18/02/2021
VIRGINIA GRAGERA RODRIGUEZ	15/02/2021	05/04/2021
ROSANA CALVO RAMOS	11/03/2021	25/03/2021
	27/05/2021	28/07/2021
ALMUDENA GARCIA TIEMBLO	18/01/2021	19/02/2021
RAQUEL DEL CASTILLO MARTIN	25/11/2021	31/12/2021
DANIEL CARLOS PALACIOS LOZANO	27/12/2021	31/12/2021
LIDIA DEL ENCINAR MORENO AMORES	04/01/2021	22/01/2021
RAQUEL MAYA AMADO	09/07/2021	27/07/2021
SOLEDAD GARCIA DIAZ	11/01/2021	22/01/2021
	15/02/2021	07/09/2021
INES MARIA HUERTAS MIRANDA	03/11/2021	31/12/2021

**Contratación temporal de un sustituto para parte del período de Baja por Enfermedad Común, que comprendió desde el 15/11/2021 hasta el 31/12/2021.*

Como consecuencia del ahorro económico obtenido en este Capítulo, se han podido atender otras necesidades, lo que ha provocado las siguientes modificaciones presupuestarias en el resto de Capítulos de la forma que a continuación se detalla:

CAPITULO II.- APROVISIONAMIENTOS.

En este capítulo, estaban presupuestados 12.000'00 €, habiéndose producido un gasto total de 8.794'07 €, lo que supone un ahorro de 3.205'93 € en relación con lo presupuestado.

CAPITULO III.- ARRENDAMIENTOS, REPARACIONES Y MANTENIMIENTO.

En este capítulo, estaban presupuestados 12.000'00 €, habiéndose producido un gasto total de 12.506'11 €, lo que supone un incremento, con respecto a lo presupuestado, de 506'11 €, que provienen del Capítulo I.- Gastos de Personal.

CAPITULO IV.- OTROS GASTOS DE GESTIÓN.

En este capítulo, estaban presupuestados 29.000'00 €, habiéndose producido un gasto total de 30.450'34 €, lo que supone un incremento, con respecto a lo presupuestado, de 1.450'34 €, que provienen, igualmente, del Capítulo I.- Gastos de Personal.

CAPITULO V.- PUBLICIDAD Y PROPAGANDA.

En este capítulo, estaban presupuestados 5.000'00 €, habiéndose producido un gasto total de 8.470'69 €, lo que supone un incremento del gasto de 3.470'69 € en relación con lo presupuestado, que provienen del Capítulo I.- Gastos de Personal.

CAPITULO VI.- FORMACION.

En este capítulo, estaban presupuestados 5.000'00 €, habiéndose producido un gasto total de 4.221'97 €, lo que supone un ahorro de 778'03 €. Una parte de este importe, 3.927'00 €, retorna a las cuentas del Consorcio, como bonificación en los Seguros Sociales en los meses de Octubre, Noviembre y Diciembre 2021, el resto se compensa con el excedente del Capítulo I.- Gastos de Personal.

CAPITULO VII.- IMPUESTOS Y TASAS.

En este capítulo estaban presupuestados 1.500'00 €, habiéndose producido un gasto total de 874'30 €, lo que supone un ahorro de 625'70 €.

CAPITULO X.- INVERSIONES.

En este capítulo, estaban presupuestados 17.000'00 €, habiéndose producido un gasto total de 21.114'36 €, lo que supone un incremento de 4.114'36 € en relación con lo presupuestado, que provienen del Capítulo I.- Gastos de Personal.

El excedente del ejercicio, se lleva a la cuenta 129 Excedente del Ejercicio, para poder ser reasignados como gastos, en próximos ejercicios, por un importe de 248.629'97 €.

Consorcio Extremeño de
Información al Consumidor

PROPUESTA PRESUPUESTO TOTAL DE GASTOS EJERCICIO 2022

CONCEPTO	PRIM. 25%	SEG. 25%	TERC. 25%	CUARTO 25%	TOTAL	PRESUP.
CAP. 06.- APROVISIONAMIENTOS	5.150,00 €	5.100,00 €	4.100,00 €	5.150,00 €	19.500,00 €	19.500,00 €
CAP. 08.- GASTOS DE PERSONAL	390.000,00 €	440.000,00 €	390.000,00 €	452.605,00 €	1.672.605,00 €	1.672.605,00 €
CAP. 09.- OTROS GASTOS DE GESTION	18.100,00 €	15.150,00 €	18.100,00 €	20.150,00 €	69.500,00 €	69.500,00 €
CAP. A.- INVERSIONES	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	7.000,00 €	19.000,00 €	19.000,00 €
					0,00 €	
TOTALES	415.250,00 €	464.250,00 €	416.200,00 €	484.905,00 €	1.780.605,00 €	1.780.605,00 €

DIFERENCIA 0,00 €

INGRESOS DEL EJERCICIO 2022

CONCEPTO	PRIM. 25%	SEG. 25%	TERC. 25%	CUAR. 25%	TOTAL
CONSEJERIA DE SALUD Y POLITICA SOCIAL	445.151,25 €	445.151,25 €	445.151,25 €	445.151,25 €	1.780.605,00 €
INGRESOS FINANCIEROS CAJA BADAJOZ					0,00 €
GASTOS FINANCIEROS NO JUSTIFICABLES					0,00 €
TOTALES	445.151,25 €	445.151,25 €	445.151,25 €	445.151,25 €	1.780.605,00 €

RESULTADO LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2022

INGRESOS DEL EJERCICIO 2022	445.151,25 €	445.151,25 €	1.780.605,00 €
	445.151,25 €	445.151,25 €	
GASTOS DEL EJERCICIO 2022	415.250,00 €	416.200,00 €	1.780.605,00 €
	464.250,00 €	484.905,00 €	
RESULTADO	29.901,25 €	28.951,25 €	0,00 €
	-19.098,75 €	-39.753,75 €	

PRESUPUESTOS 2022

CAP.01	INGRESOS			1.780.605,00 €
CAP.06	APROVISIONAMIENTOS			19.500,00 €
	A) MATERIAL DE OFICINA		9.500,00 €	
	B) MATERIAL PARA ACTIVIDADES		7.000,00 €	
	C) CONSUMIBLES INFORMATICOS		3.000,00 €	
CAP.08	GASTOS DE PERSONAL			1.672.605,00 €
	A) SUELDOS Y SALARIOS		1.279.731,57 €	
	B) SEGURIDAD SOCIAL		382.639,74 €	
	C) OTROS GASTOS SOCIALES		4.733,69 €	
	D) DIETAS Y KILOMETRAJE		5.500,00 €	
CAP.09	OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD			69.500,00 €
	A) SERVICIOS EXTERIORES		68.500,00 €	
	A.1- ARRENDAM., REP. Y MANTO.	20.000,00 €		
	A.2- ASESORIAS Y OTROS SERV.EXT	17.500,00 €		
	A.3- PRIMAS DE SEGUROS	8.000,00 €		
	A.4- TRANSPORTES	500,00 €		
	A.5- PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	5.000,00 €		
	A.6- FORMACION	5.000,00 €		
	A.7- SUMINISTROS	7.000,00 €		
	A.8- OTROS SERVICIOS	5.500,00 €		
	B) TRIBUTOS		1.000,00 €	
	C) OTROS GASTOS DE GESTION		0,00 €	
CAP.10	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO			0,00 €
	A) AMORT.INMOV.INMATERIAL		0,00 €	
	B) AMORT.INMOV.MATERIAL		0,00 €	
CAP.16	INGRESOS FINANCIEROS			
CAP.18	GASTOS FINANCIEROS			
CAP.A	INVERSIONES			19.000,00 €
	A) VEHICULOS		0,00 €	
	B) MOBILIARIO DE OFICINA		3.000,00 €	
	C) EQUIPOS INFORMATICOS		10.000,00 €	
	D) PROGRAMAS INFORMATICOS		5.000,00 €	
	E) LIBROS Y MATERIAL DIDACTICO		1.000,00 €	
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS				1.780.605,00 €
LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO				0,00 €

PROPUESTA PRESUPUESTO TOTAL DE GASTOS EJERCICIO 2023

CONCEPTO	PRIM. 25%	SEG. 25%	TERC. 25%	CUARTO 25%	TOTAL	PRESUP.
CAP. 06.- APROVISIONAMIENTOS	1.500,00 €	1.000,00 €	0,00 €	1.500,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
CAP. 08.- GASTOS DE PERSONAL	400.000,00 €	450.000,00 €	400.000,00 €	475.962,00 €	1.725.962,00 €	1.729.217,00 €
CAP. 09.- OTROS GASTOS DE GESTION	16.500,00 €	15.500,00 €	17.500,00 €	23.500,00 €	73.000,00 €	73.000,00 €
CAP. A.- INVERSIONES	3.500,00 €	500,00 €	1.000,00 €	5.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
					0,00 €	
TOTALES	421.500,00 €	467.000,00 €	418.500,00 €	505.962,00 €	1.812.962,00 €	1.816.217,00 €
			DIFERENCIA		3.255,00 €	

INGRESOS DEL EJERCICIO 2023

CONCEPTO	PRIM. 25%	SEG. 25%	TERC. 25%	CUAR. 25%	TOTAL
CONSEJERIA DE SALUD Y POLITICA SOCIAL	454.054,25 €	454.054,25 €	454.054,25 €	454.054,25 €	1.816.217,00 €
INGRESOS FINANCIEROS CAJA BADAJOZ					0,00 €
GASTOS FINANCIEROS NO JUSTIFICABLES					0,00 €
TOTALES	454.054,25 €	454.054,25 €	454.054,25 €	454.054,25 €	1.816.217,00 €

RESULTADO LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2023

INGRESOS DEL EJERCICIO 2022	454.054,25 €	454.054,25 €	1.816.217,00 €
	454.054,25 €	454.054,25 €	
GASTOS DEL EJERCICIO 2022	421.500,00 €	418.500,00 €	1.812.962,00 €
	467.000,00 €	505.962,00 €	
RESULTADO	32.554,25 €	35.554,25 €	3.255,00 €
	-12.945,75 €	-51.907,75 €	

PRESUPUESTOS 2023

CAP.01	INGRESOS			1.816.217,00 €
CAP.06	APROVISIONAMIENTOS			4.000,00 €
	A) MATERIAL DE OFICINA		2.000,00 €	
	B) MATERIAL PARA ACTIVIDADES		1.500,00 €	
	C) CONSUMIBLES INFORMATICOS		500,00 €	
CAP.08	GASTOS DE PERSONAL			1.729.217,00 €
	A) SUELDOS Y SALARIOS		1.322.631,59 €	
	B) SEGURIDAD SOCIAL		396.146,12 €	
	C) OTROS GASTOS SOCIALES		5.939,29 €	
	D) DIETAS Y KILOMETRAJE		4.500,00 €	
CAP.09	OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD			73.000,00 €
	A) SERVICIOS EXTERIORES		72.000,00 €	
	A.1- ARRENDAM., REP. Y MANTO.	10.000,00 €		
	A.2- ASESORIAS Y OTROS SERV.EXT	19.000,00 €		
	A.3- PRIMAS DE SEGUROS	10.000,00 €		
	A.4- TRANSPORTES	500,00 €		
	A.5- PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	7.000,00 €		
	A.6- FORMACION	8.000,00 €		
	A.7- SUMINISTROS	12.000,00 €		
	A.8- OTROS SERVICIOS	5.500,00 €		
	B) TRIBUTOS		1.000,00 €	
	C) OTROS GASTOS DE GESTION		0,00 €	
CAP.10	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO			0,00 €
	A) AMORT.INMOV.INMATERIAL		0,00 €	
	B) AMORT.INMOV.MATERIAL		0,00 €	
CAP.16	INGRESOS FINANCIEROS			
CAP.18	GASTOS FINANCIEROS			
CAP.A	INVERSIONES			10.000,00 €
	A) VEHICULOS		0,00 €	
	B) MOBILIARIO DE OFICINA		1.500,00 €	
	C) EQUIPOS INFORMATICOS		5.000,00 €	
	D) PROGRAMAS INFORMATICOS		3.000,00 €	
	E) LIBROS Y MATERIAL DIDACTICO		500,00 €	
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS				1.816.217,00 €
LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO				0,00 €

3.3. FEVAL (Consolidada)

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:FEVAL (Consolidada)			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	1.057.239	2.033.991	2.223.522
a) Ventas	1.163	4.318	
b) Prestaciones de servicios	1.056.076	2.029.673	2.223.522
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO			
4. APROVISIONAMIENTOS	-454.218	-710.562	-825.107
a) Consumo de mercaderías	-1.270	-2.500	
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-20.580	-49.035	-82.040
c) Trabajos realizados por otras empresas	-432.368	-659.027	-743.067
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	1.503.695	1.569.042	1.697.157
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	139.728	117.743	67.000
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	1.363.967	1.451.299	1.630.157
c) Imputación de subvenciones de explotación			
6. GASTOS DE PERSONAL	-1.416.661	-1.792.874	-2.015.862
a) Sueldos y salarios	-1.065.793	-1.314.500	-1.489.886
b) Indemnizaciones	-61.978	-20.000	-752
c) Seguridad Social a cargo de la empresa	-287.185	-456.024	-521.724
d) Otros	-1.705	-2.350	-3.500
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-553.289	-914.765	-1.009.445
a) Servicios exteriores	-391.539	-805.066	-911.945
b) Tributos	-41.947	-45.540	-47.500
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-119.803	-43.659	-40.000
d) Otros gastos de gestión corriente		-20.500	-10.000
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-366.665	-331.245	-330.986
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	364.877	340.517	300.336
10. EXCESO DE PROVISIONES	4.394		
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO			
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	-38.110	-45.000	-37.493
15. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE PARTICIPACIONES CONSOLIDADAS			
16. DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
A-1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15+ 16)	101.262	149.104	2.122
17. INGRESOS FINANCIEROS	226		
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a1) En empresas del grupo y asociadas			
a2) En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	226		
b1) De empresas del grupo y asociadas			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:FEVAL (Consolidada)			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
b2) De terceros	226		
18. GASTOS FINANCIEROS	-10.818	-1.846	-1.596
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros	-10.818	-1.846	-1.596
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
21. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
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)	-10.592	-1.846	-1.596
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)	90.670	147.258	526
27. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS			
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+ 27)	90.670	147.258	526
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
28. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTES DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) RESULTADOS DEL EJERCICIO (A.4+ 28)(29+ A.6)	90.670	147.258	526
29. RESULTADO ATRIBUIDO A SOCIOS EXTERNOS			
A.6) RESULTADO DE LA ENTIDAD/ RESULTADO ATRIBUIDO A LA ENTIDAD DOMINANTE			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:FEVAL (Consolidada)			**P-II.E**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	90.670	147.258	526
2. AJUSTES DEL RESULTADO	12.380	-7.426	73.246
a) Amortización del inmovilizado (+)	366.665	331.245	330.986
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)			41.000
c) Variación de provisiones (+ /-)			
d) Imputación de subvenciones (-)	-364.877	-340.517	-300.336
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)	-226		
h) Gastos financieros (+)	10.818	1.846	1.596
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	-28.442	-166.547	94.091
a) Existencias (+ /-)			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)	52.310	-13.854	-25.500
c) Otros activos corrientes (+ /-)	230.113	9.242	-10.000
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)	-621.582	-112.756	107.546
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)	310.717	-49.179	22.045
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-10.592	-1.846	-1.596
a) Pagos de intereses (-)	-10.818	-1.846	-1.596
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)	226		
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+ /-)			
e) Otros pagos (cobros)(-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)	64.016	-28.561	166.267
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)			-300.000
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			-300.000
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros			
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Otros activos			
h) Unidad de negocio			
7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)			
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:FEVAL (Consolidada)			**P-II.E**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
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)			-300.000
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
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 (+)			
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	-88.250	-55.265	91.989
a) Emisión	-88.250	-55.265	91.989
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 (+)	-88.250	-55.265	-234.841
5. Préstamos procedentes del sector público (+)			326.830
6. Otras deudas (+)			
b) Devolución y amortización de			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)			
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Dividendos (-)			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)			
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10-11)	-88.250	-55.265	91.989
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-12+ /-D)	-24.234	-83.826	-41.744
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	284.804	260.570	176.744
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	260.570	176.744	135.000

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:FEVAL (Consolidada)			**P-III.E**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) ACTIVO NO CORRIENTE	9.225.313	8.894.068	8.863.082
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE			
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas			
6. Investigación			
7. Otro inmovilizado intangible			
II. INMOVILIZADO MATERIAL	9.224.712	8.893.467	8.862.481
1. Terrenos y construcciones	9.137.979	8.859.104	8.580.229
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	86.733	34.363	282.252
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
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	601	601	601
1. Instrumentos de patrimonio	601	601	601
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
VII. DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
VIII. FONDO DE COMERCIO DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
B) ACTIVO CORRIENTE	628.888	559.244	502.000
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS			
1. Comerciales			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	366.146	380.000	364.500
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	265.958	300.000	295.000
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:FEVAL (Consolidada)			**P-III.E**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
3. Deudores varios	2.057	2.500	2.000
4. Personal	496	500	500
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	97.635	77.000	67.000
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	2.172	2.500	2.500
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	260.570	176.744	135.000
1. Tesorería	260.570	176.744	135.000
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	9.854.201	9.453.312	9.365.082

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:FEVAL (Consolidada)			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) PATRIMONIO NETO	6.603.839	6.410.580	6.110.770
A-1) PATRIMONIO NETO INDIVIDUAL / PATRIMONIO NETO DE LA DOMINANTE	6.603.839	6.410.580	6.110.770
A-1.1) FONDOS PROPIOS	108.973	256.231	256.757
I. Capital	4.439.529	4.439.529	4.439.529
1. Capital escriturado	4.439.529	4.439.529	4.439.529
2. (Capital no exigido)			
II. Prima de emisión			
III. Reservas	1.020.684	1.020.684	1.020.684
1. Legal y estatutarias	1.020.684	1.020.684	1.020.684
2. Otras reservas			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante)			
V. Resultados de ejercicios anteriores	-5.441.910	-5.351.240	-5.203.982
1. Remanente			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-5.441.910	-5.351.240	-5.203.982
VI. Otras aportaciones de socios			
VII. Resultado del ejercicio	90.670	147.258	526
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 CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros (incluidos otros ajustes por cambios de valor de 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	6.494.866	6.154.349	5.854.013
A-2) SOCIOS EXTERNOS			
B) PASIVO NO CORRIENTE	2.113.568	1.878.727	1.970.716
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	2.113.568	1.878.727	1.643.886
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	2.113.568	1.878.727	1.643.886
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público	2.113.568	1.878.727	1.643.886
- Resto pasivos financieros			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:FEVAL (Consolidada)			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
V.PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			326.830
C) PASIVO CORRIENTE	1.136.794	1.164.005	1.283.596
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	46.121		
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	61.561	238.341	238.341
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	61.561	238.341	238.341
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público	55.265	234.841	234.841
- Capital emitido pendiente de inscripción			
- Resto pasivos financieros	6.296	3.500	3.500
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	720.895	617.709	715.255
1. Proveedores	499		
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Acreedores varios	414.935	313.959	401.505
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)			
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	303.729	302.000	312.000
7. Anticipos de clientes	1.732	1.750	1.750
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	308.217	307.955	330.000
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	9.854.201	9.453.312	9.365.082

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:FEVAL (Consolidada)	P-IV.E

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023		Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres		Total	Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección		1		1	67.032	15.600	82.632
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados	5			5	218.274	77.756	296.030
Técnicos medios y asimilados	3			3	104.860	36.701	141.561
Administrativos, oficiales y asimilados	2	7		9	305.324	106.863	412.187
Auxiliares y asimilados	6	4		10	262.684	88.580	351.264
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	16	12		28	958.174	325.500	1.283.674
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados		1		1	28.000	9.800	37.800
Técnicos medios y asimilados	5	3		8	194.000	67.900	261.900
Administrativos, oficiales y asimilados	19	4		23	156.764	55.867	212.631
Auxiliares y asimilados	32	38		70	153.700	62.657	216.357
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL	56	46		102	532.464	196.224	728.688
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables						3.500	3.500
TOTAL PERSONAL	72	58		130	1.490.638	525.224	2.015.862

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: FEVAL (CONSOLIDADO)	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	

1. Balance – Activo

1.1 Inmovilizado Intangible:

Respeto al inmovilizado intangible señalar que no hay saldo alguno en 2021 y no se espera hacer ninguna inversión en inmovilizado intangible, por lo que se espera que se mantenga sin saldo de cara a los ejercicios 2022 y 2023.

1.2 Inmovilizado material:

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Inmovilizado Material	9.224.712	8.893.467	8.862.481

Sobre el inmovilizado material, de igual forma no se prevén altas ni bajas significativas de inmovilizado en 2022. Por tanto el descenso tan significativo en las cifra se corresponde con las dotaciones a la amortización correspondiente a dicho ejercicio, que asciende a 331.245 euros.

Sin embargo, de cara al 2023, se tienen contempladas inversiones por valor de 300.000 euros, relacionadas fundamentalmente con la mejora de instalaciones técnicas de la Institución. Por tanto, al saldo del 2022 le sumamos esos 300.000 euros y le detraemos

330.986 euros de la dotación a las amortizaciones del ejercicio 2023.

1.3 las inversiones financieras a largo plazo se espera que permanezcan inalterables en 2022 y 2023, con un saldo de 601 € respectivamente para los tres ejercicios.

1.4 No hay saldo por existencias, debido a la externalización de la actividad de hostelería. Como se espera que dicha actividad siga externalizada, dichos saldos seguirán siendo inexistentes para los ejercicios 2022 y 2023.

1.5 Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar:

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Deudores Comerciales y otras cuentas a cobrar	366.146	380.000	364.500

En este apartado podemos observar que se mantienen muy estables los saldos en 2022 y 2023 con respecto a 2021. Se espera un leve repunte en 2022 para volver en 2023 a los niveles del ejercicio 2021. Las cuentas a cobrar se corresponden fundamentalmente con dos partidas, que son por un lado los clientes por prestación de servicio y por otro lado los créditos con las administraciones públicas, permaneciendo bastante constantes ambas partidas en lo que a términos consolidados se refiere.

En lo que respecta a deudores varios, otras deudas de personal y créditos pendientes con las administraciones públicas no se esperan variaciones significativas.

1.6 Inversiones financieras a corto plazo. El saldo al cierre del ejercicio 2021 fue nulo, y se espera que siga así para los ejercicios 2022 y 2023.

1.7 Periodificaciones a corto plazo. El saldo a cierre del ejercicio 2021 era de 2.172 euros. Se espera que se mantenga en esa línea para los ejercicios 2022 y 2023.

1.8 Efectivos y otros activos líquidos.

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Efectivo y otros activos líquidos	260.570	176.744	135.000

Se espera que en los ejercicios 2022 y 2023 baje la tesorería, pues con las tensiones constantes de tesorería que sufre la Institución y la deuda que se tiene con proveedores es complicado mantener un colchón mayor de saldo en la tesorería.

2. Balance – Pasivo

2.1 Fondos propios:

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Fondos propios	108.973	256.231	256.757

La Institución, tras varios ejercicios con fondos propios negativos en 2021 ha logrado consolidar la situación revertida en 2020 y ha cerrado el ejercicio con los fondos propios en positivo. Para 2022 se espera consolidar esta tendencia y mantener los fondos propios en unos niveles similares incluso aumentarlos algo de cara al 2023.

2.2 Subvenciones de capital.

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Subvenciones de capital	6.494.866	6.154.349	5.854.013

La disminución que se estima que se produzca tanto en el ejercicio 2022 como en el 2023, se corresponde con el traspaso de subvenciones a resultados.

No se espera la concesión de ninguna subvención de capital nueva para los ejercicios 2022 y 2023, por lo que las cifras de las subvenciones traspasadas a resultados en 2022 y 2023 van disminuyendo en proporción similar a la disminución de las amortizaciones de los inmovilizados afectos a dichas subvenciones.

2.3 Deudas a largo plazo.

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Deudas a largo plazo	2.113.568	1.878.727	1.643.886

El total de deudas a largo plazo se corresponde con las aportaciones del Fondo de Liquidez Autonómica para sufragar las cuotas de los préstamos satisfechas con las entidades de crédito. En 2022 el saldo disminuye, en la cantidad que se reclasifica a corto plazo ya que se tendrá que devolver en 2023. Había varios préstamos y se han reagrupado en uno solo con carencia hasta 2023. En 2023, disminuye en la misma cantidad que se reclasifica a corto plazo, ya que las cuotas a pagar son por el mismo importe de capital.

2.4 Acreedores comerciales no corrientes. En 2023 aparece un saldo con proveedores a largo plazo, por importe de 326.830 euros, que tiene que ver con la inversión prevista para la mejora de instalaciones comentada en el apartado anterior de inmovilizado material.

2.5 Provisiones a corto plazo. En 2021 tenemos registrados 46.121 euros por el posible riesgo de indemnizaciones de personal. De pagarse se tendrán que liquidar a finales de 2022, por lo que a cierre de 2022 el saldo es nulo. Para 2023 no se estima ningún tipo de provisión de este tipo

2.6 Deudas a corto plazo.

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Deudas a corto plazo	61.561	238.341	238.341

El saldo que aparece en los ejercicios 2022 y 2023 se corresponde casi en su totalidad con las cantidades que hay que devolver del Fondo de Liquidez Autonómica.

2.7 Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Acreedores comerciales y otras ctas. A pagar	720.895	617.709	715.255

Para el ejercicio 2022 se prevé un descenso de esta partida, que viene motivado fundamentalmente por la reducción en los saldos de acreedores varios, ya que, al tener carencia con el préstamo del FLA, nos permite mejorar el periodo medio de pago y por tanto el saldo con acreedores. Sin embargo, de cara a 2023, vuelve a subir el sado debido a que tendremos un mayor saldo de acreedores varios debido a que ya tenemos que comenzar a devolver el préstamo del FlA y eso la tesorería lo va a notar y tendrá su efecto en el saldo de acreedores.

2.8 Periodificaciones a corto plazo. En este apartado no se prevé que haya variaciones significativas que destacar en el ejercicio 2022, rondando los 300.000 euros, si bien para 2023 tenemos contemplado un ligero incremento, llegando a los 330.000 euros.

3. **Presupuesto de explotación y cuenta de resultados.**

3.1 Importe neto de la cifra de negocios:

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Importe neto de la cifra negocios	1.057.239	2.033.991	2.223.522

La cifra de negocios de 2021 está muy por debajo del importe de la cifra de negocios habitual debido a la incidencia de la pandemia del COVID-19. En el ejercicio 2021 no se celebró la feria de FIO, ni la de AGROEXPO en sus formatos habituales. Estos dos certámenes tienen un gran peso en la cifra de negocio de la entidad, por lo que la misma bajó considerablemente.

Para el ejercicio 2022 se espera un incremento muy importante de la cifra de negocio con respecto al ejercicio 2021, debido fundamentalmente a que en 2022 hemos vuelto a la normalidad y ambos certámenes han vuelto a celebrarse como antes de la pandemia,

En 2022 hemos recibido dos nuevas encomiendas para la celebración de la I Feria de Empresarias EME y para la puesta en marcha del Hospital Provincial de Badajoz, por importes de en torno a 109 y 331 miles de euros respectivamente. Además, para 2023 se espera que se incremente el volumen de las encomiendas recibidas.

3.2 Aprovisionamientos:

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Aprovisionamientos	-454.218	-710.562	-825.107

Para el ejercicio 2022 se prevé una considerable subida de gastos de aprovisionamiento, para volver a cifras similares a las de 2020. Estas cifras están en consonancia con la cifra de negocio de la entidad. Además, para 2023 se espera siga incrementándose el gasto en aprovisionamiento en consonancia con el incremento en la cantidad de la cifra de negocios.

3.3 Otros ingresos de explotación:

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Otros ingresos de explotación	1.503.695	1.569.042	1.697.157

En 2022 se esperan prácticamente las mismas subvenciones que en el ejercicio 2021. Para 2023 se esperan más subvenciones debido a que se espera un proyecto cofinanciado con fondos europeos para la contratación de personal tecnológico investigador.

De los 1.697.157 euros contemplados para el ejercicio 2023, 67.000 euros corresponden a otros ingresos corrientes y 1.630.157 euros a subvenciones de explotación con el Siguiente detalle:

IMPORTE	ENTIDAD/CONCEPTO
663.000 €	Transferencia Junta Extremadura
214.652 €	Transferencia Diputación Badajoz
136.273 €	Transferencia Diputación de Cáceres
158.732 €	Transf. Ayuntamiento Don Benito
42.500 €	Cajalmendralejo/Agroexpo
20.000 €	PAE
165.000 €	Fondos europeos
25.000 €	Encargo control expedientes
30.000 €	Fondos europeos
175.000 €	Proyecto CDTIC
1.630.157 €	**TOTAL**

3.4 Gastos de personal:

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Gastos de personal	-1.416.661	-1.792.674	-2.015.862

Como podemos observar se prevé un incremento significativo en los gastos de personal previstos para 2022 con respecto a lo ejecutado en 2021, debido fundamentalmente a las contrataciones de eventuales, que en 2021 casi no se produjeron con motivo de la pandemia del COVID-19.

De cara al ejercicio 2023 se espera un incremento importante en los gastos de personal, debido fundamentalmente a que se espera tener que afrontar una importante subida de sueldos por motivos del incremento actual del IPC y debido a que se espera un proyecto de fondos europeos, tal y como hemos comentado en el apartado anterior de subvenciones por el que habría que afrontar contrataciones de personal por valor de 165.000 euros.

3.5 Otros gastos de explotación:

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Otros gastos de explotación	-553.289	-914.765	-1.009.445

Dentro de los gastos de explotación la partida más importante y significativa es la de servicios exteriores, que se lleva prácticamente la totalidad de estos gastos. Esta como podemos apreciar incrementa de forma muy considerable en el avance de 2022 con respecto a la del ejercicio anterior y viene provocada fundamentalmente por la caída en el importe de la cifra de negocio de la actividad ferial debido a la situación del COVID-19, que sufrió la Institución en el ejercicio 2021.

En 2023, siguiendo la línea de recuperación de actividad, incluso se incrementan en algo más de cien mil euros, ya que se espera incurrir en importantes gastos de reparación y conservación y se espera que se eleve bastante la partida de electricidad, debido a los precios que está alcanzando la misma.

La otra partida importante es la de impuestos que se mantiene constante en los tres ejercicios, rondando los 45 mil euros.

3.6 Amortización del inmovilizado:

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Dotacion amortizaciones	-366.665	-331.245	-330.986

Esta partida va bajando cada ejercicio debido a que una buena parte de los inmovilizados van estando totalmente amortizados. No se prevén altas ni bajas significativas para el ejercicio 2022, pero si se espera acometer inversiones para la mejor de las instalaciones en 2023 por lo que las amortizaciones en 2023 son similares a las del ejercicio 2022, ya que la disminución por elementos totalmente amortizados es similar a las amortizaciones previstas de las nuevas inversiones.

3.7 Imputación de subvenciones a resultados

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Imputacion subvenciones a rtdos.	364.877	340.517	300.336

La imputación de subvenciones a resultados se hace en función a la amortización de los inmovilizados a los que están afectas dichas subvenciones. Tanto para el ejercicio 2022 como para el 2023 algunos de los inmovilizados por las subvenciones pasarán a estar totalmente amortizados y por tanto, las subvenciones correspondientes ya estarán traspasadas al resultado en su totalidad, y por tanto disminuye la cifra en relación al ejercicio anterior.

3.8 Exceso de provisiones

En el ejercicio 2021 se recoge un exceso de provisiones de 4.394 euros por el cobro de clientes que estaban provisionados. Para 2022 y 2023 no se espera incurrir en este tipo de ingresos, por lo que la provisión en este sentido es nula para los dos ejercicios.

3.9 Otros resultados.

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Otros resultados	-38.110	-45.000	-37.493

Sobre otros resultados destacar que en 2021 hay una cifra elevada en gastos extraordinarios debido a la provisión del reintegro del Centro Tecnológico. Para 2022 se espera una cifra similar y para 2023 ya se espera reducir este tipo de gastos extraordinarios, si bien para 2023, se ha contemplado un posible reintegro del proyecto CDTIC en Feval Gestión de Servicios, por lo que en términos consolidados el saldo del 2023 baja ligeramente con respecto a 2022, pero se sitúa en la línea del ejercicio 2021.

3.10 Resultados financieros:

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Resultados financieros	-10.592	-1.846	-1.596

Los ingresos financieros son prácticamente inexistentes, por lo que cuando hablamos de resultados nos referimos prácticamente a los gastos financieros.

Los gastos financieros en registrados en los tres ejercicios son generados fundamentalmente por la deuda formalizada para devolver de las cantidades cobradas del Fondo de Financiación Autonómica, que son a un interés mucho más bajo que el de las operaciones con entidades de crédito que teníamos en ejercicios precedentes. En 2022 y 2023 los intereses previstos son bastante inferiores, ya que, desde la unificación de los préstamos del FLA, se ha conseguido minimizar los gastos financieros generados.

3.11 Resultados del ejercicio.

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Resultado global del ejercicio	90.670	147.258	526

Para concluir a modo de resumen, diremos que la Institución en 2021 ha revertido la situación de perdidas arrastrada durante varios años atrás y ha logrado equilibrar los resultados de forma que se pueda mejorar la situación patrimonial del Consorcio. De igual forma en 2023 se espera reafirmar esa tendencia de resultados si bien el resultado es equilibrado, ya que se espera acometer gastos importantes de reparación y conservación y se espera una subida importante del gasto en consumo eléctrico.

3.3.1. Consorcio FEVAL-Institución Ferial de Extremadura

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Consorcio FEVAL-Institución Ferial de Extremadura			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	293.726	734.747	692.156
a) Ventas	1.163	4.318	
b) Prestaciones de servicios	292.563	730.429	692.156
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO			
4. APROVISIONAMIENTOS	-168.374	-319.062	-268.938
a) Consumo de mercaderías	-378		
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-13.117	-42.535	-54.680
c) Trabajos realizados por otras empresas	-154.879	-276.527	-214.258
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	1.248.878	1.254.400	1.497.157
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	53.721	32.743	67.000
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	1.195.157	1.221.657	1.430.157
c) Imputación de subvenciones de explotación			
6. GASTOS DE PERSONAL	-859.072	-950.533	-1.179.396
a) Sueldos y salarios	-643.204	-691.800	-871.034
b) Indemnizaciones	-59.547	-10.000	
c) Seguridad Social a cargo de la empresa	-154.865	-247.233	-304.862
d) Otros	-1.456	-1.500	-3.500
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-378.759	-582.456	-688.716
a) Servicios exteriores	-326.479	-497.416	-594.716
b) Tributos	-41.587	-44.040	-44.000
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-10.693	-20.500	-40.000
d) Otros gastos de gestión corriente		-20.500	-10.000
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-366.665	-331.245	-330.986
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	364.877	340.517	300.336
10. EXCESO DE PROVISIONES	4.394		
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO			
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	-37.928	-45.000	-20.000
15. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE PARTICIPACIONES CONSOLIDADAS			
16. DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
A-1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15+ 16)	101.077	101.368	1.613
17. INGRESOS FINANCIEROS			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a1) En empresas del grupo y asociadas			
a2) En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros			
b1) De empresas del grupo y asociadas			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Consorcio FEVAL-Institución Ferial de Extremadura			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
b2) De terceros			
18. GASTOS FINANCIEROS	-10.407	-1.496	-1.496
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros	-10.407	-1.496	-1.496
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
21. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
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)	-10.407	-1.496	-1.496
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)	90.670	99.872	117
27. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS			
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+ 27)	90.670	99.872	117
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
28. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTES DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) RESULTADOS DEL EJERCICIO (A.4+ 28)(29+ A.6)	90.670	99.872	117
29. RESULTADO ATRIBUIDO A SOCIOS EXTERNOS			
A.6) RESULTADO DE LA ENTIDAD/ RESULTADO ATRIBUIDO A LA ENTIDAD DOMINANTE			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Consorcio FEVAL-Institución Ferial de Extremadura			**P-II.E**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	90.670	99.872	117
2. AJUSTES DEL RESULTADO	-95.752	-30.935	73.146
a) Amortización del inmovilizado (+)	366.665	331.245	330.986
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)	-107.947	-23.159	41.000
c) Variación de provisiones (+ /-)			
d) Imputación de subvenciones (-)	-364.877	-340.517	-300.336
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)			
h) Gastos financieros (+)	10.407	1.496	1.496
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	16.312	-103.256	99.500
a) Existencias (+ /-)			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)	271.809	15.034	-20.500
c) Otros activos corrientes (+ /-)	4.148	-328	
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)	-566.598	-73.267	95.000
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)	306.953	-44.695	25.000
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-10.407	-1.496	-1.496
a) Pagos de intereses (-)	-10.407	-1.496	-1.496
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+ /-)			
e) Otros pagos (cobros)(-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)	823	-35.815	171.267
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)			-300.000
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			-300.000
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros			
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Otros activos			
h) Unidad de negocio			
7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)			
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Consorcio FEVAL-Institución Ferial de Extremadura			P-II.E
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
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)			-300.000
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
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 (+)			
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	-88.250	-55.265	91.989
a) Emisión	-88.250	-55.265	91.989
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 (+)	-88.250	-55.265	-234.841
6. Otras deudas (+)			326.830
b) Devolución y amortización de			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)			
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Dividendos (-)			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)			
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10-11)	-88.250	-55.265	91.989
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-12+ /-D)	-87.427	-91.080	-36.744
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	265.251	177.824	86.744
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	177.824	86.744	50.000

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Consorcio FEVAL-Institución Ferial de Extremadura			**P-III.E**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) ACTIVO NO CORRIENTE	9.579.854	9.271.768	9.240.782
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE			
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas			
6. Investigación			
7. Otro inmovilizado intangible			
II. INMOVILIZADO MATERIAL	9.224.712	8.893.467	8.862.481
1. Terrenos y construcciones	9.137.979	8.859.104	8.580.229
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	86.733	34.363	282.252
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	354.841	378.000	378.000
1. Instrumentos de patrimonio y participaciones puestas en equivalencia	354.841	378.000	378.000
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	301	301	301
1. Instrumentos de patrimonio	301	301	301
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
VII. DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
VIII. FONDO DE COMERCIO DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
B) ACTIVO CORRIENTE	309.530	203.744	146.500
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS			
1. Comerciales			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	129.534	114.500	94.000
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	29.646	35.000	25.000
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Consorcio FEVAL-Institución Ferial de Extremadura			**P-III.E**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
3. Deudores varios	1.757	2.000	1.500
4. Personal	496	500	500
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	97.635	77.000	67.000
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	2.172	2.500	2.500
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	177.824	86.744	50.000
1. Tesorería	177.824	86.744	50.000
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	9.889.384	9.475.512	9.387.282

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Consorcio FEVAL-Institución Ferial de Extremadura			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) PATRIMONIO NETO	6.603.839	6.363.194	6.062.975
A-1) PATRIMONIO NETO INDIVIDUAL / PATRIMONIO NETO DE LA DOMINANTE	6.603.839	6.363.194	6.062.975
A-1.1) FONDOS PROPIOS	108.973	208.845	208.962
I. Capital	4.439.529	4.439.529	4.439.529
1. Capital escriturado	4.439.529	4.439.529	4.439.529
2. (Capital no exigido)			
II. Prima de emisión			
III. Reservas	1.020.684	1.020.684	1.020.684
1. Legal y estatutarias	1.020.684	1.020.684	1.020.684
2. Otras reservas			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante)			
V. Resultados de ejercicios anteriores	-5.441.910	-5.351.240	-5.251.368
1. Remanente			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-5.441.910	-5.351.240	-5.251.368
VI. Otras aportaciones de socios			
VII. Resultado del ejercicio	90.670	99.872	117
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 CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros (incluidos otros ajustes por cambios de valor de 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	6.494.866	6.154.349	5.854.013
A-2) SOCIOS EXTERNOS			
B) PASIVO NO CORRIENTE	2.113.568	1.878.727	1.970.716
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	2.113.568	1.878.727	1.643.886
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	2.113.568	1.878.727	1.643.886
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público	2.113.568	1.878.727	1.643.886
- Resto pasivos financieros			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Consorcio FEVAL-Institución Ferial de Extremadura			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
V.PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			326.830
C) PASIVO CORRIENTE	1.171.977	1.233.591	1.353.591
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	46.121		
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	55.265	234.841	234.841
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	55.265	234.841	234.841
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público	55.265	234.841	234.841
- Capital emitido pendiente de inscripción			
- Resto pasivos financieros			
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	149.570	140.000	150.000
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	617.447	553.750	638.750
1. Proveedores	499		
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Acreedores varios	311.487	250.000	325.000
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)			
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	303.729	302.000	312.000
7. Anticipos de clientes	1.732	1.750	1.750
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	303.574	305.000	330.000
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	9.889.384	9.475.512	9.387.282

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Consorcio FEVAL-Institución Ferial de Extremadura	P-IV.E

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023		Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres		Total	Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección		1		1	67.032	15.600	82.632
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados	4			4	183.508	64.228	247.736
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados	1	4		5	167.104	58.486	225.590
Auxiliares y asimilados	4	3		7	179.690	62.892	242.582
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	9	8		17	597.334	201.206	798.540
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados		1		1	28.000	9.800	37.800
Técnicos medios y asimilados	2	2		4	96.000	33.600	129.600
Administrativos, oficiales y asimilados	1			1	20.000	7.000	27.000
Auxiliares y asimilados	27	38		65	129.700	53.256	182.956
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL	30	41		71	273.700	103.656	377.356
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables					3.500		3.500
TOTAL PERSONAL	39	49		88	874.534	304.862	1.179.396

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: CONSORCIO FEVAL – INSTITUCIÓN FERIAL DE EXTREMADURA	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	

1. Balance – Activo

1.1 Inmovilizado Intangible:

Respeto al inmovilizado intangible señalar que no hay saldo alguno en 2021 y no se espera hacer ninguna inversión en inmovilizado intangible, por lo que se espera que se mantenga sin saldo de cara a los ejercicios 2022 y 2023.

1.2 Inmovilizado material:

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Inmovilizado Material	9.224.712	8.893.467	8.862.481

Sobre el inmovilizado material, de igual forma no se prevén altas ni bajas significativas de inmovilizado en 2022. Por tanto, el descenso tan significativo en la cifra se corresponde con las dotaciones a la amortización correspondiente a dicho ejercicio, que asciende a 331.245 euros.

Sin embargo, de cara al 2023, se tienen contempladas inversiones por valor de 300.000 euros, relacionadas fundamentalmente con la mejora de instalaciones técnicas de la Institución. Por tanto, al saldo del 2022 le sumamos esos 300.000 euros y le detraemos

330.986 euros de la dotación a las amortizaciones del ejercicio 2023.

1.3 Inversiones en empresas del grupo

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Inversiones empresas grupo	354.841	378.000	378.000

Las inversiones en empresas del grupo, se espera que incrementen en 23.159 euros en 2022, debido a la mejora de resultados y por tanto del patrimonio neto de Feval Gestión de Servicios. Para el ejercicio 2023, se esperan unos resultados positivos en Feval Gestión de Servicios, por lo que las inversiones en empresas de grupo se mantendrán en el nivel del capital social de dicha filial. .

1.4 Las inversiones financieras a largo plazo se espera que permanezcan inalterables entre 2022 y 2023, con un saldo de 301 € para los tres ejercicios.

1.5 No hay saldo por existencias, debido a la externalización de la actividad de hostelería. Como se espera que dicha actividad siga externalizada, dichos saldos seguirán siendo inexistentes para los ejercicios 2022 y 2023.

1.6 Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar:

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Deudores Comerciales y otras cuentas a cobra	129.534	114.500	94.000

En este apartado podemos observar que se continúa la tendencia a la baja en las cuentas a cobrar en 2022 y 2023 respecto al ejercicio anterior. Las cuentas a cobrar se corresponden fundamentalmente con dos partidas. Por un lado, la de clientes por prestaciones de servicios, que se espera mantener estable a lo largo de los tres ejercicios y por otro lado los créditos con las administraciones

públicas, siendo en esta partida en la que se fundamenta la bajada comentada, ya que se espera cobrar en 2022 y 2023 los importes registrados como subvenciones pendientes de cobros de los proyectos financiados con fondos europeos

En lo que respecta a deudores varios y otras deudas de personal, que son el resto de las partidas de las cuentas a cobrar no se esperan variaciones significativas.

1.7 Inversiones financieras a corto plazo. El saldo al cierre del ejercicio 2021 fue nulo, y se espera que siga así para los ejercicios 2022 y 2023.

1.8 Periodificaciones a corto plazo. El saldo a cierre del ejercicio 2021 era de 2.172 euros. Se espera que se mantenga en esa línea para los ejercicios 2022 y 2023.

1.9 Efectivos y otros activos líquidos.

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Efectivo y otros activos líquidos	177.824	86.744	50.000

Se espera que en los ejercicios 2022 y 2023 baje la tesorería, pues con las tensiones constantes de tesorería que sufre la Institución y la deuda que se tiene con proveedores es complicado mantener un colchón mayor de saldo en la tesorería.

2. Balance – Pasivo

2.1 Fondos propios:

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Fondos propios	108.973	208.845	208.962

La Institución, tras varios ejercicios con fondos propios negativos en 2021 ha logrado consolidar la situación revertida en 2020 y ha cerrado el ejercicio con los fondos propios en positivo. Para 2022 se espera consolidar esta tendencia y mantener los fondos propios en unos niveles similares incluso aumentarlos algo de cara al 2023.

2.2 Subvenciones de capital.

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Subvenciones de capital	6.494.866	6.154.349	5.854.013

La disminución que se estima que se produzca tanto en el ejercicio 2022 como en el 2023, se corresponde con el traspaso de subvenciones a resultados.

No se espera la concesión de ninguna subvención de capital nueva para los ejercicios 2022 y 2023, por lo que las cifras de las subvenciones traspasadas a resultados en 2022 y 2023 van disminuyendo en proporción similar a la disminución de las amortizaciones de los inmovilizados afectos a dichas subvenciones.

2.3 Deudas a largo plazo.

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Deudas a largo plazo	2.113.568	1.878.727	1.643.886

El total de deudas a largo plazo se corresponde con las aportaciones del Fondo de Liquidez Autonómica para sufragar las cuotas de los préstamos satisfechas con las entidades de crédito. En 2022 el saldo disminuye, en la cantidad que se reclasifica a corto

plazo ya que se tendrá que devolver en 2023. Había varios préstamos y se han reagrupado en uno solo con carencia hasta 2023. En 2023, disminuye en la misma cantidad que se reclasifica a corto plazo, ya que las cuotas a pagar son por el mismo importe de capital.

2.4 Acreedores comerciales no corrientes. En 2023 aparece un saldo con proveedores a largo plazo, por importe de 326.830 euros, que tiene que ver con la inversión prevista para la mejora de instalaciones comentada en el apartado anterior de inmovilizado material.

2.5 Provisiones a corto plazo. En 2021 tenemos registrados 46.121 euros por el posible riesgo de indemnizaciones de personal. De pagarse se tendrán que liquidar a finales de 2022, por lo que a cierre de 2022 el saldo es nulo. Para 2023 no se estima ningún tipo de provisión de este tipo.

2.6 Deudas a corto plazo.

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Deudas a corto plazo	55.265	234.841	234.841

El saldo que aparece en los ejercicios 2022 y 2023, por el mismo importe, se corresponde con las cantidades que hay que devolver del Fondo de Liquidez Autonómica.

2.7 Deudas con empresas de grupo y asociadas.

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Deudas con empresas de grupo y asociadas	149.570	140.000	150.000

Como podemos observar las deudas con empresas de grupo, con un peso significativo en el pasivo corriente del balance, se mantienen en unas cifras similares en 2022 y en 2023 con respecto al saldo del año precedente.

2.8 Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Acreedores comerciales y otras ctas. A pagar	617.447	553.750	638.750

Para el ejercicio 2022 se prevé un descenso de esta partida, que viene motivado fundamentalmente por la reducción en los saldos de acreedores varios, ya que, al tener carencia con el préstamo del FLA, nos permite mejorar el periodo medio de pago y por tanto el saldo con acreedores. Sin embargo, de cara a 2023, vuelve a subir el sado debido a que tendremos un mayor saldo de acreedores varios debido a que ya tenemos que comenzar a devolver el préstamo del FlA y eso la tesorería lo va a notar y tendrá su efecto en el saldo de acreedores.

2.9 Periodificaciones a corto plazo. En este apartado no se prevé que haya variaciones significativas que destacar en el ejercicio 2022, rondando los 300.000 euros, si bien para 2023 tenemos contemplado un ligero incremento.

3. **Presupuesto de explotación y cuenta de resultados.**

3.1 Importe neto de la cifra de negocios:

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Importe neto de la cifra negocios	293.726	734.747	692.156

En la previsión de avance del ejercicio 2022 se espera un incremento muy significativo debido a la reanudación de la actividad de eventos y certámenes feriales, que con motivo de la pandemia por COVID 19, durante el ejercicio 2021 estuvieron muy limitadas. En concreto la no celebración del certamen de Agroexpo en Enero de 2021, que tiene un gran peso en la cifra de negocios de la Institución, lastro el ejercicio 2021.

De cara al 2023, ya se espera mantener la normalidad, y tras la mejoría de los datos de la pandemia, esperamos mantener un nivel similar en los ingresos de la Institución, con la salvedad de que algún certamen celebrado en 2022, no se celebrará en 2023, por tener un carácter bienal.

3.2 Aprovisionamientos:

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Aprovisionamientos	-168.374	-319.062	-268.938

Para el ejercicio 2022 se espera un incremento significativo en los aprovisionamientos con respecto al ejercicio 2021, debido al incremento de actividad.

Para el ejercicio 2023 se prevé una cifra un tanto inferior al 2022.

Estas cifras están en consonancia con la cifra de negocio de la entidad, ya que como hemos comentado en ese apartado anterior, en el ejercicio 2021 hemos visto mermados de forma considerable los ingresos de la Sociedad, debido a la pandemia del COVID-19.

3.3 Otros ingresos de explotación:

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Otros ingresos de explotación	1.248.878	1.254.400	1.497.157

En 2022 se esperan prácticamente las mismas subvenciones que en el ejercicio 2021. Para 2023 se esperan más subvenciones debido a que se espera un proyecto cofinanciado con fondos europeos para la contratación de personal tecnológico investigador.

De los 1.497.157 euros contemplados para el ejercicio 2023, 67.000 euros corresponden a otros ingresos corrientes y 1.430.157 euros a subvenciones de explotación con el Siguiente detalle:

IMPORTE	ENTIDAD/CONCEPTO
663.000 €	Transferencia Junta Extremadura
214.652 €	Transferencia Diputación Badajoz
136.273 €	Transferencia Diputación de Cáceres
158.732 €	Transf. Ayuntamiento Don Benito
42.500 €	Cajalmendralejo/Agroexpo
165.000 €	Fondos europeos
20.000 €	PAE
30.000 €	Fondos europeos
1.430.157 €	**TOTAL**

3.4 Gastos de personal:

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Gastos de personal	-859.072	-950.533	-1.179.396

Como podemos observar se prevé un incremento significativo en los gastos de personal previstos para 2022 con respecto a lo ejecutado en 2021, debido fundamentalmente a las contrataciones de eventuales, que en 2021 casi no se produjeron con motivo de la pandemia del COVID-19.

De cara al ejercicio 2023 se espera un incremento importante en los gastos de personal, debido fundamentalmente a que se espera tener que afrontar una importante subida de sueldos por motivos del incremento actual del IPC y debido a que se espera un proyecto de fondos europeos, tal y como hemos comentado en el apartado anterior de subvenciones por el que habría que afrontar contrataciones de personal por valor de 165.000 euros.

3.5 Otros gastos de explotación:

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Otros gastos de explotación	-378.759	-582.456	-688.716

Dentro de los gastos de explotación la partida más importante y significativa es la de servicios exteriores, que se lleva prácticamente la totalidad de estos gastos. Esta como podemos apreciar incrementa de forma muy considerable en el avance de 2022 con respecto a la del ejercicio anterior y viene provocada fundamentalmente por la caída en el importe de la cifra de negocio de la actividad ferial debido a la situación del COVID-19, que sufrió la Institución en el ejercicio 2021.

En 2023, siguiendo la línea de recuperación de actividad, incluso se incrementan en algo más de cien mil euros, ya que se espera incurrir en importantes gastos de reparación y conservación y se espera que se eleve bastante la partida de electricidad, debido a los precios que está alcanzando la misma.

3.6 Amortización del inmovilizado:

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Dotacion amortizaciones	-366.665	-331.245	-330.986

Esta partida va bajando cada ejercicio debido a que una buena parte de los inmovilizados van estando totalmente amortizados. No se prevén altas ni bajas significativas para el ejercicio 2022, pero si se espera acometer inversiones para la mejor de las instalaciones en 2023 por lo que las amortizaciones en 2023 son similares a las del ejercicio 2022, ya que la disminución por elementos totalmente amortizados es similar a las amortizaciones previstas de las nuevas inversiones.

3.7 Imputación de subvenciones a resultados

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Imputacion subvenciones a rtdos.	364.878	340.517	300.336

La imputación de subvenciones a resultados se hace en función a la amortización de los inmovilizados a los que están afectas dichas subvenciones. Tanto para el ejercicio 2022 como para el 2023 algunos de los inmovilizados por las subvenciones pasarán a estar totalmente amortizados y por tanto, las subvenciones correspondientes ya estarán traspasadas al resultado en su totalidad, y por tanto disminuye la cifra en relación al ejercicio anterior.

3.8 Exceso de provisiones.

En el ejercicio 2021 se recoge un exceso de provisiones de 4.394 euros por el cobro de clientes que estaban provisionados.

Para 2022 y 2023 no se espera incurrir en este tipo de ingresos, por lo que la provisión en este sentido es nula para los dos ejercicios.

3.9 Otros resultados.

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Otros resultados	-37.928	-45.000	-20.000

Sobre otros resultados destacar que en 2021 hay una cifra elevada en gastos extraordinarios debido a la provisión del reintegro del Centro Tecnológico. Para 2022 se espera una cifra similar y para 2023 ya se espera reducir este tipo de gastos extraordinarios.

3.10 Resultados financieros:

En la Institución el resultado financiero se compone de los gastos financieros, ya que los ingresos financieros son prácticamente inexistentes, y si algún ejercicio aparece algún ingreso financiero es muy pequeño.

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Gastos financieros	-10.407	-1.496	-1.496

Los gastos financieros en registrados en los tres ejercicios son generados fundamentalmente por la deuda formalizada para devolver de las cantidades cobradas del Fondo de Financiación Autonómica, que son a un interés mucho más bajo que el de las operaciones con entidades de crédito que teníamos en ejercicios precedentes. En 2022 y 2023 los intereses previstos son bastante inferiores, ya que, desde la unificación de los préstamos del FLA, se ha conseguido minimizar los gastos financieros generados.

3.11 Resultados del ejercicio.

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Resultado global del ejercicio	90.670	99.872	117

Para concluir a modo de resumen, diremos que la Institución en 2021 ha revertido la situación de perdidas arrastrada durante varios años atrás y ha logrado equilibrar los resultados de forma que se pueda mejorar la situación patrimonial del Consorcio. De igual forma en 2023 se espera reafirmar esa tendencia de resultados si bien el resultado es equilibrado, ya que se espera acometer gastos importantes de reparación y conservación y se espera una subida importante del gasto en consumo eléctrico.

3.3.2. FEVAL, Gestión de Servicios, S.L.U.

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Feval, Gestión de Servicios, S.L.U.			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	763.513	1.299.244	1.531.366
a) Ventas			
b) Prestaciones de servicios	763.513	1.299.244	1.531.366
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO			
4. APROVISIONAMIENTOS	-285.844	-391.500	-556.169
a) Consumo de mercaderías	-892	-2.500	
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-7.463	-6.500	-27.360
c) Trabajos realizados por otras empresas	-277.489	-382.500	-528.809
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	254.817	314.642	200.000
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	86.007	85.000	
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	168.810	229.642	200.000
c) Imputación de subvenciones de explotación			
6. GASTOS DE PERSONAL	-557.589	-842.341	-836.466
a) Sueldos y salarios	-422.589	-622.700	-618.852
b) Indemnizaciones	-2.431	-10.000	-752
c) Seguridad Social a cargo de la empresa	-132.320	-208.791	-216.862
d) Otros	-249	-850	
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-66.583	-309.150	-320.729
a) Servicios exteriores	-65.060	-307.650	-317.229
b) Tributos	-360	-1.500	-3.500
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-1.163		
d) Otros gastos de gestión corriente			
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO			
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS			
10. EXCESO DE PROVISIONES			
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO			
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	-182		-17.493
15. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE PARTICIPACIONES CONSOLIDADAS			
16. DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
A-1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15+ 16)	108.132	70.895	509
17. INGRESOS FINANCIEROS	226		
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a1) En empresas del grupo y asociadas			
a2) En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	226		
b1) De empresas del grupo y asociadas			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Feval, Gestión de Servicios, S.L.U.			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
b2) De terceros	226		
18. GASTOS FINANCIEROS	-411	-350	-100
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros	-411	-350	-100
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
21. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
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)	-185	-350	-100
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)	107.947	70.545	409
27. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS			
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+ 27)	107.947	70.545	409
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
28. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTES DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) RESULTADOS DEL EJERCICIO (A.4+ 28)(29+ A.6)	107.947	70.545	409
29. RESULTADO ATRIBUIDO A SOCIOS EXTERNOS			
A.6) RESULTADO DE LA ENTIDAD/ RESULTADO ATRIBUIDO A LA ENTIDAD DOMINANTE			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Feval, Gestión de Servicios, S.L.U.			**P-II.E**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	107.947	70.545	409
2. AJUSTES DEL RESULTADO	185	350	100
a) Amortización del inmovilizado (+)			
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)			
c) Variación de provisiones (+ /-)			
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)	-226		
h) Gastos financieros (+)	411	350	100
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	-44.754	-63.291	-5.409
a) Existencias (+ /-)			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)	-219.499	-28.888	-5.000
c) Otros activos corrientes (+ /-)	225.965	9.570	-10.000
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)	-54.984	-39.489	12.546
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)	3.764	-4.484	-2.955
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-185	-350	-100
a) Pagos de intereses (-)	-411	-350	-100
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)	226		
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+ /-)			
e) Otros pagos (cobros)(-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)	63.193	7.254	-5.000
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)			
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			
7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)			
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Feval, Gestión de Servicios, S.L.U.			P-II.E
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
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)			
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
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 (+)			
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			
a) Emisión			
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 (+)			
b) Devolución y amortización de			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)			
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Dividendos (-)			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)			
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10-11)			
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-12+ /-D)	63.193	7.254	-5.000
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	19.553	82.746	90.000
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	82.746	90.000	85.000

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Feval, Gestión de Servicios, S.L.U.			**P-III.E**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) ACTIVO NO CORRIENTE	301	301	301
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE			
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas			
6. Investigación			
7. Otro inmovilizado intangible			
II. INMOVILIZADO MATERIAL			
1. Terrenos y construcciones			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material			
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
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	301	301	301
1. Instrumentos de patrimonio	301	301	301
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
VII. DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
VIII. FONDO DE COMERCIO DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
B) ACTIVO CORRIENTE	468.928	495.500	505.500
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS			
1. Comerciales			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	236.612	265.500	270.500
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	236.312	265.000	270.000
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Feval, Gestión de Servicios, S.L.U.			**P-III.E**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
3. Deudores varios	300	500	500
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas			
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	149.570	140.000	150.000
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas (incluidas empresas puestas en equivalencia)	149.570	140.000	150.000
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	82.746	90.000	85.000
1. Tesorería	82.746	90.000	85.000
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	469.229	495.801	505.801

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Feval, Gestión de Servicios, S.L.U.			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) PATRIMONIO NETO	354.842	425.387	425.796
A-1) PATRIMONIO NETO INDIVIDUAL / PATRIMONIO NETO DE LA DOMINANTE	354.842	425.387	425.796
A-1.1) FONDOS PROPIOS	354.842	425.387	425.796
I. Capital	378.000	378.000	378.000
1. Capital escriturado	378.000	378.000	378.000
2. (Capital no exigido)			
II. Prima de emisión			
III. Reservas	-11.454	-11.454	-2.613
1. Legal y estatutarias			8.841
2. Otras reservas	-11.454	-11.454	-11.454
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante)			
V. Resultados de ejercicios anteriores	-169.651	-61.704	
1. Remanente			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-169.651	-61.704	
VI. Otras aportaciones de socios	50.000	50.000	50.000
VII. Resultado del ejercicio	107.947	70.545	409
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 CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros (incluidos otros ajustes por cambios de valor de 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			
A-2) SOCIOS EXTERNOS			
B) PASIVO NO CORRIENTE			
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Feval, Gestión de Servicios, S.L.U.			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
V.PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	114.387	70.414	80.005
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO			
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	6.296	3.500	3.500
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	6.296	3.500	3.500
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Capital emitido pendiente de inscripción			
- Resto pasivos financieros	6.296	3.500	3.500
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	103.448	63.959	76.505
1. Proveedores			
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Acreedores varios	103.448	63.959	76.505
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)			
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas			
7. Anticipos de clientes			
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	4.643	2.955	
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	469.229	495.801	505.801

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Feval, Gestión de Servicios, S.L.U.	P-IV.E

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados	1			1	44.366	13.528	57.894
Técnicos medios y asimilados	3			3	104.860	36.701	141.561
Administrativos, oficiales y asimilados	1	3		4	138.220	48.377	186.598
Auxiliares y asimilados	2	1		3	73.394	25.688	99.082
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	7	4		11	360.840	124.294	485.135
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados							
Técnicos medios y asimilados	3	1		4	98.000	34.300	132.300
Administrativos, oficiales y asimilados	18	4		22	136.763	48.867	185.630
Auxiliares y asimilados	5			5	24.000	9.401	33.401
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL	26	5		31	258.763	92.568	351.331
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables							
TOTAL PERSONAL	33	9		42	619.603	216.862	836.466

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: FEVAL GESTIÓN DE SERVICIOS, SLU	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	

1. Balance – Activo

1.1 Inmovilizado Intangible y material. La sociedad, aunque tiene algo de inmovilizado está totalmente amortizado por lo que su valor contable es nulo. No se prevén altas en 2022 ni en 2023.

1.2 Las inversiones financieras a largo plazo permanecerán inalterables, por lo que no hay ninguna desviación al respecto, y mantienen el saldo de 301 euros.

1.3 Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar:

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Deudores Comerciales y otras cuentas a cobrar	236.612	265.500	270.000

En este apartado podemos observar un ligero aumento en el saldo de clientes de 2022 respecto al del ejercicio 2021. Para el ejercicio 2023, se espera que el saldo se mantenga en la línea del ejercicio anterior.

En lo que respecta a deudores varios, otras deudas de personal y créditos pendientes con las administraciones públicas no se esperan variaciones significativas.

1.4 Inversiones en empresas del grupo y asociadas a c/pl.

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Inversiones en empresas del grupo y asoc	149.570	140.000	150.000

Como podemos observar las inversiones en empresas del grupo, con un gran peso en el activo corriente del balance, se reducen en ligeramente en 2022 con respecto al saldo del año precedente. Se espera que en 2023 se sitúen en cifra similar a la del ejercicio 2021.

1.5 Periodificaciones a corto plazo. En este apartado no tenemos saldo vivo en ninguno de los tres ejercicios.

1.6 Efectivos y otros activos líquidos.

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Efectivo y otros activos líquidos	82.746	90.000	85.000

En la sociedad debido a la estacionalidad de los cobros que se reciben, es fácil que cuente con problemas transitorios de liquidez, que son habitualmente son soportados por Feval Institución Ferial de Extremadura. No obstante, se prevé que al cierre de 2022 y 2023 tengamos unos saldos ligeramente superiores a los del ejercicio 2021, que nos de algo más de tranquilidad en la tesorería y que sea suficiente para atender a las necesidades de tesorería más inminentes.

2. Balance – Pasivo

2.1 Fondos propios:

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Fondos propios	354.842	425.387	425.796

Podemos observar que para 2022 se espera que los fondos propios de la sociedad se incrementen en 70.545 euros, ya que los resultados esperan dicho incremento. Sin embargo, para el ejercicio 2023, si bien si se esperan unos resultados positivos en la sociedad, no se prevé que sean tan cuantiosos, esperándose unos resultados positivos de 409 euros. Esta tendencia en los resultados de ambos ejercicios ha provocado una mejora de dichos fondos propios, que además tanto en 2022 como en 2023 se sitúan por encima del capital social, tras varios ejercicios en los que estaban por debajo del mismo.

2.2 Otras deudas a largo plazo.

No ha existido ningún saldo en concepto de deuda a largo plazo en el ejercicio 2021, ni se espera que los haya a lo largo de los ejercicios 2022 y 2023.

2.3 Provisiones a corto plazo.

No ha existido ningún saldo en concepto de provisión a corto plazo en el ejercicio 2021, y se espera que tampoco los haya a lo largo de los ejercicios 2021 y 2022.

2.4 Deudas a corto plazo.

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Deudas a corto plazo	6.296	3.500	3.500

Las deudas a corto plazo son en su mayor parte fianzas recibidas como consecuencia de las licitaciones realizadas. Para los ejercicios 2022 y 2023 se esperan tener las mismas licitaciones, si bien el saldo de las mismas disminuye, ya que se prevé regularizar algunas fianzas antiguas.

2.5 Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Acreedores comerciales y otras ctas. A pagar	103.448	63.959	76.505

Este apartado se compone principalmente por los proveedores y acreedores comerciales, que se espera que en 2022 bajen con respecto al 2021, y que en 2023 sufran un ligero incremento. La tendencia se espera a la baja, debido a la mejora en el periodo medio de pago y a la necesidad de pagar a proveedores para justificar las correspondientes encomiendas.

Presupuesto de explotación y cuenta de resultados.

2.6 Importe neto de la cifra de negocios:

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Importe neto de la cifra negocios	763.513	1.299.244	1.531.366

La cifra de negocios de 2021 está muy por debajo del importe de la cifra de negocios habitual debido a la incidencia de la pandemia del COVID-19. En el ejercicio 2021 no se celebró la feria de FIO en su formato habitual por lo que el importe de su

encomienda, que tiene un gran peso en la cifra de negocio de la entidad, bajó considerablemente.

Para el ejercicio 2022 se espera un incremento muy importante de la cifra de negocio con respecto al ejercicio 2021, debido fundamentalmente a que en 2022 hemos vuelto a la normalidad y la feria de FIO ha vuelto a celebrarse como antes de la pandemia,

En 2022 hemos recibido dos nuevas encomiendas para la celebración de la I Feria de Empresarias EME y para la puesta en marcha del Hospital Provincial de Badajoz, por importes de en torno a 109 y 331 miles de euros respectivamente. Además, para 2023 se espera que se incremente el volumen de las encomiendas recibidas.

2.7 Aprovisionamientos:

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Aprovisionamientos	-285.844	-391.500	-556.169

Para el ejercicio 2022 se prevé una considerable subida de gastos de aprovisionamiento, para volver a cifras similares a las de 2020. Estas cifras están en consonancia con la cifra de negocio de la entidad. Además, para 2023 se espera siga incrementándose el gasto en aprovisionamiento en consonancia con el incremento en la cantidad de la cifra de negocios.

2.8 Otros ingresos de explotación:

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Otros ingresos de explotación	254.817	314.642	200.000

Estos ingresos se corresponden con dos partidas:

a) Por un lado, las subvenciones recibidas, que en su mayor parte son la subvención del Centro de Emprendimiento CDTICA, que tiene consignado en presupuestos la cantidad de 175.000 euros en los 3 ejercicios. En 2022, además hay ingresos de una subvención por control de expedientes al teletrabajo recibida de la Junta de Extremadura, por algo más de 50.000 euros, y se espera contar con algo similar, pero de menor importe para el ejercicio 2023.

b) Por otro lado, ingresos accesorios. En 2021 se alcanzaron los 86.007 euros y en 2022 se espera ronden los 85.000 euros. Para 2023, no hay previsto importe alguno por esta cantidad, si bien la parte correspondiente se encuentra presupuestada en la cifra del importe de negocio para dicho ejercicio 2023.

2.9 Gastos de personal:

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Gastos de personal	-557.589	-842.341	-836.466

En los ejercicios 2022 y 2023 los gastos de personal se mantienen prácticamente en cifras similares y bastante mas elevados que en el ejercicio 2021, debido a como hemos comentado anteriormente, a que la cifra de negocios de esos dos años se espera mucho mayor a la del ejercicio 2021, tanto por la superación de la pandemia del COVID 19, como por le recepción de nuevas encomiendas y subvenciones en estos dos años.

2.10 Otros gastos de explotación:

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Otros gastos de explotación	-66.583	-309.150	-320.729

Dentro de los gastos de explotación la partida más importante y significativa es la de servicios exteriores, que sigue un

comportamiento similar al de las partidas anteriores y en la línea de los ingresos de la sociedad. De esta forma para los ejercicios 2022 y 2023 se sitúa en unos niveles mucho mayores al del ejercicio 2021, ya que las nuevas encomiendas recibidas en 2022 y que se espera mantener en 2023, tienen un componente asociado muy alto de gasto por servicios exteriores.

La otra partida que componen estos gastos son los impuestos, pero que son casi insignificantes en el total de los gastos de explotación y se mantienen estables en los tres ejercicios.

2.11 Otros resultados.

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Otros resultados	-182	0	-17.493

Sobre otros resultados, decir que a pesar de que en 2021 y 2022 hubo unos resultados extraordinarios casi nulos, de cara al 2023, se ha contemplado una cuantía superior, por importe de 17.493 euros, que viene motivada por la posibilidad de no ejecutar la totalidad del proyecto CDTIC, y que nos tengan que solicitar el reintegro correspondiente, como ha pasado en otros ejercicios anteriores.

2.12 Ingresos financieros. Es una partida que podría tener algún euro de forma simbólica, pero el importe de los mismos se mantiene prácticamente inexistente tanto en lo liquidado para el ejercicio 2021, que fue de 226 euros, como en lo previsto para los ejercicios 2022 y 2023.

2.13 Gastos financieros. Al igual que los ingresos financieros es una partida con un valor insignificante en el total de gastos. En el ejercicio 2021 tuvimos 411 euros, que se espera además que bajen ligeramente para 2022 y 2023.

2.14 Resultados del ejercicio.

	Liquidación 2021	Avance 2022	Previsión 2023
Resultado global del ejercicio	107.947	70.545	409

Para concluir a modo de resumen, diremos que en 2022 se espera conseguir 70.545 euros de beneficio, en la línea de conseguir resultados positivos de los últimos ejercicios, que dan cierta tranquilidad en lo que a la situación patrimonial de la sociedad se refiere. Si bien es cierto, se produce un descenso sobre los resultados arrojados en 2021, fundamentalmente debido a que en 2022 hay mayor carga de gastos de personal y de gastos de servicios exteriores en los proyectos.

De cara a los resultados del 2023, si bien es cierto que se espera renovar todos los proyectos y encomiendas, se ha sido prudente en las estimaciones de gastos, ya que, con las subidas del IPC, se prevé que puedan encarecerse la mayoría de los recursos que utiliza la sociedad en el desarrollo de sus proyectos y encomiendas.

3.4. Consorcio Gestión Instituto Tecnológico de Rocas Ornamentales y Materiales de Construcción (INTROMAC)

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Gestión Instituto Tecnológico de Rocas Ornamentales y Materiales de Construcción (INTROMAC)			P-I.F
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	1.275.744	1.490.224	1.492.574
a) Cuotas de usuarios y afiliados	4.504	4.500	
- Cuotas de asociados y afiliados	4.504	4.500	
- Aportaciones de usuarios			
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	900.000	900.000	915.000
c) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente del ejercicio	371.240	585.724	577.574
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación			
e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL	234.635	152.377	300.000
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS	-6.327	-7.228	-6.832
a) Ayudas monetarias	-6.327	-7.228	-6.832
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO	17.278	8.000	15.000
6. APROVISIONAMIENTOS	-16.045	-119.942	-70.000
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	231		
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	231		
b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación afectas a la actividad mercantil			
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación para la actividad mercantil			
8. GASTOS DE PERSONAL	-1.236.842	-1.367.204	-1.594.809
a) Sueldos y salarios	-995.790	-1.045.667	-1.215.264
b) Indemnizaciones			
c) Seguridad Social a cargo de la entidad	-241.051	-321.537	-379.545
d) Otras cargas sociales			
e) Provisiones			
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	-102.647	-87.493	-101.911
a) Servicios exteriores	-102.647	-87.493	-101.911
b) Tributos			
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente			
e) Reintegro de subvenciones para la actividad mercantil			
10. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-155.110	-142.869	-96.965
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXDECEDENTE DEL EJERCICIO	92.745	92.745	62.943
a) Afectos a la actividad propia	92.745	92.745	62.943
b) Afectos a la actividad mercantil			
12. EXCESO DE PROVISIONES	2.789		
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO			
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
14.OTROS RESULTADOS			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023		S.P.A. FUNDACIONAL	
ENTIDAD:Consorcio Gestión Instituto Tecnológico de Rocas Ornamentales y Materiales de Construcción (INTROMAC)			P-I.F
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
15. DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS			
A-1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15)	106.451	18.610	
16 INGRESOS FINANCIEROS			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a.1)En entidades del grupo y asociadas			
a.2)En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros			
b.1)De entidades del grupo y asociadas			
b.2)De terceros			
17. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES CARÁCTER FINANCIERO			
a) Afectas a la actividad propia			
b) Afectas a la actividad mercantil			
18. GASTOS FINANCIEROS		-175	
a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros		-175	
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
21. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultado por enajenaciones y otras			
22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16+ 17+ 18+ 19+ 20+ 21+ 22)		-175	
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	106.451	18.435	
23. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS			
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 23)	106.451	18.435	
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4+ 24)	106.451	18.435	
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
4. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	106.003	-25.249	
5. Efecto impositivo			
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+ 2+ 3+ 4+ 5)	106.003	-25.249	
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-102.514	-98.562	350.000

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023		S.P.A. FUNDACIONAL	
ENTIDAD:Consorcio Gestión Instituto Tecnológico de Rocas Ornamentales y Materiales de Construcción (INTROMAC)			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
4. Efecto impositivo			
D.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+ 2+ 3+ 4)	-102.514	-98.562	350.000
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C.1+ D.1)	3.489	-123.812	350.000
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
G) AJUSTES POR ERRORES			
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL			
I) OTRAS VARIACIONES			
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.5+ E+ F+ G+ H+ I)	109.940	-105.377	350.000

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Gestión Instituto Tecnológico de Rocas Ornamentales y Materiales de Construcción (INTROMAC)			P-II.F
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS			
2. AJUSTES DEL RESULTADO			
a) Amortización del inmovilizado (+)			
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)			
c) Variación de provisiones (+ /-)			
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)			
d.1) Para la actividad propia			
d.2) Para la actividad mercantil			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)			
h) Gastos financieros (+)			
i) Diferencias de cambio (+ /-)			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+ /-)			
k) Otros ingresos y gastos (+ /-)			
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE			
a) Existencias (+ /-)			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)			
c) Otros activos corrientes (+ /-)			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)			
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
a) Pagos de intereses (-)			
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+ /-)			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)			
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)			
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros			
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
7. COBROS POR DESINVERIONES (+)			
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Gestión Instituto Tecnológico de Rocas Ornamentales y Materiales de Construcción (INTROMAC)			P-II.F
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
c) Inmovilizado material			
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros			
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)			
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Aportaciones a la dotación fundacional o al fondo social (+)			
b) Disminuciones del fondo social (-)			
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)			
c.1) Para la actividad propia			
c.2) Para la actividad mercantil			
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO			
a) Emisión			
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)			
2. Deudas con entidades de crédito (+)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (+)			
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados (+)			
5. Préstamos procedentes del sector público (+)			
6. Otras deudas(+)			
b) Devolución y amortización de			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)			
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10)			
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-11+ /-D)			
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO			
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Gestión Instituto Tecnológico de Rocas Ornamentales y Materiales de Construcción (INTROMAC)			P-III.F
BALANCE "ACTIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE	1.716.327	1.528.603	1.431.638
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	1.445.713	1.307.617	1.232.778
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas	41.405	24.650	12.753
6. Derechos sobre activos cedidos en uso	1.404.308	1.282.967	1.220.024
7. Otro inmovilizado intangible			
8. Investigación			
II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO			
1. Bienes inmuebles			
2. Archivos			
3. Bibliotecas			
4. Museos			
5. Bienes muebles			
6. Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico			
III. INMOVILIZADO MATERIAL	270.614	220.986	198.860
1. Terrenos y construcciones	140.815	136.773	132.687
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material			
3. Inmovilizado en curso y anticipos	129.799	84.213	66.173
IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
VIII. DEUDORES NO CORRIENTES			
B) ACTIVO CORRIENTE	1.468.657	1.581.685	2.250.001
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Gestión Instituto Tecnológico de Rocas Ornamentales y Materiales de Construcción (INTROMAC)			P-III.F
BALANCE "ACTIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
1. Bienes destinados a la actividad			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA	517.184	500.000	650.000
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros	517.184	500.000	650.000
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	335.089	815.000	1.200.000
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicio			
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas			
3. Deudores varios			
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	335.089	815.000	1.200.000
7. Fundadores por desembolsos exigidos			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	1.349	3.000	4.000
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	615.035	263.685	396.001
1. Tesorería	615.035	263.685	396.001
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	3.184.984	3.110.288	3.681.639

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Gestión Instituto Tecnológico de Rocas Ornamentales y Materiales de Construcción (INTROMAC)			P-III.F
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) PATRIMONIO NETO	2.342.876	2.219.065	2.569.065
A-1) FONDOS PROPIOS	944.314	919.065	919.065
I. Dotación fundacional/ Fondo social			
1. Dotación fundacional/ Fondo social			
2. (Dotación fundacional no exigido/ Fondo no exigido)			
II. Reservas	13.684	-30.000	-30.000
1. Reservas estatutarias			
2. Otras reservas	13.684	-30.000	-30.000
III. Excedentes de ejercicios anteriores	824.179	930.629	949.065
1. Remanente	824.179	930.629	949.065
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)			
IV. Excedente del ejercicio	106.451	18.435	
A-2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros			
IV. Diferencia de conversión			
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	1.398.562	1.300.000	1.650.000
I. Para la actividad propia	1.398.562	1.300.000	1.650.000
II. Para la actividad mercantil			
B) PASIVO NO CORRIENTE	467.125	250.000	500.000
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	467.125	250.000	500.000
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	467.125	250.000	500.000
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	467.125	250.000	500.000
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	374.983	641.224	612.574
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO			
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	295.395	585.724	577.574

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Gestión Instituto Tecnológico de Rocas Ornamentales y Materiales de Construcción (INTROMAC)			P-III.F
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	295.395	585.724	577.574
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	295.395	585.724	577.574
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			
IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
V. BENEFICIARIOS-ACREEDORES			
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros			
VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	78.417	52.500	34.000
1. Proveedores	2.244	2.500	4.000
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas			
3. Acreedores varios			
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)			
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	76.173	50.000	30.000
7. Anticipos recibidos por pedidos			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	1.172	3.000	1.000
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	3.184.984	3.110.288	3.681.639

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Gestión Instituto Tecnológico de Rocas Ornamentales y Materiales de Construcción (INTROMAC)	P-IV.F

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección							
Otros directivos	3			3	153.162	43.967	197.129
Técnicos superiores y asimilados	2	4		6	231.937	72.828	304.765
Técnicos medios y asimilados	5	5		10	318.367	99.507	417.874
Administrativos, oficiales y asimilados	1			1	28.007	8.706	36.713
Auxiliares y asimilados	5	2		7	170.113	53.319	223.432
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	16	11		27	901.586	278.327	1.179.913
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados	5	2	5	12	301.627	97.510	399.137
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados	1			1	12.051	3.708	15.759
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL	6	2	5	13	313.678	101.218	414.896
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables							
TOTAL PERSONAL	22	13	5	40	1.215.264	379.545	1.594.809

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: INTROMAC	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	

MEMORIA EXPLICATIVA PRESUPUESTO 2023

El Instituto Tecnológico de Rocas Ornamentales y Materiales de la Construcción (INTROMAC), es un Consorcio de carácter administrativo perteneciente al Sector público autonómico, conforme al artículo 2 de la Ley 5/2007, de 19 de abril, General de Hacienda Pública de Extremadura; y adscrito a la Consejería de Economía, Ciencia y Agenda Digital, en virtud del Decreto 87/2019, de 2 de agosto, por el que se establece la estructura orgánica básica de la Administración de la Comunidad Autónoma de Extremadura.

El Consorcio para la gestión del INTROMAC se crea, mediante convenio suscrito el 19 de enero de 1998, como entidad de derecho público, con personalidad jurídica propia, independiente de la de sus miembros, y plena capacidad de obrar para el cumplimiento de sus fines específicos. La publicación de dicho convenio y la participación de la Junta de Extremadura en el Consorcio se realiza mediante el Decreto 149 /1998, de 22 de diciembre (DOE nº 150 de 31 de diciembre de 1998). Los Estatutos del Consorcio para la gestión de INTROMAC han sido modificados mediante el Decreto 276/2014, de 22 de diciembre (DOE nº 249, de 29 de diciembre) y el Decreto 36/2020, de 22 de julio (DOE nº 145, de 28 de julio de 2020). El Consorcio comenzó su actividad el 8 de abril de 1999.

INTROMAC tiene como fines, la investigación científica, el desarrollo tecnológico e innovación, la normalización y control de calidad de productos, la certificación, promoción, formación y transferencia de conocimiento y tecnología en el campo de las rocas ornamentales y la construcción pública o privada, así como la colaboración a nivel nacional e internacional con otros centros, instituciones y empresas

El Consorcio está sujeto al régimen de presupuestación, contabilidad y control de la Junta de Extremadura, sin perjuicio de su sujeción a lo previsto en la ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera. Según se establece en sus Estatutos, el presupuesto del Consorcio debe formar parte de los presupuestos generales e incluirse en la cuenta general de la Consejería de adscripción. **El Presupuesto del Consorcio para la gestión del INTROMAC para el año 2023, y conforme dicta el art. 27 de sus Estatutos, se formula de acuerdo con el Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos, al tener sus presupuestos carácter estimativo.**

A lo largo de esta memoria se desglosan, explican y justifican las partidas que aparecen en el presupuesto, así como las principales desviaciones producidas en la liquidación del presupuesto del ejercicio anterior, indicando las causas que las motivaron.

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2021: A falta de conocer el resultado final de la auditoria de cuentas anuales y de aprobación de las mismas del ejercicio 2021, a continuación se comentan las principales desviaciones observadas entre las cantidades presupuestadas y liquidadas en el ejercicio 2021.

En primer lugar, indicar que la totalidad de recursos que se han necesitado para cerrar el año 2021 ha sido de 1.516.971,62.-€ para un presupuesto planificado al inicio del mismo ejercicio de 1.711.655.-€ por lo que se ha tenido una desviación a favor de -194.683,38.-€, que supone una disminución de -11,4 % sobre el presupuesto. En líneas generales se puede decir que el presupuesto de gastos presenta algunas desviaciones importantes respecto al planificado, sobre todo en las partidas que pueden afectar a resultados como pueden ser gastos de personal, gastos por ayudas, aprovisionamientos y otros gastos de la actividad.

- Personal: la desviación de -51.245,26.-€ ha sido debida a varias circunstancias. En primer lugar, por la subida salarial del 2% en virtud de lo establecido en la Ley 22/2021, de 28 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2022 y de la Ley 3/2021, de 30 de diciembre, de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Extremadura para el año 2022. Aclarar que en el momento de elaborarse el anteproyecto de presupuesto (julio-2021) se desconocía la subida de las retribuciones íntegras, razón por la cual no fue presupuestado. También se procedió durante 2021 a la liquidación de diferencias económicas de atrasos de tres trabajadores por el reconocimiento de servicios previos a efectos de trienios al amparo de la Ley 70/1978, de 26 de diciembre, de reconocimiento de servicios previos en la Administración Pública y del Real Decreto 1461/1982, de 25 de junio, por el que se dictan normas de aplicación de la Ley 70/1978, y al abono de la retroactividad por este concepto de cuatro trabajadores. Por otro lado, los contratos de los titulados superiores del proyecto "IB181094, Herramientas para el desarrollo y mantenimiento de construcciones con metodología BIM en Extremadura, BIMex" y de los contratos en prácticas con cargo a las ayudas del SEXPE para el fomento de la contratación de personal de apoyo a la investigación, han sido objeto de renuncias voluntarias y altas a lo largo del año, con las consiguientes interrupciones y ahorro de gastos.
- Gastos por ayudas: la desviación de -41.460,69.-€ ha sido debida por el incremento de las cuotas anuales a las

plataformas tecnológicas española de construcción (PTEC), europea de construcción (ECTP) y la colaboración a "Iniciativa Bruselas", que han supuesto un incremento de +3.539,31.-€ sobre la cantidad presupuestada inicialmente, pero principalmente por no haberse procedido al reintegro de la subvención del proyecto TRAINZEB del Programa Empleaverde de la Fundación Biodiversidad, que se había presupuestado en el año 2021 en 45.000.-€ y que aún se está pendiente de recibir la Resolución de reintegro.

- Aprovisionamientos: la desviación de -78.829,81.-€ ha sido debida principalmente a que no se contrataron los trabajos realizados por otras empresas para el proyecto POCTEP INNOINVEST, valorado en 30.000.-€ y un nuevo proyecto formativo del Programa Empleaverde de la Fundación Biodiversidad, valorado en 49.875.-€.

- Otros gastos de la actividad: la desviación de -27.649,94-€ ha sido debida al menor gasto en los capítulos de servicios profesionales independientes (-20.705,21.-€), suministros (-5.553,83.-€), y otros servicios -teléfono, asistencias técnicas, dietas, desplazamientos- (-5.720,11.-€), a pesar del incremento de gastos en servicios bancarios (+3.839,65.-€), y reparaciones y conservación (+2.618,96.-€), éstos últimos realizados principalmente en los demostradores EDEA-CICE. En 2021 sólo hubo pérdidas por deterioro de crédito (impagos) por 928,02.-€.

- Amortización del inmovilizado: el presupuesto inicialmente estimado de 150.6088.-€ estaba infravalorado, ya que en el cierre de 2021 se contabilizó una amortización acumulada del inmovilizado de 155.110,32.-€.

En resumen, podemos afirmar que los gastos están bastante localizados y controlados y es en las contrapartidas de ingresos donde hay que hacer un análisis más detallado. Conviene saber que para hacer frente a sus obligaciones y a los compromisos financieros derivados de la ejecución de sus actividades, INTROMAC dispone principalmente de las siguientes vías de ingresos:

- Una aportación presupuestaria de la Junta de Extremadura, única entidad consorciada que contribuye a la financiación, en forma de Transferencia Global, que se incluye en los Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma, inicialmente establecida en 750.000.-€. A la anterior, se ha unido una Transferencia Específica para desarrollar el Área de EDEA-CICE en los años 2021-2024, y que en el ejercicio 2021 ha supuesto una cantidad de 150.000.-€

- Subvenciones competitivas por proyectos de investigación, desarrollo tecnológico e innovación (I+D+i), formación y dinamización sectorial, presentados ante las distintas administraciones públicas europeas, nacionales y regionales, que han supuesto 371.239,96.-€, un -26,6 % de lo inicialmente presupuestado, 506.010.-€.-€, ocasionados bien por la falta de ejecución de gastos de explotación de los proyectos (p. ejem. retraso licitación proyecto INNOINVEST), lo que se traduce en ingresos por subvenciones en resultados, o bien por la no concesión de la subvención, ya que del total presupuestado inicialmente, 192.133.-€ correspondían a proyectos en fase evaluación, y la diferencia de 313.877.-€ a proyectos concedidos.

- Las rentas de los servicios prestados, dentro de las líneas de actividades que describen sus fines, en forma de facturación, que han supuesto 234.634,77-€, un +17,3 % de lo inicialmente presupuestado, 200.000.-€

Los ingresos totales han sido 1.623.422,17.-€, frente a los ingresos presupuestados de 1.711.655.-€, lo que supone una desviación en nuestra contra de -88.232,83.-€, lo que equivale a un -5,2 % sobre el presupuesto.

AVANCE LIQUIDACIÓN 2022: En la misma línea de lo explicado en el punto anterior no se aprecian diferencias significativas en las previsiones presupuestarias con respecto a lo informado en las fichas de previsión 2022 del año en curso. Las desviaciones habidas se han producido en la no devolución de ayudas de proyectos por infra-ejecución, y la no contratación de trabajos realizados por otras empresas y servicios profesionales inicialmente previstos. El resultado neto previsto, es de +18.435.-€.

PREVISIÓN 2023: El presupuesto previsto para el ejercicio 2023 es superior en un 16,4 % con respecto al del año 2022, ascendiendo a un importe de es de 1.870.517.-€. Este ascenso en los presupuestos viene motivado por un incremento retributivo previsible del 2%, debido a su desconocimiento en el momento de elaborar los presentes presupuestos, así como al pago del complemento de la carrera profesional de los niveles 1, 2 y 3 a aquellos trabajadores que tienen reconocidos el nivel, y a un incremento notable de la contratación de personas jóvenes en la realización de iniciativas de investigación e innovación, en el marco de los programas de empleo de fomento de la contratación de personal de apoyo a la investigación en la Comunidad Autónoma de Extremadura o para la ejecución del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia. También se prevé el reintegro de la subvención del proyecto de la Fundación Biodiversidad TRAINZNEB por incumplimiento de objetivos. Se prevén la aportación en la TG por parte de la Consejería de adscripción y de la TE EDEA-CICE, así como mayores ingresos en subvenciones al llevar a resultados los saldos pendientes de proyectos concedidos y las nuevas ayudas a conceder. En la elaboración del presupuesto para 2023 se ha buscado el equilibrio presupuestario con unas hipótesis realistas de ingresos y gastos, dando así conformidad con lo establecido en la Ley orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO

Los gastos e ingresos presupuestarios se diferencian en dos niveles según la naturaleza de las operaciones que den origen a los mismos. En el presupuesto, se hacen constar las operaciones "de funcionamiento", que se corresponden con las recogidas en la cuenta de resultados, logrando de esta forma la conciliación entre el resultado contable y la liquidación de esta parte del presupuesto.

El modelo empleado es el abreviado, que puede ser confeccionado por las entidades que formulen el balance y la memoria abreviados.

En el presupuesto, se expresan los gastos e ingresos presupuestarios en términos de importes a devengar, aplicándose concretamente los principios de devengo y registro incluidos en la primera parte de la adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos.

A efectos comparativos se muestran, además de las cifras del ejercicio 2023, las correspondientes a los dos ejercicios anteriores (2022 y 2021).

PARTIDAS PRESUPUESTARIAS

I. OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO – GASTOS

(Solamente se procederá a la explicación de los epígrafes que contengan importes, y no así los de saldo cero).

1. Gastos por ayudas y otros:

Recoge este epígrafe las prestaciones derivadas del cumplimiento de los fines de la actividad propia de la entidad, como los patrocinios, donaciones, becas, premios, ayudas por cooperación social, etc. También se incluyen los reintegros de subvenciones no justificadas como un corrector de ingreso.

3. Consumos de explotación:

Se incluyen en esta partida los gastos que tienen su origen en la actividad propia de la entidad. Aquellos consumibles y colaboraciones externas que son utilizados en los servicios tecnológicos y proyectos de I+D+i ofrecidos por el INTROMAC a sus clientes y colaboradores. Así, se encuentran:

	IMPORTE (€)		
CONCEPTO	**2021**	**2022**	**2023**
Material de laboratorio	10.000	10.000	5.000
Compras para actividad de formación externa y jornadas	5.000	5.000	5.000
Trabajos realizados por otras empresas	79.875	50.000	60.000
TOTAL CONSUMOS EXPLOTACIÓN	**94.875**	**65.000**	**70.000**

Todos estos conceptos son gastos directos de los servicios prestados a las empresas. La partida "Trabajos realizados por otras empresas" incluye aquellos trabajos ejecutados por colaboradores de INTROMAC en proyectos de investigación y subcontrataciones en el desarrollo de alguno de nuestros servicios, por tratarse de actividades que no son directamente realizadas por el Centro.

4. Gastos de Personal:

Se incluyen las retribuciones al personal en aplicación de las tablas salariales del V Convenio Colectivo del personal laboral de la Junta de Extremadura y las cuotas de la Seguridad Social a cargo de la entidad. La distribución de los mismos es:

	IMPORTE (€)		
CONCEPTO	**2021**	**2022**	**2023**
Sueldos y salarios	1.001.677	941.800	1.215.264
Cargas sociales	286.410	290.353	379.545
Indemnizaciones	0	0	0
TOTAL GASTOS PERSONAL	**1.288.087**	**1.232.153**	**1.594.809**

Para la estimación presupuestaría de esta partida se ha tenido en cuenta:

- Aplicación de las tablas salariales del V Convenio Colectivo del personal laboral de la Junta de Extremadura. Abono de dos pagas extras en base a las citadas tablas. También se contempla la aplicación de la antigüedad y cobro de trienios en los casos que correspondan, así como el abono a los empleados, que reúnan los requisitos, del complemento de la carrera profesional.
- La contratación temporal de nuevos técnicos de proyectos con cargo a fondos finalistas derivados de las concesiones de ayudas a la I+D+i —con carácter excepcional y para cubrir necesidades urgentes e inaplazables —.

5. Amortizaciones, provisiones y otros gastos:

5.1. Amortizaciones del inmovilizado: Incluimos los gastos por depreciación del inmovilizado, tanto material como inmaterial. Siguiendo las normas de información presupuestaria para entidades sin ánimo de lucro, este importe se recoge como gasto por operaciones de funcionamiento.

5.2. Arrendamientos y cánones: Incluimos en esta partida presupuestaria los gastos de alquiler que se pueda tener derivado del normal funcionamiento del centro (como puede ser el alquiler de coches para los desplazamientos de personal técnico de forma puntual en ocasiones en que la flota de vehículos del centro está totalmente ocupada o algún otro tipo de alquiler puntual, como el de determinada maquinaria o similar).

5.3. Reparaciones y conservación: Aquellos gastos de sostenimiento de los bienes del inmovilizado.

5.4. Servicios de profesionales independientes: Importe que se satisface a los profesionales por los servicios prestados a la entidad.

5.5. Primas de seguros: Corresponde el importe a las primas de seguro que, con carácter obligatorio y debido a la naturaleza de las actividades desempeñadas, han de suscribirse.

5.6. Servicios bancarios y similares: Importe de las comisiones bancarias cargadas por el mantenimiento de los avales requeridos para el cobro anticipado de las subvenciones solicitadas, comisiones por devolución de recibos así como comisiones por posible disponibilidad de póliza de crédito. También en esta partida se incluyen el pago de tasas y tributos.

5.7. Publicidad, propaganda y relaciones públicas: Importe de los gastos satisfechos en las labores realizadas en el ámbito de estas tareas para la difusión, comunicación y comercialización del Instituto. En esta partida se recoge la elaboración, diseño y producción de material promocional, la publicidad en medios de difusión, el material para ferias, etc.

5.8. Suministros: Aquellos abastecimientos necesarios para el normal funcionamiento del Centro.

5.9. Otros servicios: Todos los gastos no comprendidos en las cuentas anteriores.

5.10. Ajustes negativos en la imposición indirecta: Gasto originado por la aplicación de prorrata en el tratamiento del IVA, al ser INTROMAC una entidad parcialmente exenta de este impuesto. Son las cantidades perdidas de IVA (consideradas de este modo gasto) al no ser deducible una parte del IVA soportado.

5.11. Dotación provisión por insolvencias de la actividad: Gasto originado como consecuencia de la depreciación de carácter reversible en clientes, usuarios y deudores. Se considera esta partida en el presupuesto dada la situación de crisis del sector y la tendencia en cuanto a cotas de morosidad que se estima que afectará a las cuentas del Centro.

	IMPORTE (€)		
CONCEPTO	**2021**	**2022**	**2023**
5.1. Amortización del inmovilizado	150.608	160.000	96.965
5.2. Arrendamientos y cánones	4.800	4.128	4.128
5.3. Reparaciones y conservación	16.000	16.940	23.500
5.4. Servicios de profesionales independientes	32.230	26.730	5.293
5.5. Primas de seguros	9.000	2.890	2.890
5.6. Servicios bancarios y similares	1.000	1.000	5.000
5.7. Publicidad, propaganda y relaciones públicas	2.000	2.000	3.000
5.8. Suministros	23.000	24.650	23.000
5.9. Otros servicios	41.767	43.907	0
5.10. Ajustes negativos en la imposición indirecta	500	500	34.600
5.11. Dotación Provisión por insolvencias de la actividad	0	0	500
TOTAL AMORTIZACIONES, PROVISIONES Y OTROS GASTOS	**280.905**	**282.745**	**198.876**

8. Impuesto de Sociedades y otros impuestos:

INTROMAC se encuentra dentro del régimen fiscal de las entidades parcialmente exentas, por lo que únicamente tributa al 25% por aquellos ingresos que no se encuentren derivados de las actividades recogidas en su objeto social.

II. OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO – INGRESOS

Los ingresos a conseguir por INTROMAC para lograr cubrir los gastos desglosados anteriormente, se reparten en las siguientes partidas:

1. Ingresos de la actividad propia.

- **Cuotas de usuarios y afiliados:** Cuotas satisfechas de forma anual por los asociados de INTROMAC.
- **Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones:** Cantidades percibidas de los patrocinadores, asociados, socios o colaboraciones empresariales al objeto de contribuir a la realización de los fines de la actividad propia de la entidad. En el caso del INTROMAC, esta partida consiste en la Transferencia Global de 765.000 € de la Junta de Extremadura, única entidad consorciada que contribuye a la financiación y que se incluye en los Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma. Asimismo se contempla la Transferencia Específica para de carácter plurianual para la financiación del Área de Fomento de la Calidad, Eficiencia Energética y Energías Renovables en los Demostradores Experimentales EDEA-CICE 2021-2024 por importe total de 150.000 €.
- **Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado:** Importes traspasados al resultado del ejercicio de las subvenciones oficiales concedidas por las Administraciones Públicas, al objeto de asegurar el cumplimiento de los fines de la actividad propia de la entidad. Estas subvenciones pueden proceder de:
  - Presentación de Proyectos de I+D+I a las diferentes convocatorias autonómicas, nacionales y europeas.
  - Presentación de acciones formativas a las diferentes convocatorias existentes.
  - OTRI (Línea de financiación del Ministerio de Ciencia e Innovación para las Oficinas de Transferencia de Resultados de Investigación).
  - Programas de reindustrialización de zonas geográficas y tejidos industriales en declive.

2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil: Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil: Facturación por las actividades de contenido tecnológico desarrolladas por INTROMAC:

- Actividades de I+D+i por encargo.
- Servicios de alto contenido tecnológico.
- Laboratorio de ensayos.
- Servicios de promoción.
- Formación: tanto jornadas y seminarios, como diseño de cursos a medida para empresas.

3. Otros Ingresos de la actividad: Esta partida recoge el importe previsible por el arrendamiento de despachos, aulas y otros espacios comunes.

4. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio: Esta partida corresponde al ingreso aplicable al ejercicio como consecuencia de las amortizaciones de los bienes cedidos por la Junta de Extremadura (derechos de uso), cuya contabilización obliga a llevar todos los años a ingresos la misma cantidad que se está imputando como gasto, al no poder suponer una carga para la entidad.

5. Trabajos realizados por la entidad para su activo: Ingreso correspondiente a la activación en el inmovilizado intangible de aplicaciones informáticas desarrolladas con personal propio. En concreto, se refleja como ingreso el coste del personal propio dedicado a este desarrollo, conforme a la normas de valoración dictadas en por el ICAC (NRV 6ª del PGC).

6. Ingresos Financieros: Ingresos como consecuencia de los intereses de la cuenta corriente.

	IMPORTE (€)		
CONCEPTO	**2021**	**2022**	**2023**
1. Ingresos de la actividad propia			
▪ 1.1. Cuotas de usuarios y afiliados	4.900	0	0
▪ 1.2. Ingresos de promociones, patrocinadores y	900.000	900.000	915.000
▪ 1.3. Subvenciones, donaciones y legados de	506.010	407.126	577.574
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil.	200.000	200.000	300.000
3. Otros ingresos de la actividad	0	0	0
4. Subvenciones, donaciones y legados de capital	92.745	92.000	62.943
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo	8.000	8.000	15.000
6. Ingresos financieros.	0	0	0
TOTAL INGRESOS	**1.711.655**	**1.607.126**	**1.870.517**

3.5. Consorcio Patronato Festival Internacional de Teatro Clásico en el Teatro Romano de Mérida

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Consorcio Patronato Festival Internacional de Teatro Clásico en el Teatro Romano de Mérida			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	445.354	1.559.350	1.559.350
a) Ventas			
b) Prestaciones de servicios	445.354	1.559.350	1.559.350
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO			
4. APROVISIONAMIENTOS	-1.554.375	-3.130.000	-3.130.000
a) Consumo de mercaderías			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles			
c) Trabajos realizados por otras empresas	-1.554.375	-3.130.000	-3.130.000
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	1.943.298	1.966.298	1.966.298
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente			
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	1.943.298	1.966.298	1.966.298
c) Imputación de subvenciones de explotación			
6. GASTOS DE PERSONAL	-59.137	-46.000	-46.000
a) Sueldos y salarios	-59.137	-46.000	-46.000
b) Indemnizaciones			
c) Seguridad Social a cargo de la empresa			
d) Otros			
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-585.782	-239.598	-239.598
a) Servicios exteriores	-255.454	-189.398	-189.398
b) Tributos	-330.328	-50.200	-50.200
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente			
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-8.604	-8.600	-8.600
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS			
10. EXCESO DE PROVISIONES			
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO	-1.524		
a) Deterioro y pérdidas	-1.524		
b) Resultado por enajenaciones y otras			
12. DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS			
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD	148.946		
14. OTROS RESULTADOS			
15. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE PARTICIPACIONES CONSOLIDADAS			
16. DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
A-1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15+ 16)	328.176	101.450	101.450
17. INGRESOS FINANCIEROS	1.256	300	300
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	1.256	300	300
a1) En empresas del grupo y asociadas			
a2) En terceros	1.256	300	300
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros			
b1) De empresas del grupo y asociadas			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Consorcio Patronato Festival Internacional de Teatro Clásico en el Teatro Romano de Mérida			**P-I.E**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
b2) De terceros			
18. GASTOS FINANCIEROS	-23.179	-200	-200
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros	-23.179	-200	-200
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
21. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
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)	-21.923	100	100
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)	306.253	101.550	101.550
27. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS	-765		
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+ 27)	305.488	101.550	101.550
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
28. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTES DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) RESULTADOS DEL EJERCICIO (A.4+ 28)(29+ A.6)	305.488	101.550	101.550
29. RESULTADO ATRIBUIDO A SOCIOS EXTERNOS			
A.6) RESULTADO DE LA ENTIDAD/ RESULTADO ATRIBUIDO A LA ENTIDAD DOMINANTE			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Consorcio Patronato Festival Internacional de Teatro Clásico en el Teatro Romano de Mérida			P-II.E
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	306.254	101.550	101.550
2. AJUSTES DEL RESULTADO	13.401	8.500	8.500
a) Amortización del inmovilizado (+)	8.604	8.600	8.600
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)			
c) Variación de provisiones (+ /-)			
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)	-1.255	-300	-300
h) Gastos financieros (+)	6.052	200	200
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	151.362	-80.000	-80.000
a) Existencias (+ /-)			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)	176.121		
c) Otros activos corrientes (+ /-)			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)	-24.759	-80.000	-80.000
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-4.797	100	100
a) Pagos de intereses (-)	-6.052	-200	-200
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)	1.255	300	300
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+ /-)			
e) Otros pagos (cobros)(-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)	466.220	30.150	30.150
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)	-4.526		
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material	-4.526		
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros			
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Otros activos			
h) Unidad de negocio			
7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)			
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Consorcio Patronato Festival Internacional de Teatro Clásico en el Teatro Romano de Mérida			P-II.E
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
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)	-4.526		
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
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 (+)			
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	-411.954		
a) Emisión	-411.954		
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)			
2. Deudas con entidades de crédito (+)	-411.954		
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 (+)			
b) Devolución y amortización de			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)			
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Dividendos (-)			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)			
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10-11)	-411.954		
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-12+ /-D)	49.740	30.150	30.150
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	305.627	355.367	385.517
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	355.367	385.517	415.667

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Consorcio Patronato Festival Internacional de Teatro Clásico en el Teatro Romano de Mérida			P-III.E
BALANCE "ACTIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE	34.038	80.772	80.772
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE			
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas			
6. Investigación			
7. Otro inmovilizado intangible			
II. INMOVILIZADO MATERIAL	33.737	80.471	80.471
1. Terrenos y construcciones			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	33.737	80.471	80.471
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	301	301	301
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	301	301	301
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
VII. DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
VIII. FONDO DE COMERCIO DE SOCIEDADES CONSOLIDADAS			
B) ACTIVO CORRIENTE	565.167	618.239	648.389
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS			
1. Comerciales			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	208.600	231.522	231.522
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios			
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Consorcio Patronato Festival Internacional de Teatro Clásico en el Teatro Romano de Mérida			**P-III.E**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
3. Deudores varios	208.600	231.522	231.522
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas			
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	1.200	1.200	1.200
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	1.200	1.200	1.200
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	355.367	385.517	415.667
1. Tesorería	355.367	385.517	415.667
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	599.205	699.011	729.161

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Consorcio Patronato Festival Internacional de Teatro Clásico en el Teatro Romano de Mérida			P-III.E
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) PATRIMONIO NETO	21.342	122.892	224.442
A-1) PATRIMONIO NETO INDIVIDUAL / PATRIMONIO NETO DE LA DOMINANTE	21.342	122.892	224.442
A-1.1) FONDOS PROPIOS	21.342	122.892	224.442
I. Capital			
1. Capital escriturado			
2. (Capital no exigido)			
II. Prima de emisión			
III. Reservas	256.598	256.598	256.598
1. Legal y estatutarias			
2. Otras reservas	256.598	256.598	256.598
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias y de la sociedad dominante)			
V. Resultados de ejercicios anteriores	-540.744	-235.256	-133.706
1. Remanente			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	-540.744	-235.256	-133.706
VI. Otras aportaciones de socios			
VII. Resultado del ejercicio	305.488	101.550	101.550
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 CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros (incluidos otros ajustes por cambios de valor de 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			
A-2) SOCIOS EXTERNOS			
B) PASIVO NO CORRIENTE	98.729	98.729	98.729
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO	98.729	98.729	98.729
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones	98.729	98.729	98.729
II. DEUDAS A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Consorcio Patronato Festival Internacional de Teatro Clásico en el Teatro Romano de Mérida			**P-III.E**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
V.PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES COMERCIALES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	479.134	477.390	405.990
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	208.600	208.600	208.600
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	168.065	167.550	167.550
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	168.065	167.550	167.550
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Capital emitido pendiente de inscripción			
- Resto pasivos financieros	168.065	167.550	167.550
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	102.469	101.240	29.840
1. Proveedores	69.965	64.971	23.571
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas (incluidas empresas puestas en equivalencia)			
3. Acreedores varios	32.504	36.269	6.269
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)			
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas			
7. Anticipos de clientes			
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	599.205	699.011	729.161

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. EMPRESARIAL
ENTIDAD:Consorcio Patronato Festival Internacional de Teatro Clásico en el Teatro Romano de Mérida	P-IV.E

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección	1			1	46.000		46.000
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados							
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	1			1	46.000		46.000
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados							
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL							
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables							
TOTAL PERSONAL	1			1	46.000		46.000

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: CONSORCIO PATRONATO FESTIVAL TEATRO CLASICO DE MERIDA	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	

INDICE

1) Marco jurídico

2) Cuadro resumen presupuesto de Ingresos ejercicio 2023

3) Cuadro resumen presupuesto de Gastos ejercicio 2023

4) Parte Dispositiva

4) Memoria y detalle de los créditos

6) Consideraciones finales

7) Cuadros resumen Ingresos y Gastos Liquidación 2021, Liquidación provisional 2022 y Proyecto Presupuesto 2023.

1) MARCO JURIDICO

El artículo 45 de la Ley 5/2007, de 19 de abril, General de Hacienda Pública de Extremadura, establece que los Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma estarán integrados por:

a) Los presupuestos de la Administración General, de sus organismos autónomos, de las entidades del sector público autonómico con presupuesto limitativo, así como de los órganos con dotación diferenciada a que se refiere el apartado 2 del artículo 2 de esta Ley.

b) Los presupuestos de explotación y capital de las entidades del sector público autonómico empresarial y del sector público autonómico fundacional, así como de los fondos a que se refiere el apartado 1.bis del artículo 2 de esta ley.

Dentro de este marco legal, la regulación específica aplicable al Consorcio Patronato del Festival Internacional de Teatro Clásico en el Teatro Romano de Mérida, viene establecida en sus Estatutos de 21 de mayo de 2019, (DOE nº 123, de 27 de junio de 2019, corrección de errores en DOE Nº 130, de 8 de julio de 2019).

De acuerdo con el **artículo 1 de los Estatutos**, el Consorcio denominado "Patronato del Festival Internacional de Teatro Clásico en el Teatro Romano de Mérida", se constituye como una entidad de derecho público creada para la gestión del referido Festival Internacional de Teatro, integrándose dicho consorcio por la Junta de Extremadura, el Excmo. Ayuntamiento de Mérida, el Ministerio de Educación, Cultura y Deportes, las Excelentísimas Diputaciones de Cáceres y Badajoz.

El Consorcio Patronato del Festival Internacional de Teatro Clásico en el Teatro Romano de Mérida, quedará adscrito a la Junta de Extremadura.

En concreto, en cuanto a su régimen económico y presupuestario, los Estatutos establecen:

Artículo 19: Recursos económicos y contabilidad.

Los recursos económicos del Consorcio son los siguientes:

a) Las aportaciones de las Entidades consorciadas, que se fijarán anualmente y se comunicarán por éstas al Consorcio, antes de la aprobación de sus presupuestos.

b) Rendimiento de sus servicios.

c) Subvenciones y otros ingresos de derecho público o privado.

d) Empréstitos y préstamos.

e) Aquellos otros legalmente establecidos.

El Presupuesto deberá formar parte del Presupuesto General de la Comunidad Autónoma de Extremadura, en cuanto Administración Pública de adscripción

CAPÍTULO II ÓRGANOS. Artículo 7. Enumeración.

1. Son órganos de Gobierno y Administración del Consorcio los siguientes:

A) El Consejo Rector.

B) Comisión Ejecutiva.

C) La Dirección-Gerencia

D) Oficina de Gestión.

2. Mediante la reglamentación interna, o por acuerdo específico del Consejo Rector, se podrán crear Comisiones de Asesoramiento

3. La persona titular del Ministerio competente en materia de cultura y la persona que desempeñe la Presidencia de la Junta de Extremadura, ejercerán la Presidencia de Honor del Consorcio y su representación institucional, pudiendo asistir, en su condición de máximo representante de la Comunidad Autónoma, a cuantas reuniones y actos requiera la especial cualidad de los asuntos a tratar y sin que ello suponga el ejercicio de competencia ejecutiva alguna.

Artículo 9.- Competencias del Consejo Rector.

Es competencia del Consejo Rector, entre otras:

- c) Aprobar los presupuestos anuales del Consorcio, las cuentas anuales y la liquidación de los presupuestos vencidos.

Artículo 16.- De la Dirección-Gerencia.

Es competencia de la Dirección-Gerencia, entre otras:

b) Elaborar el anteproyecto de presupuestos y el de liquidación del presupuesto vencido, así como formular las Cuentas Anuales y la Memoria de Actividades para que sean aprobadas por el Consejo Rector.

Artículo 17.- Oficina de Gestión.

2. La Oficina de Gestión tendrá las funciones de planificación, preparación, gestión y desarrollo del Festival, así como la vigilancia del cumplimiento de los acuerdos del Consejo Rector y de la Comisión Ejecutiva.

De acuerdo con los preceptos y normas citadas, se elabora el presente **PROYECTO DE PRESUPUESTOS DE INGRESOS Y GASTOS** del Consorcio Patronato del Festival Internacional de Teatro Clásico de Mérida, que con las modificaciones que se produzcan en el mismo motivadas por la liquidación del presupuesto del ejercicio 2020, dará lugar al texto definitivo que será sometido para su aprobación del Consejo Rector en la reunión que convocada al efecto.

A continuación se detallan, en cuadros resumen, las cantidades que forman los créditos iniciales de los presupuestos de ingresos y gastos. En todos los casos en los que resulte aplicable, el importe de los créditos incluye las cuantías correspondientes a tributos directos o indirectos.

1) CUADRO RESUMEN: PRESUPUESTO DE INGRESOS EJERCICIO 2022

INGRESOS	INICIAL 2023 PRESUPUESTOS JUNTA EXT.
CAPITULO 3.- TASAS Y OTROS INGRESOS	**1.116.150,00 €**
Art. 31. Tasas, precios públicos y otros ingresos	
3.1.1. Entradas	
3.1.1.01 Entradas espectáculos 69 EDICION	1.100.000,00 €
Art. 32. Otros ingresos procedentes de prestaciones de servicios	
3.2.2. Servicios a otras entidades y organismos Instituto de la Juventud de Extremadura. Campo de Voluntariado Festival	16.000,00 €
Art. 39 Otros ingresos	
391 reintegro primas de seguros	150,00 €
CAPITULO 4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	**1.823.798,00 €**
Art. 40 Transferencias corrientes del Estado	
409 Otras transferencias corrientes del Estado. INAEM. Mº CULTURA	187.500,00 €
Art.41 Transferencias corrientes de la Admon.de la Comunidad Autónoma	
410 Transferencias corrientes de la Admon. de la Comunidad Autónoma	
410.01 Transferencias corrientes de la CCAA. Consejería de Cultura, turismo y deportes	1.355.884,00 €
410.02 Transferencias corrientes de la CCAA. DG de Turismo.	60.000,00 €
Art. 46 Transferencias corrientes de Entidades Locales	
460 Transferencias corrientes de ayuntamientos	
460.01 Transferencias corrientes Ayuntamiento de Mérida	110.000,00 €
462 Transferencias corrientes de diputaciones provinciales	
462.00 Transferencias corrientes Diputación de Badajoz	100.000,00 €
Art. 47 Tansferencias corrientes de empresas privadas	
471 Transferencias corrientes Fundación Caja Badajoz	10.414,00 €
CAPITULO 5.- INGRESOS PATRIMONIALES	**443.500,00 €**
Art. 52. Intereses de depositos	
520 Intereses de cuentas bancarias	300,00 €
Art. 55. Productos de concesiones y aprovechamientos	
550 De concesiones administrativas.	
5.5.0.01 Liquidación contrato gestion servicios públicos 68	443.200,00 €
CAPITULO 7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	**142.500,00 €**
Art. 76 De entidades locales	
762.01 Transferencias de capital Diputación de Cáceres.	142.500,00 €
CAPITULO 8. ACTIVOS FINANCIEROS	**59.850,00 €**
Art. 87. Remanente de tesorería	

870 Remanente de tesorería	59.850,00 €
CAPITULO 9. PASIVOS FINANCIEROS	**0,00 €**
Art. 94 Depósitos y fianzas recibidos	
94 Fianzas recibidas	
TOTAL, INGRESOS	**3.585.798,00 €**

2) CUADRO RESUMEN: PRESUPUESTO DE GASTOS EJERCICIO 2023

GASTOS	INICIAL 2023 PRESUPUESTOS JUNTA EXT.
CAP. 1. GASTOS DE PERSONAL	46.000,00 €
Art. 10 Órganos de gobierno y personal directivo	
1.0.1. Retribuciones personal directivo	39.000,00 €
1.0.2. Antigüedad y trienios	5.000,00 €
Art. 16 Cuotas, prestaciones y gastos sociales a cargo del empleador	
1.6.0 Cuotas sociales	
1.6.0.00 Cuotas sociales Seguridad Social	
1.6.0.01 Cuotas sociales Mutualidades	600,00 €
1.6.0.02 Cuotas sociales. Derechos pasivos.	1.400,00 €
CAP. 2. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	1.269.398,00 €
Art. 20 Arrendamientos y cánones	
2.0.2 Arrendamientos de edificios y otras construcciones. Nave Almacén.	8.000,00 €
2.0.4 Arrendamientos de medios de transporte	3.000,00 €
2.0.5 Arrendamientos de mobiliario y enseres	1.000,00 €
Art 21 Reparaciones, mantenimientos y conservación	
2.1.2 Edificios y otras construcciones	2.000,00 €
2.1.4 Elementos de Transporte	500,00 €
2.1.5 Equipos para procesos de información	500,00 €
2.1.7 Alojamiento y mantenimiento web	12.000,00 €
2.1.9 Otro inmovilizado material	
Art.22 Material, suministros y otros	
2.2.0 Material de oficina	
2.2.0.00 Ordinario no inventariable	5.000,00 €
2.2.0.01 Prensa, revistas, libros y otras publicaciones	
2.2.0.02 Material informático no inventariable	1.000,00 €
2.2.0.03 Material sanitario y de prevención COVID19	5.000,00 €
2.2.0.04 impresión, escaner y mantenimiento informático oficina	9.000,00 €
2.2.1 Suministros	
2.2.1.00 Energía eléctrica	600,00 €
2.2.1.01 Agua	100,00 €
2.2.1.02 combustibles	4.000,00 €
2.2.1.99 Otros suministros, suplidos y tributos. Nave-almacén	1.500,00 €
2.2.2 Comunicaciones	
2.2.2.00 Telefónicas móviles	800,00 €
2.2,2.01 Telefónicas fijas voz y datos	6.500,00 €
2.2.2.03 Comunicaciones postales y mensajería	200,00 €
2.2.3. Transportes	300,00 €
2.2.4 Primas de seguros	
2.2.4.00 Seguros automóviles	600,00 €
2.2.4.01 Seguros respons.civil.general	600,00 €

2.2.4.02 Seguro respons.civil terraza	150,00 €	
2.2.4.03 Seguro accidentes	650,00 €	
2.2.4.04 Seguro nave almacén	1.600,00 €	
2.2.5 Tributos		
2.2.5.01 Tributos estatales. IRPF retenciones trabajo y profesionales	20.000,00 €	
2.2.5.02 Tributos estatales. IRPF retenciones arrendamientos	1.800,00 €	
2.2.5.03 Tributos estatales. Imp. Sociedades	1.700,00 €	
2.2.5.04 Tributos estatales IVA	30.000,00 €	
2.2,5.05 Tributos locales	100,00 €	
2.2.5.06 Tributos autonómicos y tasas	100,00 €	
2.2.6 Gastos diversos		
2.2.6.01 Atenciones protocolarias y representativas	700,00 €	
2.2.6.02 Publicidad y propaganda	4.000,00 €	
2.2.6.06 Reuniones, conferencias y cursos		
2.2.6.99 Otros gastos diversos	1.000,00 €	
2.2.7 Trabajos realizados por otras empresas y profesionales		
2.2.7.00 Asesoría Laboral	800,00 €	
2.2.7.01 Asesoría Fiscal	2.000,00 €	
2.2.7.02 Auditoria	0,00 €	
2.2.7.03 Contabilidad	6.000,00 €	
2.2.7.04 Abogados y procuradores	5.000,00 €	
2.2.7.05 Limpieza y servicios auxiliares	11.298,00 €	
2.2.7.06 Mantenimiento e Inventario nave - almacén	8.000,00 €	
2.2.7.07 Notarios y Registradores		
2.2.7.08 Guias Turísticos		
2.2.7.09 Servicios artísticos individuales	500,00 €	
2.2.7.10 Servicios de reciclaje	300,00 €	
2.2.7.11 Otros servicios profesionales	7.000,00 €	
Art. 23 Indemnizaciones por razón del servicio		
2.3.0 Alojamiento y manutención	3.500,00 €	
2.3.1 Gastos de viaje. Locomoción y kilometraje	6.000,00 €	
Art. 27 Compras, suministros y otros gastos relacionados con la actividad		
2.7.1 68 Edición del Festival		
2.7.1.00 68 Edición Festival. Contrato gestión serv. pbcos. precio contrato. 35%	710.000,00 €	
2.7.1.01 68 Edición Festival Contrato gestión serv. pbcos. Taquilla	385.000,00 €	
CAP. 3. GASTOS FINANCIEROS	200,00 €	
Art. 34 Gastos financieros de depósitos y fianzas		
3.4.0 intereses de depósitos, gastos y comisiones	200,00 €	
CAP.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.500,00 €	
Art. 44 Transferencias corrientes a empresas, entes, entidades públicas empresariales, sociedades y fundaciones del sector público		
4.4.1 Transferencias corrientes al resto de entes públicos		
4.4.1.01 Transferencias corrientes al resto de entes públicos. Emerita Ludica	7.000,00 €	
Art. 48 Transferencias corrientes a familias e instituciones sin fines de lucro		
4.8.1 Asociación La Red Española de Teatros, Auditorios, Circuitos y Festivales de Titularidad Pública. Cuota Anual	1.500,00 €	
Art. 49 Transferencias corrientes al exterior		
4.9.1 EUROPEAN FESTIVALS ASSOCIATION. Cuota anual	4.000,00 €	
CAPT. 6 INVERSIONES REALES	2.087.700,00 €	

Art. 62 Inversión nueva asociada al funcionamiento operativo servicios	
6.2.5 mobiliario oficina y otros usos	1.500,00 €
6.2.6 Equipos para procesos de información	2.000,00 €
Art. 63 Inversión de reposición asociada al funcionamiento operativo de los servicios	
6.3.0 Inversión de reposición asociada al funcionamiento operativo de los servicios	49.000,00 €
Art. 64 Inversión inmaterial	
6.4.1. Gastos en aplicaciones informáticas	200,00 €
6.4.6 68 EDICION FESTIVAL	
6.4.6.00 69 Edición Festival Contrato Gestión Servicio Público. Precio contrato. 65%	1.320.000,00 €
6.4.6.01 69 Edición Festival Contrato Gestión Servicio Público. Taquilla.65%	715.000,00 €
CAP. 9 PASIVOS FINANCIEROS	170.000,00 €
Art. 94 Devolución de Depósitos y fianzas	
9.4.1 Devolución de Fianzas recibidas (contrato Festival)	170.000,00 €
TOTAL GASTOS	3.585.798,00 €

PARTE DISPOSITIVA:

MODIFICACIONES DE LOS CREDITOS INICIALES:

Los créditos iniciales contenidos en los presupuestos sólo podrán ser modificados durante el ejercicio de acuerdo con los siguientes procedimientos:

1. Transferencias de crédito: Podrán realizarse modificaciones en el presupuesto de gastos que, sin alterar la cuantía total del mismo, traslada el importe total o parcial de un crédito u otra u otras partidas de gasto.

2. Generaciones de crédito: Podrán incrementarse los créditos de gastos como consecuencia de la realización de ingresos no previstos o superiores a los contemplados en los créditos iniciales.

DELEGACIONES

Se autoriza por el CONSEJO RECTOR, la DELEGACION EN EL DIRECTOR-GERENTE para la realización de la modificación de los créditos iniciales de acuerdo con el apartado anterior, para el ejercicio de 2022.

PRINCIPIOS DE GESTION ECONÓMICO-FINANCIERA

De acuerdo con lo establecido en el artículo 84 de la Ley de Hacienda Pública de Extremadura, la gestión económico-financiera de los recursos se adecuará al cumplimiento de la eficacia en la consecución de los objetivos fijados y de la eficiencia en la asignación y utilización de recursos públicos, en un marco de objetividad y transparencia en su actividad administrativa.

RECONOCIMIENTO DE APORTACIONES POR PARTE DE LAS ENTIDADES CONSORCIADAS

Para consolidar el Presupuesto de Ingresos de la Entidad, y siguiendo los principios de prudencia y de correlación de ingresos y gastos, se someterá al Consejo Rector la aprobación particular por parte de las Entidades representadas en el mismo de las aportaciones que forman el Capitulo IV, Transferencias corrientes, y el Capítulo VI, Transferencias de Capital, del Presupuesto de Ingresos.

DISPONIBILIDAD DEL GASTO Y RECONOCIMIENTO DE OBLIGACIONES

No se podrán contraer obligaciones que no estén amparadas por ingresos adecuados y suficientes para el pago de estas. Para ello, se adaptará la periodicidad del reconocimiento de las obligaciones a la periodicidad prevista para la recepción de los fondos de las aportaciones de los patronos, a efectos de evitar poder incurrir en endeudamiento de la Entidad o en déficit.

DISPOSICIONES DE LOS FONDOS

Las propuestas de pago correspondientes a los créditos del Capítulo I, Gastos de Personal, se ordenarán atendiendo a los plazos que las diferentes normas establecen para determinadas obligaciones de carácter tributario, mutualista y de Seguridad Social.

Las propuestas de pago correspondientes a los créditos del Capítulo lll, Gastos Financieros y Capítulo IX, Pasivos Financieros se ordenarán atendiendo a la fecha de vencimiento de las correspondientes obligaciones; y las correspondientes al Capítulo VIII, Activos Financieros se ordenarán con arreglo a lo dispuesto en el artículo 10.2.b) de la Ley 9/2004, de 27 de diciembre, de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Extremadura para 2005.

Las propuestas de pago correspondientes a los créditos del Capítulo II, Gastos Corrientes en Bienes y Servicios y Capítulo Vl, Inversiones Reales se ordenarán dentro del plazo de treinta días desde su fecha de contabilización y de acuerdo con lo establecido en la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales. 4. Las propuestas de pago correspondientes a los créditos del Capítulo IV, Transferencias Corrientes y Capítulo VII, Transferencias de Capital se ordenarán dentro del plazo de treinta días desde su fecha de recepción conforme.

ANTEPROYECTO PRESUPUESTOS EJERCICIO 2023 Y 69 EDICION

MEMORIA Y DETALLE DE LOS CREDITOS INICIALES

1) INTRODUCCION:

Tras establecerse un nuevo modelo de gestión de la Edición anual del Festival Internacional de Teatro Clásico de Mérida, y del propio Consorcio Patronato del Festival, y su puesta en práctica en seis Ediciones consecutivas, hasta la ejecución de los Presupuestos Anuales de la Entidad del Ejercicio 2022. La obtención de resultados positivos no hubiera sido posible sin el apoyo de los entes consorciados, sumado a los resultados de recaudación de taquilla que han permitido en estos años un exceso sobre la recaudación mínima exigida al concesionario que ha sido ingresado en las cuentas del Consorcio.

Tras una situación inicial en el ejercicio 2012, que podría haber llevado a la desaparición del Festival, a su extinción, o cuanto menos a su transformación en una ínfima muestra de aquello que significa y que se ha expresado en el párrafo anterior, la ejecución hasta su término una década después, en el ejercicio 2021 de un PLAN DE VIABILIDAD, aprobado entonces por el Consejo Rector, se presentan unos Presupuestos de permanencia en el modelo de gestión al menos en el ejercicio 2023, dado el vigente contrato de gestión de servicios públicos y con una proyección a corto plazo, para los ejercicios 2023 y 2024 dada la posibilidad de prórroga que establece dicho contrato.

En el Presupuesto de ingreso han de mantenerse las mismas cantidades en los Capítulos del Estado de Ingresos, relativos a las Transferencias Corrientes y Transferencias de Capital, aportaciones de las entidades consorciadas, que las contempladas en el Presupuesto del ejercicio 2022 aprobado por el Consejo Rector, dado que la desaparición por finalización del Plan de Viabilidad de la entidad, se contrarresta con el incremento del contrato de concesión de servicios públicos con respecto al establecido para el ejercicio 2019, último de vigencia del anterior, y previo a la situación de emergencia internacional sanitaria y económica provocada por la pandemia COVID-19. El ejercicio 2022, el incremento del precio del contrato se ha financiado con el ahorro generado en ejercicios anteriores, remanente de las cuentas bancarias del Consorcio, incorporado como ingreso en cada ejercicio. A esta situación hay que añadir la posibilidad contractual de modificar el contrato hasta en un 10%, que puede producirse dado la situación económica postpandemia, agravada con la guerra provocada por Rusia con la invasión de Ucrania, y que no ha de dejarse de prever, para que un evento de las dimensiones económicas y culturales del Festival pueda celebrarse en 2023.

El remanente del Ejercicio Anterior se incorpora como Ingreso al Presupuesto del Ejercicio, en la forma que quedará establecida en la Liquidación del Presupuesto de 2022.

En cuanto a los GASTOS, se mantiene el mismo nivel de contención de los ejercicios precedentes, básicamente, al suponer, en su conjunto, la mayor parte de los créditos de gastos, la propia programación y ejecución de la 69 Edición del Festival. De esta forma, los Créditos del Estado de Gastos relativos a la realización de la misma, repiten los importes necesarios para el cumplimiento de obligaciones del Contrato de Gestión de Servicios Públicos para la 67 y 68 Ediciones.

El resto de los gastos, ajenos a la propia programación y ejecución de la 69 Edición del Festival, se mantienen en cantidades similares a los ejercicios anteriores, desapareciendo tras una década las cantidades destinadas al pago de deudas de ejercicios 2011 y anteriores, así como a cubrir responsabilidades (costas, intereses, sanciones y liquidaciones administrativas, etc) que puedan derivarse de las mismas.

2) PRESUPUESTOS DE INGRESOS: DETALLE

CAPITULO 3.- TASAS Y OTROS INGRESOS

Art. 31. Precios públicos por prestación de servicios

3.1.1. Entradas

3.1.1.01 Entradas espectáculos 69 Edición

Cuantía de la recaudación por precios de venta de entradas. Crédito vinculado a los siguientes del Presupuesto de gastos:

- 2.7.1.01 69 Edición Festival Contrato gestión serv. pbcos. Taquilla.
- 6.4.6.01 69 Edición Festival Contrato Gestión Servicio Público. Taquilla.

Art. 32. Otros ingresos procedentes de prestaciones de servicios.

3.2.2. Servicios a otras entidades y organismos Instituto de la Juventud de Extremadura. Campo de Voluntariado Festival.

Contratación con Instituto de la Juventud.

Art. 39. Otros ingresos

3.9.01 reintegro primas de seguros

Importe ingresado por la empresa de gestión durante la Edición del Festival, equivalente a la prima de seguro de responsabilidad civil por la terraza/bar abonada por el mismo, Gasto 224.01.

CAPITULO 4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Ingresos previstos con origen en:

- Aportaciones y/o subvenciones de los Entidades Consorciadas.
- Aportaciones de entidades públicas y privadas y familias y entidades sin fines de lucro a la 69 Edición del Festival.

CAPITULO 5.- INGRESOS PATRIMONIALES

Art. 5.2 Intereses de depósitos

5.2.0. Intereses de cuentas bancarias

Previsión de ingresos de productos financieros de titularidad del Consorcio en Entidades bancarias, basados en mantenimiento de las circunstancias actuales.

Art. 55. Productos de concesiones y aprovechamientos

550. De concesiones administrativas.

5.5.0.01 Liquidación contrato gestión servicios públicos 69

Previsión de ingresos por la liquidación de la ejecución del contrato de gestión de servicios públicos, correspondientes al 95% del exceso de recaudación de taquilla superior al mínimo establecido en los pliegos.

CAPITULO 7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

Ingresos previstos con origen aportaciones y/o subvenciones de los Entes Consorciados, que sean consideradas de esta naturaleza.

En nuestro caso solo tienen esta consideración las aportaciones de la Diputación de Cáceres. La cuantía se refleja en cuadro de Transferencias corrientes.

CAPITULO 8. ACTIVOS FINANCIEROS

Art. 87. Remanente de Tesorería

Saldos positivos de Tesorería a 31/12/2022, que serán incorporados en el ejercicio siguiente, con la vinculación presupuestaría que se establezca con la aprobación de la liquidación del presupuesto de 2022.

CAPITULO 9. PASIVOS FINANCIEROS

Art. 94. Depósitos y Fianzas recibidos

941. Fianzas recibidas.

Contrato de gestión de servicios públicos 10/2019.

3) PRESUPUESTOS DE GASTOS: DETALLE

CAPITULO I: GASTOS DE PERSONAL:

Gastos derivados de retribuciones, con el siguiente detalle:

Personal directivo: Director-Gerente, retribuciones puesto, antigüedad como funcionario, cotizaciones a Mutualidad de funcionarios civiles del Estado, y cuotas de Derechos pasivos al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas.

CAPITULO 2: GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS:

Art. 20 Arrendamientos y cánones

202. Arrendamiento de edificios y otras construcciones: nave-almacén

Alquiler anual de nave-almacén

204. Arrendamientos de mobiliario de medios de transporte

Alquiler de vehículos para uso por oficina de gestión del Festival.

205. Arrendamientos de mobiliario y enseres

Mobiliario necesario de apoyo en desarrollo de la 69 Edición del Festival.

Art. 21. Reparaciones, mantenimientos y conservación

212 Edificios y otras construcciones

Costes de mantenimiento y reparaciones edificio sede del Festival, e instalaciones en Teatro Romano de Mérida.

214 Elementos de transporte

Costes de mantenimiento y reparaciones camión.

215 Equipos para proceso de la información

Mantenimiento y reparación de equipos informáticos.

217 Alojamiento y mantenimiento web:

Alojamiento y gestión de las páginas web www.festivaldemerida.es www.consorciofestivaldemerida.es así como costes de los dominios festivaldemerida.es , festivaldemerida.com, festivaldemerida.org, premiosceres.es y consorciofestivaldemerida.es

219 Otro inmovilizado material

Gastos de mantenimiento y reparación inmovilizado no incluido en apartados anteriores.

Art. 22. Material, suministros y otros

220 Material de oficina

220.00 Ordinario no inventariable:

Material diverso de oficina y otros usos.

220.02 Material informático no inventariable.

Hardware y otro material auxiliar.

220.03. Material sanitario y de prevención COVID-19

Mascarillas, geles, dosificadores y otro material de prevención y desinfección COVID-19, destinado a las Oficinas del Festival y otras instalaciones, en caso de seguir siendo necesario.

220.04 Impresión, escaner y mantenimiento informático oficina.

Impresiones, servicios de escaner, y mantenimiento de equipo multifunción.

221 Suministros.

Suministros de agua, electricidad y combustibles destinados a Oficina de Gestión, y diversos suministros de la Nave-Almacén.

222 Comunicaciones.

222.00 Telefónicas móviles:

Una línea móvil, personal directivo.

222.01 Telefónicas fijas, voz y datos:

Cuotas mensuales teléfono corporativo 924009480, y líneas adicionales necesarias durante la celebración de la Edición del Festival, así como las cuotas mensuales fijas de las tarifas de datos necesarias. Contratos de adhesión.

222.03 Comunicaciones postales y mensajería:

Utilización servicio de Correos y mensajería.

223 Transportes

Utilización medios de transportes.

224 Primas de seguros.

224.00 Seguros automóviles:

Seguro obligatorio automóviles, camión Nissan.

224.01 Seguro responsabilidad civil general:

Responsabilidad civil de Oficina de Gestión

224.02. Seguro responsabilidad civil terraza

Responsabilidad civil Terraza Teatro Romano durante edición del Festival.

224.03 Seguro accidentes

Accidentes oficina de Gestión.

224.04 Seguro nave almacen

Daños, incendios… contenido nave almacén.

225 Tributos.

225.01 Tributos estatales. IRPF retenciones trabajo y profesionales:

Retenciones IRPF por retribuciones laborales y retenciones y pagos a cuenta por pagos a profesionales por servicios prestados.

225.02 Tributos estatales. IRPF retenciones arrendamientos:

Retenciones IRPF por arrendamiento de nave/almacén.

225.03 Tributos estatales. Imp. Sociedades

Previsión de liquidación correspondiente al Impuesto sobre Sociedades, cuota a ingresar ejercicio 2023.

225.04 Tributos estatales IVA

Liquidaciones trimestrales impuesto sobre el valor añadido.

225.05 Tributos locales

Tributos de ámbito local, ayuntamiento de Mérida.

225.06 Tributos autonómicos y tasas

Tasas C.A. Extremadura.

226 Gastos diversos.

226.01 Atenciones protocolarias y representativas.

226.02 Publicidad y propaganda

Gastos en publicidad y propaganda adicionales a los contemplados en la Edición del Festival.

226.99 Otros gastos diversos.

227 Trabajos realizados por otras empresas y profesionales

227.00 Asesoría Laboral:

Elaboración de nóminas, de boletines de cotización ante la Seguridad Social, y presentación de los mismos. Asesoramiento laboral en cuestiones puntuales.

227.01 Asesoría Fiscal:

Gastos mensuales por presentación telemática de declaraciones tributarias ante la AEAT, y asesoramiento tributario para la elaboración e interposición de recursos ante la Agencia Tributaria y órganos tributarios. Asesoramiento fiscal en cuestiones puntuales. Consultas tributarias.

227.03 Contabilidad

Asesoramiento contable. Confección libros y demás instrumentos obligatorios de la Contabilidad y de informes administrativos de índole contable exigible por órganos de la administración pública.

227.04 Abogados y procuradores:

Servicios jurídicos de abogados y procuradores en aquellos procedimientos judiciales en los que la representación mediante abogado y/o procurador es preceptiva por el ordenamiento jurídico, por procedimientos en todos los órdenes jurisdiccionales.

227.05 Limpieza y servicios auxiliares

Prestaciones servicios limpieza, montaje, desmontaje y reciclaje.

227.06 Mantenimiento Inventario nave – almacén:

Realización y mantenimiento de Inventario nave-almacén. Limpieza, desinfectación y colocación de material.

227.09 Servicios artísticos individuales

Colaboraciones en seminarios y otros eventos externos.

227.10 Servicios de reciclaje

Recogida selectiva de residuos y destrucción de documentos.

227.11 Otros servicios profesionales

Servicios no contemplados en apartados anteriores.

Art. 23 Indemnizaciones por razón del servicio.

230 Alojamiento y manutención

Gastos abonados al personal de alojamiento y manutención por razón del servicio.

231 Gastos de viaje. Locomoción y kilometraje

Gastos de locomoción y kilometraje por desplazamientos del personal de la Oficina de Gestión, en el ejercicio de sus funciones, con medios propios.

Art. 27 Compras, suministros y otros gastos relacionados con la actividad

271 EDICION FESTIVAL

271.00 69 Edición Festival CONTRATO GESTION SERVICIOS PUBLICOS. PRECIO CONTRATO.

Importe del presupuesto de gastos que puede destinarse durante el ejercicio 2023, de acuerdo con Contrato de Gestión de Servicios Públicos para la 69 Edición del Festival de Teatro Clásico de Mérida (35% del precio del contrato. Resto en capítulo Inversiones)

271.01 68 Edición Festival CONTRATO GESTION SERVICIOS PUBLICOS. TAQUILLA.

Importe de la taquilla neta que puede destinarse durante el ejercicio 2023, de acuerdo con Contrato de Gestión de Servicios Públicos para la 69 Edición del Festival de Teatro Clásico de Mérida. (35% del importe de recaudación de taquilla para la Edición. Resto en capítulo Inversiones)

GASTOS FINANCIEROS:

CAPITULO 3: GASTOS FINANCIEROS

Art. 34. Gastos financieros de depósitos y fianzas.

340 Intereses de depósitos, gastos y comisiones.

Gastos por comisiones bancarias y otros gastos derivados del uso de productos financieros.

CAPITULO 4: TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Art. 44. Transferencias corrientes a empresas, entes, entidades públicas empresarias, sociedades y fundaciones del sector público.

441 Transferencias corrientes al resto de entes públicos.

441.00. Otras entidades. Emérita Lúdica.

Participación en el evento Emérita Lúdica.

Art. 48 Transferencias corrientes a familias e instituciones sin fines de lucro

481 Asociación La Red Española de Teatros, Auditorios, Circuitos y Festivales de Titularidad Pública. Cuota Anual

Cuota anual debida como miembro de la Asociación LA RED.

Art. 49 Transferencias corrientes al exterior

491 European Festivals Association. Cuota anual.

Cuota anual debida como miembro de EFA.

GASTOS DE INVERSION

CAPITULO 6: INVERSIONES REALES

Art. 62. Inversión nueva asociada al funcionamiento operativo de los servicios

625 mobiliario oficina y otros usos

Adquisición mobiliario para dependencias oficinas y otros usos.

626 Equipos para procesos de información

Adquisición de equipos informáticos por renovación del actual.

Art. 63 Inversión de reposición asociada al funcionamiento operativo de los servicios

630 Inversión de reposición asociada al funcionamiento operativo de los servicios

Reposición y renovación de bienes muebles integrantes de operativa técnica de la 68 Edición del Festival.

Art. 64 Inversión inmaterial

641 Gastos en aplicaciones informáticas.

Software y aplicaciones móviles.

646.00 68 Edición Festival CONTRATO GESTION SERVICIOS PUBLICOS. PRECIO CONTRATO.

Importe del presupuesto de inversiones que puede destinarse durante el ejercicio 2023, de acuerdo con Contrato de Gestión de Servicios Públicos para la 69 Edición del Festival de Teatro Clásico de Mérida (65% del precio del contrato)

646.01 68 Edición Festival CONTRATO GESTION SERVICIOS PUBLICOS. TAQUILLA.

Importe de la taquilla neta que puede destinarse durante el ejercicio 2023, de acuerdo con Contrato de Gestión de Servicios Públicos para la 69 Edición del Festival de Teatro Clásico de Mérida.(65% del importe de taquilla para la Edición)

CAP. 9 PASIVOS FINANCIEROS

Art. 94 Devolución de Depósitos y fianzas

Cantidades debidas por Fianzas recibidas de contratistas en procedimientos de contratación licitados por Consorcio. Contrato gestión servicios públicos 10/2019, ejercicios para ejercicios 2021-2022, y posibilidad de prórroga 2023-2024.

CONSIDERACIONES FINALES

En la elaboración de los presupuestos presentados se parte de los siguientes supuestos:

- El presupuesto de gastos tiene carácter limitativo, en virtud de los ingresos previstos.
- Los Ingresos se cobran en su totalidad durante el ejercicio.
- Los Gastos se pagan en su totalidad durante el ejercicio.
- Se han obviado cualquier tipo de cálculo de amortizaciones.
- No se tiene constancia, en el momento de elaboración de este presupuesto, el reconocimiento de la existencia de deudas a favor de la entidad por aportaciones pendientes de ejercicios anteriores, ni otras posibles partidas de ingresos.
- No se conoce el importe definitivo de los fondos propios negativos de ejercicio 2011 y anteriores.
- Las auditorias pendientes de finalizar pueden afectar a los saldos contables, pero no a los presupuestarios.

CUADRO RESUMEN PRESUPUESTO DE INGRESOS 2021, 2022 Y 2023

INGRESOS	LIQUIDACION 2021	PREVISION LIQUIDACIÓN 2022	PRESUPUESTO 2023
CAPITULO 3.- TASAS Y OTROS INGRESOS	1.116.633,24 €	**1.116.150,00 €**	**1.116.150,00 €**
Art. 31. Tasas, precios públicos y otros ingresos			
3.1.1. Entradas			
3.1.1.01 Entradas espectáculos Teatro Romano	1.100.000,00 €	1.100.000,00 €	1.100.000,00 €
3.2.2. Servicios a otras entidades y organismos Instituto de la Juventud de Extremadura. Campo de Voluntariado Festival	16.500,00 €	16.000,00 €	16.000,00 €
Art. 39 Otros ingresos			
390 Intereses de demora	133,24 €		
391 reintegro primas de seguros		150,00 €	150,00 €
CAPITULO 4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.824.998,00 €	**1.824.500,00 €**	**1.823.798,00 €**
Art. 40 Transferencias corrientes del Estado			
409 Otras transferencias corrientes del Estado. Ministerio de Cultura y Deporte. INAEM.	187.500,00 €	187.500,00 €	187.500,00 €
Art.41 Transferencias corrientes de la Admon.de la Comunidad Autónoma			
410 Transferencias corrientes de la Admon. de la Comunidad Autónoma	1.329.298,00 €	1.330.000,00 €	1.355.884,00 €
410.01 Transferencias corrientes de la CCAA. Consejería Cultura, Turismo y Deportes. SG de Cultura	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €
410.02 Transferencias corrientes de la CCAA. Consejería Cultura, Turismo y Deportes. DG de Turismo EJERCICIO CORRIENTE			
410.02 Transferencias corrientes de la CCAA. Consejería Cultura, Turismo y Deportes. DG de Turismo EJERCICIOS ANTERIORES			
Art. 46 Transferencias corrientes de Entidades Locales			
460 Transferencias corrientes de ayuntamientos	110.000,00 €	110.000,00 €	110.000,00 €
460.01 Transferencias corrientes Ayuntamiento de Mérida Ej corriente			
462 Transferencias corrientes de diputaciones provinciales	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €
462.00 Transferencias corrientes Diputación de Badajoz			
462.01 Transferencias corrientes Diputacion de Cáceres			
Art. 47 Tansferencias corrientes de empresas privadas	14.000,00 €	13.000,00 €	10.414,00 €
472 Transferencias corrientes Caja Rural de Extremadura	24.000,00 €	24.000,00 €	
CAPITULO 5.- INGRESOS PATRIMONIALES	412.629,78 €	**443.500,00 €**	**443.500,00 €**
Art. 52. Intereses de depositos			
520 Intereses de cuentas bancarias	1.044,66 €	300,00 €	300,00 €
Art. 55. Productos de concesiones y aprovechamientos			
550 De concesiones administrativas.			
5.5.0.01 Liquidación contrato gestión servicios públicos 66 Edición	411.585,12 €	443.200,00 €	443.200,00 €
CAPITULO 7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	142.500,00 €	**142.500,00 €**	**142.500,00 €**

Art. 76 De entidades locales			
762.01 Transferencias de capital Diputación de Cáceres.	142.500,00 €	142.500,00 €	142.500,00 €
CAPITULO 8. ACTIVOS FINANCIEROS	305.628,02 €	**59.850,00 €**	**59.850,00 €**
Art. 87. Remanente de tesorería			
870 Remanente de tesorería	305.628.02 €	59.850,00 €	59.850,00 €
CAPITULO 9. PASIVOS FINANCIEROS	**167.550,48 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
Art. 94 Depósitos y fianzas recibidos			
94 Fianzas recibidas	167.550,48 €		
TOTAL INGRESOS	3.969.939,52 €	**3.586.500,00 €**	**3.585.798,00 €**

CUADRO RESUMEN PRESUPUESTO GASTOS 2021, 2022 Y 2023

GASTOS	LIQUIDACION 2021	PREVISION LIQUIDACIÓN 2022	PRESUPUESTO 2023
CAP. 1. GASTOS DE PERSONAL	45.219,72 €	46.000,00 €	46.000,00 €
Art. 10 Órganos de gobierno y personal directivo			
1.0.1. Retribuciones personal directivo	38.383,10 €	39.000,00 €	39.000,00 €
1.0.2. Antigüedad y trienios	5.047,84 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Art. 13 Retribuciones personal laboral			
1.3.8 Personal laboral			
Art. 16 Cuotas, prestaciones y gastos sociales a cargo del empleador			
1.6.0 Cuotas sociales			
1.6.0.00 Cuotas sociales Seguridad Social			
1.6.0.01 Cuotas sociales Mutualidades	544,74 €	600,00 €	600,00 €
1.6.0.02 Cuotas sociales. Derechos pasivos.	1.244,04 €	1.400,00 €	1.400,00 €
1.6.1 Prestaciones sociales			
CAP. 2. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	1.301.117,46 €	1.270.100,00 €	1.269.398,00 €
Art. 20 Arrendamientos y cánones			
2.0.2 Arrendamientos de edificios y otras construcciones. NAVE ALMACEN	7.500,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €
2.0.4 Arrendamientos de mobiliario: medios de transporte	2.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
2.0.5 Arrendamientos de otro mobiliario y enseres	794,69 €	1.000,00 €	1.000,00 €
Art 21 Reparaciones, mantenimientos y conservación			
2.1.2 Edificios y otras construcciones	1.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
2.1.4 Elementos de Transporte	500,00 €	500,00 €	500,00 €
2.1.5 Equipos para procesos de información	500,00 €	500,00 €	500,00 €
2.1.6 Mantenimiento programa Contabilidad			
2.1.7 Alojamiento y mantenimiento web	11.700,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €
Art.22 Material, suministros y otros			
2.2.0 Material de oficina			
2.2.0.00 Ordinario no inventariable	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
2.2.0.02 Material informático no inventariable	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
2.2.0.03 Material sanitario y de prevención COVID19	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
2.2.0.04 impresión, escaner y mantenimiento informático oficina	9.000,00 €	9.000,00 €	9.000,00 €
2.2.1 Suministros			
2.2.1.00 energia electrica	600,00 €	600,00 €	600,00 €
2.2.1.01 Agua	100,00 €	100,00 €	100,00 €
2.2.1.02 combustibles	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €

	2.2.1.99 Otros suministros, suplidos y tributos. Nave - almacen	900,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	
	2.2.2 Comunicaciones				
	2.2.2.00 Telefónicas móviles	600,00 €	800,00 €	800,00 €	
	2.2.2.01 Telefónicas fijas voz y datos	6.200,00 €	6.500,00 €	6.500,00 €	
	2.2.2.03 Comunicaciones postales y mensajeria	150,00 €	200,00 €	200,00 €	
	2.2.3 Transportes	250,00 €	300,00 €	300,00 €	
	2.2.4 Primas de seguros				
	2.2.4.00 Seguros automóviles	567,56 €	600,00 €	600,00 €	
	2.2.4.01 Seguro resp. civil general	561,43 €	600,00 €	600,00 €	
	2.2.4.01 Seguro respons.civil terraza	133,24 €	150,00 €	150,00 €	
	2.2.4.02 Seguro accidentes	607,72 €	650,00 €	650,00 €	
	2.2.4.03 Seguro nave almacén	1.591,67 €	1.600,00 €	1.600,00 €	
	2.2.5 Tributos				
	2.2.5.01 Tributos estatales. IRPF retenciones trabajo y profesionales	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	
	2.2.5.02 Tributos estatales. IRPF retenciones arrendamientos	1.750,00 €	1.800,00 €	1.800,00 €	
	2.2.5.03 Tributos estatales. Imp. Sociedades	1.200,00 €	1.700,00 €	1.700,00 €	
	2.2.5.04 Otros tributos estatales	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	
	2.2.5.05 Tributos locales	100,00 €	100,00 €	100,00 €	
	2.2.5.06 Tributos autonómicos y tasas	53,88 €	100,00 €	100,00 €	
	2.2.6 Gastos diversos				
	2.2.6.01 Atenciones protocolarias y representativas	700,00 €	700,00 €	700,00 €	
	2.2.6.02 publicidad y propaganda	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	
	2.2.6.03 Jurídicos y contenciosos. DEUDAS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	2.2.6.04 Costas judiciales	51.534,68 €	0,00 €	0,00 €	
	2.2.6.99 Otros gastos diversos.	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	
	2.2.7 Trabajos realizados por otras empresas y profesionales				
	2.2.7.00 Asesoría Laboral	725,00 €	800,00 €	800,00 €	
	2.2.7.01 Aseroría Fiscal	1.750,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	
	2.2.7.02 Auditoria	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
	2.2.7.03 Contabilidad	5.808,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	
	2.2.7.04 Abogados y procuradores	2.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	
	2.2.7.05 Limpieza y servicios auxiliares	5.000,00 €	12.000,00 €	11.298,00 €	
	2.2.7.06 Mantenimiento Inventario nave - almacén	6.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	
	2.2.7.09 Servicios artísticos individuales	400,00 €	500,00 €	500,00 €	
	2.2.7.10 Servicios de reciclaje	300,00 €	300,00 €	300,00 €	
	2.2.7.11 Otros servicios profesionales	6.685,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	
	Art. 23 Indemnizaciones por razón del servicio				
	2.3.0 Alojamiento y manutención	2.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	
	2.3.1 Gastos de viaje. Locomoción y kilometraje	4.500,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	
	Art. 27. Compras, suministros y otros gastos relacionados con la actividad				
	2.7.1.00 Edición Festival. Contrato gestión serv. pbcos. precio contrato. 35%	709.576,29 €	710.000,00 €	710.000,00 €	
	2.7.1.01 Edición Festival Contrato gestión serv. pbcos. Taquilla.	385.000,00 €	385.000,00 €	385.000,00 €	
	2.7.2 Otras actividades complementarias y/o adicionales relacionadas con Edición del Festival	0,00 €			
	2.7.3. Promoción y programación de actividades de promoción de las artes escénicas.				
	2.7.3.03A FESTIVAL DE MERIDA EN CAPARRA. Producción				
	2.7.3.03B FESTIVAL DE MERIDA EN CAPARRA. Programaciónl				
	2.7.8. Accesibilidad comunicativa	278,30 €			
	CAP.3 GASTOS FINANCIEROS	6.151,60 €	200,00 €	200,00 €	

Art. 31 Gastos financieros de prestamos en moneda nacional			
3.1.0 Intereses préstamo en moneda nacional	6.051,60 €		
3.1.1 Gastos emisión, modificación y cancelación préstamos			
Art. 34 Gastos financieros de depósitos y fianzas			
340 intereses de depósitos, gastos y comisiones	100,00 €	200,00 €	200,00 €
Art. 35. Intereses de demora			
3.5.1. intereses judiciales deudas ejercicio 2011 y anteriores			
CAP.4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.500,00 €	12.500,00 €	12.500,00 €
Art. 44 Transferencias corrientes a empresas, entes, entidades públicas empresariales, sociedades y fundaciones del sector público			
441 Transferencias corrientes al resto de entes públicos			
441.01 Transferencias corrientes al resto de entes publicos. Emerita Ludica	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €
Art. 48 Transferencias corrientes a familias e instituciones sin fines de lucro			
481 Asociación La Red Española de Teatros, Auditorios, Circuitos y Festivales de Titularidad Pública. Cuota Anual	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
Art. 49 Transferencias corrientes al exterior			
491 EUROPEAN FESTIVALS ASSOCIATION. Cuota anual	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
CAPT. 6 INVERSIONES REALES	2.039.084,54 €	2.087.700,00 €	2.087.700,00 €
Art. 62 Inversión nueva asociada al funcionamiento operativo servicios			
625 mobiliario oficina y otros usos	100,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
626 Equipos para procesos de información	0,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
Art. 63 Inversión de reposición asociada al funcionamiento operativo de los servicios			
630 Inversión de reposición asociada al funcionamiento operativo de los servicios	6.000,00 €	49.000,00 €	49.000,00 €
Art. 64 Inversión inmaterial			
641 Gastos en aplicaciones informáticas	200,00 €	200,00 €	200,00 €
646 EDICION FESTIVAL			
646.02 66 Edición Festival CONTRATO GESTION SERV.PBCOS. PRECIO CONTRATO. 65%	1.317.784,54 €	1.320.000,00 €	1.320.000,00 €
646.03 66 Edición Festival CONTRATO GESTION SERV.PBCOS. PRECIO CONTRATO. TAQUILLA 65%	715.000,00 €	715.000,00 €	715.000,00 €
CAP. 9 PASIVOS FINANCIEROS	579.504,08 €	170.000,00 €	170.000,00 €
Art. 91 Amortización de préstamos en moneda nacional			
913 Amortización de préstamos en moneda nacional a largo plazo de entes de fuera del Sector Público	411.953,60 €	170.000,00 €	170.000,00 €
Art. 94 Devolución de Depósitos y fianzas			
941 Devolución de Fianzas recibidas FESTIVAL	167.550,48 €		
TOTAL GASTOS	**3.983.577,41 €**	**3.586.500,00 €**	**3.585.798,00 €**

3.6. Consorcio Teatro López de Ayala

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Teatro López de Ayala			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	981.500	981.500	995.030
a) Cuotas de usuarios y afiliados			
- Cuotas de asociados y afiliados			
- Aportaciones de usuarios			
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
c) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente del ejercicio	981.500	981.500	995.030
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación			
e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL	112.080	153.000	170.000
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS			
a) Ayudas monetarias			
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO			
6. APROVISIONAMIENTOS	-234.542	-249.698	-249.698
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	18.085	9.600	10.000
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	18.085	9.600	10.000
b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación afectas a la actividad mercantil			
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación para la actividad mercantil			
8. GASTOS DE PERSONAL	-192.051	-233.084	-233.084
a) Sueldos y salarios	-154.707	-176.982	-176.982
b) Indemnizaciones			
c) Seguridad Social a cargo de la entidad	-37.344	-56.102	-56.102
d) Otras cargas sociales			
e) Provisiones			
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	-683.743	-636.398	-667.316
a) Servicios exteriores	-683.683	-636.338	-667.256
b) Tributos	-60	-60	-60
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente			
e) Reintegro de subvenciones para la actividad mercantil			
10. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-19.054	-21.750	-21.750
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXDECEDENTE DEL EJERCICIO			
a) Afectos a la actividad propia			
b) Afectos a la actividad mercantil			
12. EXCESO DE PROVISIONES			
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO			
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
14.OTROS RESULTADOS			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Teatro López de Ayala			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
15. DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS			
A-1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15)	-17.725	3.170	3.182
16 INGRESOS FINANCIEROS			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a.1)En entidades del grupo y asociadas			
a.2)En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros			
b.1)De entidades del grupo y asociadas			
b.2)De terceros			
17. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES CARÁCTER FINANCIERO			
a) Afectas a la actividad propia			
b) Afectas a la actividad mercantil			
18. GASTOS FINANCIEROS	-2.687	-3.170	-3.182
a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros	-2.687	-3.170	-3.182
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
21. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultado por enajenaciones y otras			
22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16+ 17+ 18+ 19+ 20+ 21+ 22)	-2.687	-3.170	-3.182
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	-20.412		
23. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS			
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 23)	-20.412		
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4+ 24)	-20.412		
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
4. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			
5. Efecto impositivo			
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+ 2+ 3+ 4+ 5)			
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Teatro López de Ayala			**P-I.F**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
4. Efecto impositivo			
D.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+ 2+ 3+ 4)			
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C.1+ D.1)			
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
G) AJUSTES POR ERRORES			
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL			
I) OTRAS VARIACIONES			
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.5+ E+ F+ G+ H+ I)	-20.412		

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Teatro López de Ayala			**P-II.F**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS			
2. AJUSTES DEL RESULTADO			
a) Amortización del inmovilizado (+)			
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)			
c) Variación de provisiones (+ /-)			
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)			
d.1) Para la actividad propia			
d.2) Para la actividad mercantil			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+ /-)			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+ /-)			
g) Ingresos financieros (-)			
h) Gastos financieros (+)			
i) Diferencias de cambio (+ /-)			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+ /-)			
k) Otros ingresos y gastos (+ /-)			
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE			
a) Existencias (+ /-)			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ /-)			
c) Otros activos corrientes (+ /-)			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ /-)			
e) Otros pasivos corrientes (+ /-)			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+ /-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
a) Pagos de intereses (-)			
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+ /-)			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN (+ /-1+ /-2+ /-3+ /-4)			
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)			
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros			
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
7. COBROS POR DESINVERIONES (+)			
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Teatro López de Ayala			**P-II.F**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
c) Inmovilizado material			
d) Bienes del Patrimonio Histórico			
e) Inversiones inmobiliarias			
f) Otros activos financieros			
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)			
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Aportaciones a la dotación fundacional o al fondo social (+)			
b) Disminuciones del fondo social (-)			
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)			
c.1) Para la actividad propia			
c.2) Para la actividad mercantil			
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO			
a) Emisión			
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)			
2. Deudas con entidades de crédito (+)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (+)			
4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados (+)			
5. Préstamos procedentes del sector público (+)			
6. Otras deudas(+)			
b) Devolución y amortización de			
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)			
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+ /-9+ /-10)			
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-11+ /-D)			
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO			
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Teatro López de Ayala			**P-III.F**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) ACTIVO NO CORRIENTE	150.844	151.000	151.000
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE			
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas			
6. Derechos sobre activos cedidos en uso			
7. Otro inmovilizado intangible			
8. Investigación			
II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO			
1. Bienes inmuebles			
2. Archivos			
3. Bibliotecas			
4. Museos			
5. Bienes muebles			
6. Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico			
III. INMOVILIZADO MATERIAL	150.844	151.000	151.000
1. Terrenos y construcciones			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	150.844	151.000	151.000
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
VIII. DEUDORES NO CORRIENTES			
B) ACTIVO CORRIENTE	385.813	394.000	394.000
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS			

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Teatro López de Ayala			**P-III.F**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
1. Bienes destinados a la actividad			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA			
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros			
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	4.092	5.000	5.000
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicio	2.920	4.000	4.000
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas			
3. Deudores varios	1.172	1.000	1.000
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas			
7. Fundadores por desembolsos exigidos			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	2.864	4.000	4.000
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	378.857	385.000	385.000
1. Tesorería	378.857	385.000	385.000
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	536.657	545.000	545.000

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Teatro López de Ayala			**P-III.F**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) PATRIMONIO NETO	374.635	374.635	374.635
A-1) FONDOS PROPIOS	374.635	374.635	374.635
I. Dotación fundacional/ Fondo social			
1. Dotación fundacional/ Fondo social			
2. (Dotación fundacional no exigido/ Fondo no exigido)			
II. Reservas			
1. Reservas estatutarias			
2. Otras reservas			
III. Excedentes de ejercicios anteriores	395.047	374.635	374.635
1. Remanente	395.047	374.635	374.635
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)			
IV. Excedente del ejercicio	-20.412		
A-2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros			
IV. Diferencia de conversión			
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS			
I. Para la actividad propia			
II. Para la actividad mercantil			
B) PASIVO NO CORRIENTE			
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	162.022	170.365	170.365
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO			
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	735	8.000	1.000

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Teatro López de Ayala			**P-III.F**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	735	8.000	1.000
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros	735	8.000	1.000
IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
V. BENEFICIARIOS-ACREEDORES			
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros			
VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	105.963	106.365	112.365
1. Proveedores	71.287	77.000	75.000
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas			
3. Acreedores varios	34.676	29.365	37.365
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)			
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas			
7. Anticipos recibidos por pedidos			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	55.324	56.000	57.000
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	536.657	545.000	545.000

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD:Consorcio Teatro López de Ayala	P-IV.F

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección	2			2	93.801	29.983	123.784
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados		1		1	40.341	12.667	53.008
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados	1			1	24.987	7.846	32.833
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados		1		1	17.853	5.606	23.459
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	3	2		5	176.982	56.102	233.084
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados							
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL							
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables							
TOTAL PERSONAL	3	2		5	176.982	56.102	233.084

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: CONSORCIO LÓPEZ DE AYALA	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	

CONSORCIO LÓPEZ DE AYALA-BADAJOZ 2.000

BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DE LOS EJERCICIOS 2021 Y 2020

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020
A)	**ACTIVO NO CORRIENTE**		**150.844,23**	**60.417,93**
I.	Inmovilizado intangible		0,00	0,00
II.	Bienes del Patrimonio Histórico		0,00	0,00
III.	Inmovilizado material	**Nota 5**	150.844,23	60.417,93
IV.	Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
V.	Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
VI.	Inversiones financieras a largo plazo		0,00	0,00
VII.	Activos por impuesto diferido		0,00	0,00
B)	**ACTIVO CORRIENTE**		**385.813,54**	**405.926,51**
I.	Existencias		0,00	0,00
II.	Usuarios y otros deudores de la actividad propia		0,00	0,00
III.	Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	**Nota 7.1**	4.092,00	16.844,41
IV.	Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
V.	Inversiones financieras a corto plazo		0,00	0,00
VI.	Periodificaciones a corto plazo		2.864,25	3.039,92
VII.	Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		378.857,29	386.042,18
TOTAL ACTIVO (A + B)			**536.657,77**	**466.344,44**

Las notas 1 a 17 descritas en la memoria adjunta son parte integrante de este balance de situación al 31/12/21.

CONSORCIO LÓPEZ DE AYALA-BADAJOZ 2.000

BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DE LOS EJERCICIOS 2021 Y 2020

	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020
A)	**PATRIMONIO NETO**		**374.635,30**	**406.874,29**
A-1)	**Fondos propios**	**Nota 8**	**374.635,30**	**406.874,29**
I.	**Dotación fundacional / Fondo social**		**0,00**	**0,00**
	1. Dotación fundacional / Fondo social		0,00	0,00
	2. (Dotación fundacional no exigida / Fondo social no exigido)		0,00	0,00
II.	**Reservas**		**0,00**	**0,00**
III.	**Excedentes de ejercicios anteriores**		**395.047,61**	**213.133,34**
IV.	**Excedente del ejercicio**	**Nota 3**	**-20.412,31**	**193.740,95**
A-2)	**Ajustes por cambio de valor**		**0,00**	**0,00**
A-3)	**Subvenciones, donaciones y legados**		**0,00**	**0,00**
B)	**PASIVO NO CORRIENTE**		**0,00**	**0,00**
I.	**Provisiones a largo plazo**		**0,00**	**0,00**
II.	**Deudas a largo plazo**		**0,00**	**0,00**
	1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
	2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
	3. Otras deudas a largo plazo		0,00	0,00
III.	**Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo**		**0,00**	**0,00**
IV.	**Pasivos por impuesto diferido**		**0,00**	**0,00**
V.	**Periodificaciones a largo plazo**		**0,00**	**0,00**
C)	**PASIVO CORRIENTE**		**162.022,47**	**59.470,15**
I.	**Provisiones a corto plazo**		**0,00**	**0,00**
II.	**Deudas a corto plazo**		**25.161,10**	**-40.453,16**
	1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
	2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
	3. Otras deudas a corto plazo		25.161,10	-40.453,16
III.	**Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo**		**0,00**	**0,00**
IV.	**Beneficiarios - Acreedores**		**0,00**	**0,00**
V.	**Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar**		**81.537,37**	**18.215,81**
	1. Proveedores		0,00	0,00
	2. Otros acreedores	**Nota 7.3**	81.537,37	18.215,81
VI.	**Periodificaciones a corto plazo**		**55.324,00**	**81.707,50**
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)			**536.657,77**	**466.344,44**

Las notas 1 a 17 descritas en la memoria adjunta son parte integrante de este balance de situación al 31/12/21.

CONSORCIO LÓPEZ DE AYALA-BADAJOZ 2.000
CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

		NOTA	(Debe) Haber	
			2021	2020
A)	**Excedente del ejercicio**			
1.	**Ingresos de la actividad propia**	**Nota 10.e**	**981.500,00**	**990.000,00**
	a) Cuotas de asociados y afiliados		0,00	0,00
	b) Aportaciones de usuarios		0,00	0,00
	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		981.500,00	990.000,00
	d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		0,00	0,00
	e) Reintegro de ayudas y asignaciones		0,00	0,00
2.	**Gastos por ayudas y otros**		**0,00**	**0,00**
	a) Ayudas monetarias		0,00	0,00
	b) Ayudas no monetarias		0,00	0,00
	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		0,00	0,00
	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		0,00	0,00
3.	**Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación**		**0,00**	**0,00**
4.	**Trabajos realizados por la entidad para su activo**		**0,00**	**0,00**
5.	**Aprovisionamientos**	**Nota 10.a**	**-234.541,89**	**-150.221,88**
6.	**Otros ingresos de la actividad**		**130.165,58**	**55.221,75**
7.	**Gastos de personal**	**Nota 10 b**	**-192.051,12**	**-205.664,47**
8.	**Otros gastos de la actividad**	**Nota 10.c**	**-683.744,08**	**-483.305,80**
9.	**Amortización del inmovilizado**	**Nota 5.2**	**-19.053,78**	**-11.531,42**
10.	**Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio**		**0,00**	**0,00**
11.	**Exceso de provisiones**		**0,00**	**0,00**
12.	**Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado**		**0,00**	**0,00**
13.	**Otros resultados**	**Nota 10.d**	**0,00**	**0,00**
A.1)	**EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)**		**-17.725,29**	**194.498,18**
14.	**Ingresos financieros**		**0,00**	**0,00**
15.	**Gastos financieros**		**-2.687,02**	**-757,23**
16.	**Variación del valor razonable en instrumentos financieros**		**0,00**	**0,00**
17.	**Diferencias de cambio**		**0,00**	**0,00**
18.	**Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros**		**0,00**	**0,00**
A.2)	**EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (13+14+15+16+17)**		**-2.687,02**	**-757,23**
A.3)	**EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)**	**Nota 3**	**-20.412,31**	**193.740,95**
19.	**Impuestos sobre beneficios**		**0,00**	**0,00**
A.4)	**Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+18)**		**-20.412,31**	**193.740,95**
B)	**Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto**			
1.	**Subvenciones recibidas**		**0,00**	**0,00**
2.	**Donaciones y legados recibidos**		**0,00**	**0,00**
3.	**Otros ingresos y gastos**		**0,00**	**0,00**
4.	**Efecto impositivo**		**0,00**	**0,00**
B.1)	**Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)**		**0,00**	**0,00**
C)	**Reclasificaciones al excedente del ejercicio**			
1.	**Subvenciones recibidas**		**0,00**	**0,00**
2.	**Donaciones y legados recibidos**		**0,00**	**0,00**
3.	**Otros ingresos y gastos**		**0,00**	**0,00**
4.	**Efecto impositivo**		**0,00**	**0,00**
C.1)	**Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)**		**0,00**	**0,00**
D)	**Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)**		**0,00**	**0,00**
E)	**Ajustes por cambios de criterio**		**0,00**	**0,00**
F)	**Ajustes por errores**		**0,00**	**0,00**
G)	**Variaciones en la dotación fundacional o fondo social**		**0,00**	**0,00**
H)	**Otras variaciones**		**0,00**	**0,00**
I)	**RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)**		**-20.412,31**	**193.740,95**

Las notas 1 a 17 descritas en la memoria adjunta son parte integrante de esta cuenta de resultados al 31/12/21.

CONSORCIO TEATRO LÓPEZ DE AYALA
MEMORIA ABREVIADA DEL EJERCICIO ANUAL TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

1. Actividad de la entidad

El Consorcio Teatro López de Ayala se constituye el 3 de mayo de 1994 mediante el Decreto 64/1994, de la Junta de Extremadura.

Este Consorcio se constituye como una entidad de derecho público, integrado por la Junta de Extremadura, el Excelentísimo Ayuntamiento de Badajoz, la Excelentísima Diputación de Badajoz y la Fundación de Carácter Especial Caja Badajoz. El Consorcio tiene personalidad jurídica propia y plena capacidad de obrar para el cumplimiento de sus fines específicos.

El objeto social del Consorcio es la cooperación económica, técnica y administrativa entre las entidades que lo integran para la gestión, organización y prestación de los servicios culturales que se promuevan principalmente en el Teatro López de Ayala.

La actividad actual del Consorcio coincide con su objeto social.

El Consorcio tiene su domicilio social en el Teatro López de Ayala, plaza de Minayo s/n, en Badajoz.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

2.1) Marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad:

Estas cuentas anuales se han formulado por los miembros del Consejo Rector de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad, que es el establecido en:

a) Código de Comercio y la restante legislación mercantil.
b) Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1515/2007.
c) Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.
d) Real Decreto 1491/2011, de 24 de Octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad de las Entidades sin fines lucrativos.
e) Plan General de Contabilidad Pública.
f) El resto de la normativa española que resulte de aplicación.

2.2) Imagen fiel:

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Entidad y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que le resulta de aplicación, los principios y criterios contables en él contenidos, de forma que muestren la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Entidad durante el correspondiente ejercicio. Estas cuentas anuales, que han sido formuladas y se someterán a la aprobación por el Consejo Rector, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.
Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2020 fueron aprobadas por el Consejo Rector de la Entidad celebrada el día 14 de diciembre de 2021.

2.3) Principios contables no obligatorios aplicados:

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, los miembros del Consejo Rector han formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatoria haya dejado de aplicarse.

2.4) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

La Entidad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de entidad en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.
En la elaboración de las cuentas anuales se han utilizado estimaciones realizadas por los miembros del Consejo Rector de la Entidad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La vida útil de los activos materiales.

A pesar de que las estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2021, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

2.5) Comparación de la información:

La información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2021 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2020.

2.6) Agrupación de partidas:

Determinadas partidas del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria.

2.7) Cambios en criterios contables:

Durante el ejercicio 2021 no se han producido cambios de criterios contables significativos respecto a los criterios aplicados en el ejercicio 2020.

2.8) Corrección de errores:

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error significativo.

2.9) Importancia relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la entidad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2021.

2.10) Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables

Los principios contables y las principales normas de valoración utilizadas por la sociedad para la elaboración de estas cuentas anuales son los mismos que los aplicados en el ejercicio anterior, excepto por la adopción del real decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifica el plan general de contabilidad aprobado por el real decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, así como por la adopción de la resolución de 10 de febrero de 2021, del instituto de contabilidad y auditoría de cuentas por la que se dictan normas de registro, valoración y elaboración de las cuentas anuales para el reconocimiento de ingresos por la entrega de bienes y la prestación de servicios y para el reconocimiento de los instrumentos financieros.

La sociedad no ha tenido ningún ajuste al importe en libros de los activos y pasivos financieros en reservas a 1 de enero de 2021 como resultado de la aplicación de la nueva normativa contable.

3. Excedente del ejercicio

La propuesta de distribución de resultados para los ejercicios 2021 y 2020 es la siguiente:

El Consejo Rector de la entidad ha acordado proponer que las pérdidas del ejercicio 2021 por importe de 20.412,31 euros se traspasen a la cuenta "Excedentes Negativos de Ejercicios Anteriores".

El Consejo Rector de la entidad acordó proponer que los beneficios del ejercicio 2020 por importe de 193.740,95 euros se traspasen a la cuenta "Excedentes Negativos de Ejercicios Anteriores" el importe de 7.332,21 euros y "otras reservas" 186.408,74 euros.

4. Normas de registro y valoración

4.1) Inmovilizado material.

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción y posteriormente se minora por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro si las hubiera. Así como la mejor estimación del valor actual del importe contingente, no obstante, los pagos contingentes que dependan de magnitudes relacionadas con el desarrollo de la actividad, se contabilizan como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida en que se incurran.

Las cantidades entregadas a cuenta de adquisiciones futuras de bienes del inmovilizado material, se registran en el activo y los ajustes que surjan por la actualización del valor del activo asociado al anticipo dan lugar al reconocimiento de ingresos financieros, conforme se devenguen. A tal efecto se utiliza el tipo de interés incremental del proveedor existente en el momento inicial, es decir, el tipo de interés al que el proveedor podría financiarse en condiciones equivalentes a las que resultan del importe recibido, que no será objeto de modificación en posteriores ejercicios. Cuando se trate de anticipos con vencimiento no superior a un año y cuyo efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de actualización.
La entidad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Los gastos de conservación y mantenimiento de los diferentes elementos que componen el inmovilizado material se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren. Por el contrario, los importes invertidos en mejoras que contribuyen a aumentar la capacidad o eficiencia o alargar la vida útil de dichos bienes se registran como mayor coste de los mismos.
La entidad amortiza el inmovilizado material siguiendo el método lineal, aplicando porcentajes de amortización anual calculados en función de los años de vida útil estimada de los respectivos bienes según el siguiente detalle:

	Años	**Porcentaje anual**
Maquinaria	10	10
Otras Instalaciones	10	10
Mobiliario	10	10
Equipo proceso información	4	25

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2021 en concepto de amortización del inmovilizado material ascendió a 19.053,78 euros, mientras que en el ejercicio 2020 fue de 11.531,42 euros.

No se han producido correcciones de valor en los elementos del inmovilizado material.

4.2) Bienes integrantes del Patrimonio Histórico.

La entidad no posee ningún bien integrante de este epígrafe.

4.3) Instrumentos financieros.

La Entidad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Se consideran por tanto instrumentos financieros los siguientes:

1) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios.

2) Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: Proveedores y acreedores varios.

4.3.1. Inversiones financieras a largo y corto plazo

- **Activos Financieros a coste Amortizado.** Un activo financiero se incluye en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la empresa mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados

de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales (aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa con cobro aplazado), y los créditos por operaciones no comerciales aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la empresa). Es decir, dentro de esta categoría estarían los préstamos y cuentas a cobrar, así como aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Sociedad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento.

- Valoración inicial: Inicialmente se valoran por su valor razonable, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

- Valoración posterior: se hace a coste amortizado y los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.
Cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la empresa analizará si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

- Deterioro: La Sociedad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero incluido en esta categoría, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.
La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Las correcciones de valor por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.
- **Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.** Se incluyen en esta categoría todos los activos financieros, salvo que proceda su clasificación en alguna de las restantes categorías. Se incluyen obligatoriamente en esta categoría los activos financieros mantenidos para negociar.

Los instrumentos de patrimonio que no se mantienen para negociar, ni se valoran al coste, la empresa puede realizar la elección irrevocable en el momento de su reconocimiento inicial de presentar los cambios posteriores en el valor razonable directamente en el patrimonio neto.
En todo caso, la empresa puede, en el momento del reconocimiento inicial, designar un activo financiero de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias si haciéndolo elimina o reduce significativamente una incoherencia de valoración o asimetría
- Valoración inicial: Se valoran por su valor razonable. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

- Valoración posterior: Valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

- Deterioro: No se deterioran puesto que están en todo momento valorados por su valor razonable, imputándose las variaciones de valor al resultado del ejercicio.

- **Activos financieros a coste.** Dentro de esta categoría se incluyen, entre otras, las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, así como las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no puede determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no puede obtenerse una estimación fiable del mismo.

Se incluirán también en esta categoría los préstamos participativos cuyos intereses tengan carácter contingente y cualquier otro activo financiero que inicialmente procediese clasificar en la cartera de valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando no sea posible obtener una estimación fiable de su valor razonable.
- Valoración inicial: Se valoran al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

- Valoración posterior: Los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

- Deterioro: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no es recuperable. La Sociedad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, que para el caso de instrumentos de patrimonio se calculan, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como

consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, la estimación de la pérdida por deterioro de esta clase de activos se calcula en función del patrimonio neto de la entidad participada y de las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo. En la determinación de ese valor, y siempre que la empresa participada haya invertido a su vez en otra, se tiene en cuenta el patrimonio neto incluido en las cuentas anuales consolidadas elaboradas aplicando los criterios del Código de Comercio y sus normas de desarrollo.
El reconocimiento de las correcciones valorativas por deterioro de valor y, en su caso, su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

- **Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.** Un activo financiero se incluye en esta categoría cuando las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente, y no se mantiene para negociar ni proceda clasificarlo en la categoría de activos financieros a coste amortizado. También se incluyen en esta categoría las inversiones en instrumentos de patrimonio para las que, debiéndose haberse incluido en la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, se ha ejercitado la opción irrevocable de clasificarlas en esta categoría.

- Valoración inicial: Valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les son directamente atribuibles

- Valoración posterior: Valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pueda incurrir en su enajenación. Los cambios que se producen en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero causa baja del balance o se deteriora, momento en que el importe así reconocido, se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias

- Deterioro: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial, y que ocasionen: - retraso en los flujos de efectivo estimados futuros; o - la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo, evidenciada, por ejemplo, por un descenso prolongado o significativo en su valor razonable.

La corrección valorativa por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias y el valor razonable en el momento en que se efectúe la valoración. Las pérdidas acumuladas reconocidas en el patrimonio neto por disminución del valor razonable, siempre que exista una evidencia objetiva de deterioro en el valor del activo, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si en ejercicios posteriores se incrementa el valor razonable, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores revierte con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. No obstante, en el caso de que se incrementase el valor razonable correspondiente a un instrumento de patrimonio, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores no revertirá con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias y se registra el incremento de valor razonable directamente contra el patrimonio neto.

4.3.2. Pasivos financieros

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se incluyen en alguna de las siguientes categorías:

- **Pasivos Financieros a coste Amortizado**. Dentro de esta categoría se clasifican todos los pasivos financieros excepto cuando deben valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales.

Los préstamos participativos que tengan las características de un préstamo ordinario o común también se incluirán en esta categoría sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

- Valoración inicial: Inicialmente se valoran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que le sean directamente atribuibles. No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se pueden valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

- Valoración posterior: se hace a coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

- **Pasivos Financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.** Dentro de esta categoría se clasifican los pasivos financieros que cumplan algunas de las siguientes condiciones:

▪ Son pasivos que se mantienen para negociar;

▪ Son pasivos, que, desde el momento del reconocimiento inicial, y de forma irrevocable, han sido designados por la entidad para contabilizarlo al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, siempre que dicha designación cumpla con nel objetivo fijado en la normativa contable.

▪ Opcionalmente y de forma irrevocable, se pueden incluir en su integridad en esta categoría los pasivos financieros híbridos sujeto a los requisitos establecidos en el PGC.

- Valoración inicial: Valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

- Valoración posterior: Valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

- **Baja de pasivos financieros**

La empresa dará de baja un pasivo financiero, o parte del mismo, cuando la obligación se haya extinguido; es decir, cuando haya sido satisfecha, cancelada o haya expirado.

- **Fianzas entregadas y recibidas**

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.
En las fianzas entregadas o recibidas por arrendamientos operativos o por prestación de servicios, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado se considera como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento o prestación del servicio, que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento o durante el periodo en el que se presta el servicio, de acuerdo con la norma sobre ingresos por ventas y prestación de servicios.
Al estimar el valor razonable de las fianzas, se toma como periodo remanente el plazo contractual mínimo comprometido durante el cual no se pueda devolver su importe, sin tomar en consideración el comportamiento estadístico de devolución.
Cuando la fianza sea a corto plazo, no es necesario realizar el descuento de flujos de efectivo si su efecto no es significativo.

- **Valor razonable**

El valor razonable es el precio que se recibe por la venta de un activo o se paga para transferir o cancelar un pasivo mediante una transacción ordenada entre participantes en el mercado en la fecha de valoración. El valor razonable se determina sin practicar ninguna deducción por los costes de transacción en que pudiera incurrirse por causa de enajenación o disposición de otros medios. No tendrá en ningún caso el carácter de valor razonable el que sea resultado de una transacción forzada, urgente o como consecuencia de una situación de liquidación involuntaria.

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la Sociedad calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

4.4) Ingresos y gastos:

Se indicará los criterios generales aplicados. En particular, en relación con los ingresos por entrega de bienes y prestación de servicios el criterio seguido para concluir que las obligaciones asumidas por la empresa se cumplen a lo largo del tiempo o en un momento determinado; en concreto, en relación con las que se cumplen a lo largo del tiempo, se señalarán los métodos empleados para determinar el grado de avance y se informará en caso de que su cálculo hubiera sido impracticable.

- **Aspectos comunes.**

  La empresa reconoce los ingresos por el desarrollo ordinario de su actividad cuando se produce la transferencia del control de los bienes o servicios comprometidos con los clientes. En ese momento, la empresa valorará el ingreso por el importe que refleja la contraprestación a la que espera tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

  No se reconocen ingresos en las permutas de elementos homogéneos como las permutas de productos terminados, o mercaderías intercambiables entre dos empresas con el objetivo de ser más eficaces en su labor comercial de entregar el producto a sus respectivos clientes.

- **Reconocimiento.**

  La empresa reconoce los ingresos derivados de un contrato cuando (o a medida que) se produce la transferencia al cliente del control sobre los bienes o servicios comprometidos (es decir, la o las obligaciones a cumplir).

  El control de un bien o servicio (un activo) hace referencia a la capacidad para decidir plenamente sobre el uso de ese elemento patrimonial y obtener sustancialmente todos sus beneficios restantes. El control incluye la capacidad de impedir que otras entidades decidan sobre el uso del activo y obtengan sus beneficios.

  Para cada obligación a cumplir (entrega de bienes o prestación de servicios) que se identifica, la empresa determina al comienzo del contrato si el compromiso asumido se cumplirá a lo largo del tiempo o en un momento determinado.

  Los ingresos derivados de los compromisos (con carácter general, de prestaciones de servicios o venta de bienes) que se cumplen a lo largo del tiempo se reconocen en función del grado de avance o progreso hacia el cumplimiento completo de las obligaciones contractuales siempre que la empresa dispone de información fiable para realizar la medición del grado de avance.

  La empresa revisa y, si es necesario, modifica las estimaciones del ingreso a reconocer, a medida que cumple con el compromiso asumido. La necesidad de tales revisiones no indica, necesariamente, que el desenlace o resultado de la operación no pueda ser estimado con fiabilidad.

  Cuando, a una fecha determinada, la empresa no es capaz de medir razonablemente el grado de cumplimiento de la obligación (por ejemplo, en las primeras etapas de un contrato), aunque espera recuperar los costes incurridos para satisfacer dicho compromiso, solo se reconocen ingresos y la correspondiente contraprestación en un importe equivalente a los costes incurridos hasta esa fecha.

  En el caso de las obligaciones contractuales que se cumplen en un momento determinado, los ingresos derivados de su ejecución se reconocen en tal fecha. Hasta que no se produzca esta circunstancia, los costes incurridos en la producción o fabricación del producto (bienes o servicios) se contabilizan como existencias.

  Cuando existan dudas relativas al cobro del derecho de crédito previamente reconocido como ingresos por venta o prestación de servicios, la pérdida por deterioro se registrará como un gasto por corrección de valor por deterioro y no como un menor ingreso.

- **Cumplimiento de la obligación a lo largo del tiempo.**

  Se entiende que la empresa transfiere el control de un activo (con carácter general, de un servicio o producto) a lo largo del tiempo cuando se cumple uno de los siguientes criterios:

  a) El cliente recibe y consume de forma simultánea los beneficios proporcionados por la actividad de la empresa (generalmente, la prestación de un servicio) a medida que la entidad la desarrolla, como sucede en algunos servicios recurrentes (seguridad o limpieza). En tal caso, si otra empresa asumiera el contrato no necesitaría realizar nuevamente de forma sustancial el trabajo completado hasta la fecha.

  b) La empresa produce o mejora un activo (tangible o intangible) que el cliente controla a medida que se desarrolla la actividad (por ejemplo, un servicio de construcción efectuado sobre un terreno del cliente).

  c) La empresa elabora un activo específico para el cliente (con carácter general, un servicio o una instalación técnica compleja o un bien particular con especificaciones singulares) sin un uso alternativo y la empresa tiene un derecho exigible al cobro por la actividad que se haya completado hasta la fecha (por ejemplo, servicios de consultoría que den lugar a una opinión profesional para el cliente).

  Si la transferencia del control sobre el activo no se produce a lo largo del tiempo la empresa reconoce el ingreso siguiendo los criterios establecidos para las obligaciones que se cumplen en un momento determinado.

- **Indicadores de cumplimiento de la obligación en un momento del tiempo.**

  Para identificar el momento concreto en que el cliente obtiene el control del activo (con carácter general, un bien), la empresa considera, entre otros, los siguientes indicadores:

  a) El cliente asume los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo. Al evaluar este punto, la empresa excluye cualquier riesgo que dé lugar a una obligación separada, distinta del compromiso de transferir el activo. Por ejemplo, la empresa puede haber transferido el control del activo, pero no haber satisfecho la obligación de proporcionar servicios de mantenimiento durante la vida útil del activo.

  b) La empresa ha transferido la posesión física del activo. Sin embargo, la posesión física puede no coincidir con el control de un activo. Así, por ejemplo, en algunos acuerdos de recompra y en algunos acuerdos de depósito, un cliente o consignatario puede tener la posesión física de un activo que controla la empresa cedente de dicho activo y, por tanto, el mismo no puede considerarse transferido. Por el contrario, en acuerdos de entrega posterior a la facturación, la empresa puede tener la posesión física de un activo que controla el cliente.

  c) El cliente ha recibido (aceptado) el activo a conformidad de acuerdo con las especificaciones contractuales. Si una empresa puede determinar de forma objetiva que se ha transferido el control del bien o servicio al cliente de acuerdo con las especificaciones acordadas, la aceptación de este último es una formalidad que no afectaría a la determinación sobre la transferencia del control. Por ejemplo, si la cláusula de aceptación se basa en el cumplimiento de características de tamaño o peso especificadas, la empresa podría determinar si esos criterios se han cumplido antes de recibir confirmación de la aceptación del cliente.

Sin embargo, si la empresa no puede determinar de forma objetiva que el bien o servicio proporcionado al cliente reúne las especificaciones acordadas en el contrato no podrá concluir que el cliente ha obtenido el control hasta que reciba la aceptación del cliente.

Cuando se entregan productos (bienes o servicios) a un cliente en régimen de prueba o evaluación y este no se ha comprometido a pagar la contraprestación hasta que venza el periodo de prueba, el control del producto no se ha transferido al cliente hasta que este lo acepta o venza el citado plazo sin haber comunicado su disconformidad.

d) La empresa tiene un derecho de cobro por transferir el activo.

e) El cliente tiene la propiedad del activo. Sin embargo, cuando la empresa conserva el derecho de propiedad solo como protección contra el incumplimiento del cliente, esta circunstancia no impediría al cliente obtener el control del activo.

- **Valoración.**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el importe monetario o, en su caso, por el valor razonable de la contrapartida, recibida o que se espere recibir, derivada de la misma, que, salvo evidencia en contrario, es el precio acordado para los activos a trasferir al cliente, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la empresa pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos. No obstante, podrán incluirse los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tengan un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

No forman parte de los ingresos los impuestos que gravan las operaciones de entrega de bienes y prestación de servicios que la empresa debe repercutir a terceros como el impuesto sobre el valor añadido y los impuestos especiales, así como las cantidades recibidas por cuenta de terceros.

La empresa toma en cuenta en la valoración del ingreso la mejor estimación de la contraprestación variable si es altamente probable que no se produzca una reversión significativa del importe del ingreso reconocido cuando posteriormente se resuelva la incertidumbre asociada a la citada contraprestación.

Por excepción a la regla general, la contraprestación variable relacionada con los acuerdos de cesión de licencias, en forma de participación en las ventas o en el uso de esos activos, solo se reconocen cuando (o a medida que) ocurra el que sea posterior de los siguientes sucesos:

a) Tiene lugar la venta o el uso posterior; o

b) La obligación que asume la empresa en virtud del contrato y a la que se ha asignado parte o toda la contraprestación variable es satisfecha (o parcialmente satisfecha).

4.5) Impuesto sobre beneficios:

El gasto por impuesto corriente se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

4.6) Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal:

De acuerdo con la reglamentación de trabajo vigente, la Entidad está obligada al pago de indemnizaciones a los empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. El balance de situación adjunto, no incluye provisión alguna por este concepto, ya que los administradores de la Entidad no esperan que, en condiciones normales, se produzcan despidos de importancia en el futuro.

4.7) Subvenciones, donaciones y legados:

Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

4.8) Transacciones entre partes vinculadas:

La Entidad realiza todas las operaciones con entidades vinculadas a valores de mercado. Adicionalmente los precios de transferencia se encuentran adecuadamente soportados por lo que los administradores de la entidad consideran que no existen riesgos significativos por este aspecto de los que puedan derivarse pasivos de consideración en el futuro.

5. Inmovilizado material

5.1) Análisis de movimiento

5.1.1 Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material
La partida de instalaciones técnicas y otro inmovilizado material presenta, durante los ejercicios económicos, los siguientes movimientos:

INSTALACIONES TÉCNICAS Y OTRO INMOV.	2021	2020
SALDO INICIAL BRUTO	**316.637,62**	**312.202,49**
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocio	0,00	0,00
(+) Aportaciones dinerarias	0,00	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	0,00	0,00
(+) Traspasos a/de act. no corrientes mantenidos venta	0,00	0,00
(+) Traspasos a/de otras partidas	0,00	0,00
(+) Resto de entradas	109.480,08	4.435,13
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00
(-) Traspasos a/de act. no corrientes mantenidos venta	0,00	0,00
(-) Traspasos a/de otras partidas	0,00	0,00
SALDO FINAL BRUTO	**426.117,70**	**316.637,62**

El movimiento de la amortización acumulada de instalaciones técnicas y otro inmovilizado durante los ejercicios económicos han sido los siguientes:

AMORTIZACIÓN INSTALACIONES TÉCNICAS Y OTRO INMOVILIZADO	**2021**	**2020**
AMORTIZACIÓN ACUMULADA SALDO INICIAL	**256.219,69**	**244.688,27**
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	19.053,78	11.531,42
(+) Adquisiciones o traspasos	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA SALDO FINAL	**275.273,47**	**256.219,69**

5.2) Dotación a la amortización y amortización acumulada

ELEMENTO	**AMORTIZACIÓN 2021**	**AMORT.ACUM. 2021**
Construcciones	0,00	0,00
Instalaciones técnicas y maquinaria	4.139,97	153.906,71
Utillaje y mobiliario	5.168,54	60.336,64
Otro inmovilizado	9.745,27	61.030,12
TOTAL	**19.053,78**	**275.273,47**

ELEMENTO	**AMORTIZACIÓN 2020**	**AMORT.ACUM. 2020**
Construcciones	0,00	0,00
Instalaciones técnicas y maquinaria	4.139,97	149.766,74
Utillaje y mobiliario	5.146,57	55.168,10
Otro inmovilizado	2.244,88	51.284,85
TOTAL	**11.531,42**	**256.219,69**

Los bienes del inmovilizado material se encuentran asegurados mediante póliza de seguro.

5.3) Valor neto contable del inmovilizado material:

ELEMENTO	**EJERCICIO 2021**	**EJERCICIO 2020**
Instalaciones técnicas	8.581,74	11.904,62
Maquinaria	3.905,93	4.723,02
Mobiliario	30.111,91	35.045,25
Equipo proceso información	435,81	2.158,84
Otro inmovilizado	107.808,84	6.586,20
TOTAL	150.844,23	60.417,93

5.4) Inmovilizado no afecto a la explotación:

Todos los elementos del inmovilizado material están afectos a la explotación.

5.5) Bienes totalmente amortizados:

Los bienes totalmente amortizados al cierre del ejercicio son los siguientes:

	2021	2020
Instalaciones técnicas	123.184,43	123.184,43
Maquinaria	1.810,18	1.810,18
Mobiliario	38.747,51	38.747,51
Equipo proceso de información	23.176,72	23.176,72
Otro inmovilizado	21.865,41	21.865,41
TOTAL	**208.784,25**	**208.784,25**

6. Bienes del Patrimonio Histórico

La entidad no posee ningún bien integrante de este epígrafe.

7. Instrumentos financieros

A efectos de presentación de la información en la memoria, cierta información se deberá suministrar por clases de instrumentos financieros. Éstas se definirán tomando en consideración la naturaleza de los instrumentos financieros y las categorías establecidas en la mencionada norma de registro y valoración 9ª.

Categorías de activos financieros y pasivos financieros

El valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros y pasivos financieros señalados en la norma de registro y valoración novena de acuerdo con la siguiente estructura:

7.1) Activos financieros a corto plazo

La información de **los instrumentos financieros del activo del balance a corto plazo**, sin considerar el efectivo y otros activos equivalentes, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
		Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020
CATEGORÍAS	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
	— Cartera de negociación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	— Designados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	— Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00	4.092,00	16.844,41	4.092,00	16.844,41
	Activos financieros a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Activos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	4.092,00	16.844,41	4.092,00	16.844,41

7.2) Clasificación por vencimientos

Las clasificaciones por vencimiento de los activos financieros a corto plazo, se detallan en el siguiente cuadro:

EJERCICIO 2021	Vencimiento en años						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Inversiones en empresas del grupo y asociadas	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Créditos a empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones financieras	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Créditos a terceros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudas comerciales no corrientes	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Anticipo a proveedores	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	**4.092,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.092,00**
Clientes por ventas y prestación de servicios	4.092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.092,00
Clientes, empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudores varios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**4.092,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.092,00**

EJERCICIO 2020	Vencimiento en años						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Inversiones en empresas del grupo y asociadas	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Créditos a empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones financieras	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Créditos a terceros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudas comerciales no corrientes	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Anticipo a proveedores	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	**16.844,41**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16.844,41**
Clientes por ventas y prestación de servicios	16.844,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.844,41
Clientes, empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudores varios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**16.844,41**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**16.844,41**

7.3) Pasivos financieros

La información de los **instrumentos financieros del pasivo del balance a corto plazo**, clasificados por categorías es la siguiente:

		CLASES							
		Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
		Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020
CATEGORÍAS	Pasivos financieros a coste amortizado o coste	0,00	0,00	0,00	0,00	96.447,82	-36.054,43	96.447,82	-36.054,43
	Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias:							0,00	0,00
	— Cartera de negociación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	— Designados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	— Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	96.447,82	-36.054,43	96.447,82	-36.054,43

7.4) Clasificación por vencimientos

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros a corto plazo, se detallan en el siguiente cuadro:

EJERCICIO 2021	Vencimiento en años						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Deudas	**21.161,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**21.161,10**
Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras pasivos financieros	21.161,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.161,10
Deudas con empresas grupo y asociadas	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Acreedores comerciales no corrientes	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	**71.286,72**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**71.286,72**
Proveedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveedores empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores varios	71.286,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.286,72
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipo de clientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deuda con características especiales	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL	**96.447,82**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**96.447,82**

EJERCICIO 2020	Vencimiento en años						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Deudas	**-40.453,16**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-40.453,16**
Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras pasivos financieros	-40.453,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.453,16
Deudas con empresas grupo y asociadas	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Acreedores comerciales no corrientes	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	**4.398,73**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.398,73**
Proveedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveedores empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores varios	4.398,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.398,73
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipo de clientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deuda con características especiales	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL	**-36.054,43**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-36.054,43**

8. Fondos propios

El movimiento experimentado por este epígrafe durante el ejercicio 2021 ha sido el siguiente:

CONCEPTO	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Dotación fundacional	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas voluntarias	0,00	0,00		0,00
Otras reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados positivos ejercicios anteriores	220.465,55	186.408,74	-11.826,68	395.047,61
Excedentes negativos de ejercicios anteriores	-7.332,21	7.332,21	0,00	0,00
Excedente del ejercicio	193.740,95	-193.740,95	-20.412,31	-20.412,31
TOTALES	**406.874,29**			**374.635,30**

El movimiento experimentado por este epígrafe durante el ejercicio 2020 ha sido el siguiente:

CONCEPTO	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Dotación fundacional	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas voluntarias	220.465,55	0,00	-220.465,55	0,00
Otras reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultados positivos ejercicios anteriores	0,00	220.465,55	0,00	220.465,55
Excedentes negativos de ejercicios anteriores	-151.945,14	144.612,93	0,00	-7.332,21
Excedente del ejercicio	144.612,93	193.740,95	-144.612,93	193.740,95
TOTALES	**213.133,34**			**406.874,29**

9. Situación fiscal

El Consorcio se encuentra acogido en el impuesto de sociedades como entidad parcialmente exenta.

De acuerdo con la legislación, las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta haber sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haber transcurrido el plazo de prescripción correspondiente. La Entidad tiene pendiente de comprobación las liquidaciones de todos los impuestos a que está sometida y que por no haber transcurrido su plazo de prescripción han de ser consideradas provisionales.

Sus Administradores estiman que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

9.1) Conciliación resultado contable y base imponible fiscal:

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del Impuesto sobre Sociedades es la siguiente:

EJERCICIO 2021	Cuenta de pérdidas y ganancias		Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		Reservas		Total
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	-20.412,31		0,00		0,00		-20.412,31
	Aumentos (A)	Disminuciones (D)	A	D	A	D	
Impuesto sobre sociedades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias permanentes	958.604,99	-981.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.895,01
Diferencias temporarias:							
_ con origen en el ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ con origen en ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	0,00						0,00
Base imponible (resultado fiscal)	-43.307,32						-43.307,32

EJERCICIO 2020	Cuenta de pérdidas y ganancias		Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		Reservas		Total
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	193.740,95		0,00		0,00		193.740,95
	Aumentos (A)	Disminuciones (D)	A	D	A	D	
Impuesto sobre sociedades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias permanentes	748.038,42	-990.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-241.961,58
Diferencias temporarias:							
_ con origen en el ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ con origen en ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	0,00						0,00
Base imponible (resultado fiscal)	-48.220,63						-48.220,63

La explicación y conciliación numérica entre el gasto/ingreso por impuestos sobre beneficios y el resultado de multiplicar los tipos de gravamen aplicables al total de ingresos y gastos reconocidos, diferenciando el saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias es la siguiente:

Desglose del gasto / ingreso por impuesto sobre beneficios en el ejercicio 2021:

	1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
		a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
		Diferencias temporarias	Crédito impositivo por bases imponibles negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:						
_ A operaciones continuadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ A operaciones interrumpidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imputación a patrimonio neto, de la cual:						
_ Por valoración de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por coberturas de flujos de efectivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por diferencias de conversión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Desglose del gasto / ingreso por impuesto sobre beneficios en el ejercicio 2020:

	1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
		a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
		Diferencias temporarias	Crédito impositivo por bases imponibles negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:						
_ A operaciones continuadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ A operaciones interrumpidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imputación a patrimonio neto, de la cual:						
_ Por valoración de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por coberturas de flujos de efectivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por diferencias de conversión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9.2) Saldos corrientes con las Administraciones Públicas:

La composición de los saldos corrientes con las Administraciones Públicas al cierre de los ejercicios económicos es la siguiente:

2021		
	Saldos deudores	Saldos acreedores
Hacienda Pública deudora sociedades	0,00	0,00
Subvención Junta Extremadura	0,00	0,00
H.P. acreedora por retenciones	0,00	6.505,74
H.P. acreedora por IVA	0,00	0,00
Organismos de la S. Social acreedores	0,00	3.744,91
TOTAL	**0,00**	**10.250,65**

2020		
	Saldos deudores	Saldos acreedores
Hacienda Pública deudora sociedades	0,00	0,00
Subvención Junta Extremadura	0,00	0,00
H.P. acreedora por retenciones	0,00	10.066,99
H.P. acreedora por IVA	0,00	0,00
Organismos de la S. Social acreedores	0,00	3.750,09
TOTAL	**0,00**	**13.817,08**

9.3) Ejercicios pendientes de comprobación:

Las declaraciones no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones, sus administradores estiman que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

10. Ingresos y Gastos

a) La cifra de aprovisionamientos correspondiente a los ejercicios económicos es la siguiente:

	2021	2020
Compra de mercaderías	15.373,66	22.284,95
Trabajos realizados por otras empresas	219.168,23	127.936,93
TOTAL	**234.541,89**	**150.221,88**

b) Gastos de personal.

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios económicos es la siguiente:

	2021	2020
Sueldos y salarios	154.706,88	169.468,96
Seguridad social a cargo de la empresa	37.344,24	36.195,51
Otros gastos sociales	0,00	0,00
TOTAL	**192.051,12**	**205.664,47**

c) Otros gastos de explotación.

El detalle de la partida otros gastos de explotación en los ejercicios económicos es el siguiente:

	2021	2020
Arrendamientos	7.234,25	6.863,17
Reparaciones y conservación	63.091,39	46.854,40
Servicios profesionales independientes	60.194,17	56.427,90
Prima de seguros	11.931,50	12.805,12
Publicidad y propaganda	17.294,32	21.509,95
Suministros	43.444,95	48.488,84
Otros servicios	119.272,36	79.407,65
Festival Teatro Badajoz	117.066,08	125.950,35
Festival Flamenfado	244.155,56	84.938,92
Tributos	59,50	59,50
TOTAL	**683.744,08**	**483.305,80**

d) Los resultados originados fuera de la actividad normal de la Entidad e incluidos en la partida "Otros resultados" en el ejercicio 2021 han sido de 0,00 euros, mientras que en ejercicio 2020 fueron de 0,00 euros.

e) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.

El desglose de las aportaciones efectuadas por los integrantes del Consorcio es el siguiente:

	2021	2020
Junta de Extremadura	676.500,00	685.000,00
Ayuntamiento de Badajoz	115.000,00	115.000,00
Diputación Provincial de Badajoz	115.000,00	115.000,00
Fundación Caja de Badajoz	75.000,00	75.000,00
TOTAL	**981.500,00**	**990.000,00**

11. Operaciones con partes vinculadas

El detalle de las remuneraciones percibidas por el personal de alta dirección del Consorcio es el siguiente:

	2021	2020
Sueldos, dietas y otras remuneraciones	37.137,20	55.507,84
TOTAL	**37.137,20**	**55.507,84**

Las cantidades relacionadas en este apartado corresponden a D. Miguel Murillo Gómez, Director del Consorcio "Teatro López de Ayala", que realiza dichas tareas de dirección en función de su nombramiento como cargo público de la administración de la CAEx, mediante decreto número 173/2017 de 24 de octubre, DOE de 30 de octubre.

No existen anticipos, créditos o cualquier otra obligación contraída en materia de pensiones y de seguros de vida respecto a los Administradores del Consorcio.

12. Otra información

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio económico detallado por categorías han sido los siguientes:

	2021	2020
Categoría	**Nº Medio**	**Nº Medio**
Gerente	1	1
Director	1	1
Periodista	1	1
Auxiliar administrativo	1	2
Ordenanza-limpiadora	1	0
TOTAL	**5**	**5**

Asimismo la distribución por sexos al término del ejercicio económico detallado por categorías es el siguiente:

	2021		2020	
Categorías	**Hombres**	**Mujeres**	**Hombres**	**Mujeres**
Gerente	1	0	0	1
Director	1	0	1	0
Periodista	0	1	0	1
Auxiliar administrativo	1	0	2	0
Ordenanza-limpiadora	0	1	0	0
TOTAL	**3**	**2**	**3**	**2**

13. Inventario

El inventario comprende los elementos patrimoniales integrantes del balance de la entidad, distinguiendo principalmente los distintos bienes que componen el inmovilizado material de la entidad.

El detalle de estos elementos y su coste a fecha de cierre, distinguiendo entre inmovilizado material, para los ejercicios 2021 y 2020, es el siguiente:

ELEMENTO	COSTE 2021
INSTALACIONES TÉCNICAS	156.413,25
MAQUINARIA	9.981,13
MOBILIARIO	90.448,55
EQUIPOS INFORMÁTICOS	30.068,85
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	139.205,92
INMOVILIZADO MATERIAL	**426.117,70**

ELEMENTO	COSTE 2020
INSTALACIONES TÉCNICAS	156.413,25
MAQUINARIA	9.981,13
MOBILIARIO	90.213,35
EQUIPOS INFORMÁTICOS	30.068,85
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	29.961,04
INMOVILIZADO MATERIAL	**316.637,62**

La totalidad de elementos presentes en el inventario están afectos a los fines propios de la entidad, estando detallada en la nota 5 toda la información relevante que afecte a estos elementos (valor neto contable, amortización, circunstancias específicas, etc.).

14. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

Tal y como se indica en la nota anterior, la totalidad de elementos presentes en el inventario de la entidad están afectos a los fines propios de la entidad.

15. Hechos posteriores al cierre

Ante la situación generada como consecuencia de la propagación del coronavirus Covid-19, CONSORCIO LÓPEZ DE AYALA-BADAJOZ 2000 está llevando a cabo las acciones necesarias para preservar los intereses de sus empleados, clientes, accionistas y proveedores mediante medidas como el teletrabajo y la monitorización continua de los acontecimientos que van surgiendo para poder tomar las medidas necesarias para mitigar el potencial impacto.

La entidad considera que estos acontecimientos no implican un ajuste en las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021.

16. Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. Deber de información ley 15/2010 de 5 de Julio. Resolución de 29 de enero de 2016 del ICAC

	2021	2020
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	6	30

17. Liquidación presupuesto 2021

CONSORCIO "TEATRO LÓPEZ DE AYALA"
Presupuesto de Ingresos y Gastos 2021
LIQUIDACIÓN

GASTOS

Código	Concepto	Previsto	Real	Desviación	
1.- Funcionamiento					
1.1	Alquiler equipos de iluminación y sonido	5.000,00	5.341,77	-341,77	
1.2	Servicio integral del Teatro	220.220,00	219.168,23	1.051,77	
2.- Local					
2.1	Alquiler otros materiales	1.000,00	1.892,48	-892,48	
2.2	Electricidad	50.000,00	43.267,94	6.732,06	(1)
2.3	Teléfonos	7.500,00	7.252,48	247,52	
2.4	Seguros	12.000,00	8.891,58	3.108,42	(2)
2.5	Mantenimiento	25.000,00	32.228,15	-7.228,15	(3)

2.6	Agua	4.500,00	177,01	4.322,99	(5)
2.7	Reposición/adquisición de materiales	9.000,00	15.373,66	-6.373,66	(5)
2.8	Mejoras/reformas instalaciones (*)	33.000,00	30.863,24	2.136,76	
2.9	Servicio de gas	16.000,00	12.516,97	3.483,03	
3.- Actividades					
3.0.0	Festival Folklórico Internacional de Extremadura	42.000,00	40.000,00	2.000,00	(6)
3.0.1	Festival Ibérico de Cine	39.000,00	38.999,99	0,01	
3.0.2	Festival Flamenco y Fado Badajoz	190.000,00	244.155,56	-54.155,56	(7)
3.0.3	Festival Internacional de Teatro de Badajoz	110.000,00	117.066,08	-7.066,08	(8)
3.1	Cachet compañías	35.000,00	43.045,77	-8.045,77	(9)
3.2	Servicios para actividades	10.000,00	8.397,41	1.602,59	
3.5	Derechos de autor	1.500,00	777,10	722,90	
4.- Administración					
4.0	Material de oficina	1.000,00	967,53	32,47	
4.1	Inmovilizado	5.000,00	3.000,08	1.999,92	
4.2	Representación y dietas	200,00	0,00	200,00	
4.4	Asesoría/gestoría	10.000,00	17.148,40	-7.148,40	(10)
4.6	Medios de comunicación	1.400,00	1.251,40	148,60	
4.7	Comunicaciones	4.500,00	3.590,26	909,74	
4.8	Impuestos	60,00	59,50	0,50	
4.9	Personal	205.000,00	192.051,12	12.948,88	(11)
5.- Publicidad, Imprenta y Diseño					
5.0	Publicidad Online	6.000,00	306,13	5.693,87	(12)
5.1	Otra publicidad	1.000,00	1.936,00	-936,00	
5.3	Publicidad prensa	7.000,00	1.185,80	5.814,20	(12)
5.4	Publicidad radio	5.000,00	2.570,35	2.429,65	(12)
5.6	Imprenta y diseño	15.000,00	11.296,04	3.703,96	(12)
6.- Varios					
6.3	Gastos financieros	3.170,00	2.687,02	482,98	
6.4	Amortizaciones	21.750,00	19.053,00	2.697,00	
6.5	Gastos extraordinarios	200,00	5.520,00	-5.320,00	(13)
6.6	Gastos anticipados	3.500,00	2.864,25	635,75	
		1.100.500,00	1.134.902,30	-34.402,30	

Explicación a las Desviaciones reflejadas en el apartado de GASTOS

26/28

(1) La adhesión al Acuerdo Marco para el suministro de energía eléctrica con destino a las dependencias de la Administración de la Comunidad Autoónoma de Extremadura, sus organismos autónomos y entes del Sector Público Autonómico, de fecha 20/04/2020, mediante Resolución de la Presidenta del Consejo Rector del Consorcio de fecha 13/05/2020 ha supuesto un ahorro considerable en la facturación por energía eléctrica para el Consorcio

(2) La licitación de los contratos de los seguros de Responsabilidad Civil y Multirriesgos para las instalaciones gestionadas por el Consorcio Teatro López de Ayala ha repercutido en un ahorro considerable en los gastos de contratación de seguros por parte de la Entidad.

(3) Ha sido necesario ampliar la partida destinada al mantenimiento dadas las deficiencias y deterioro progresivo del edificio y las instalaciones, a través de un Pliego de Prescripciones Técnicas del contrato de Limpieza y Mantenimiento mucho más exigente. Esto ha supuesto un incremento en el gasto de la partida incluida en este punto.

(4) La empresa suministradora del agua en las instalaciones del Teatro López de Ayala no ha revisado las lecturas del contador durante el ejercicio 2021, de ahí el superávit en este punto del Presupuesto. Esta situación se regulariza a lo largo del ejercicio 2022

(5) Tras el levantamiento parcial de las restricciones impuestas por las autoridades sanitarias a consecuencia de la pandemia de COVID-19, se reanudó en la época estival del ejercicio 2021 la actividad en la Terraza del Teatro López de Ayala. Para ello se acometió un amplio proceso de mejora de las instalaciones de la Terraza, incluyendo la habilitación de dos camerinos aledaños al recinto, de los que no se disponía anteriormente, la mejora de las conexiones y cableado de las infraestructuras técnicas y el remozado y acondicionado general. Influye también en el déficit reflejado en este apartado del Presupuesto la continuidad en la adquisición de material de protección contra la COVID-19

(6) A consecuencia de las restricciones impuestas con motivo de la pandemia de COVID-19, la organización del Festival Folklórico Internacional de Extremadura determinó la suspensión de esta actividad durante el ejercicio 2021, al tratarse de una actividad en la que participan grupos folklóricos internacionales procedentes de diversas partes del mundo, que deben preparar sus giras con mucha antelación. El Consejo Rector, en su sesión de 14 de Diciembre de 2021, decidió destinar la cifra de 40.000,00€ de esta partida Punto 3.0.0 del Presupuesto, mediante anuncio de 25 de Enero de 2022 (DOE nº 29 de 11 de Febrero de 2022) a la convocatoria pública de selección de producciones de teatro y de danza para el Festival Internacional de Teatro de Badajoz (Edición 2022). La dotación presupuestaria corresponde al Presupuesto de Ingresos y Gastos 2021; no obstante, la ejecución del gasto se realizará durante el ejercicio contable 2022

(7) La desviación negativa en liquidación presupuestaria de esta partida se debe al coste sobrevenido de 24.805,00€ por la suspensión por parte del Consorcio del concierto de Diego el Cigala debido a estar incurso en un proceso judicial por presuntos malos tratos y la contratación de un nuevo concierto (30.250,00€) para suplir éste de Estrella Morente, arrojando un saldo negativo de 54.155,56€. Cifra que se ve minorada por la reinversión de los ingresos generados en taquilla de la propia actividad (37.814,00€) arrojando un saldo final negativo de 16.341,00€. Si descontamos el efecto de la suspensión, el resultado final sería positivo de 8.463,44 €.

(8) La dotación presupuestaria de esta actividad por importe de 110.000,00€ se complementa con la reinversión de los ingresos de taquilla de la propia actividad (27.024,00€) por lo que el resultado contable final de la actividad arroja un superávit de 19.957,92€

(9) Se incluyen en la ejecución del gasto de este apartado del presupuesto las contrataciones de las actividades incluidas en el programa Teatro en Familia, actividad que no cuenta con dotación presupuestaria propia, habiéndose no obstante producido un ingreso de 15.000,00€ (reflejado en el punto Ingresos varios de la liquidación presupuestaria de ingresos), merced a la renovación del convenio con Caixabank para el desarrollo de la citada actividad. Por tanto, esta partida arroja un saldo real positivo de 7.747,23€.

(10) El exceso de gasto de este grupo se explica con las facturas de terminación de los servicios de asesoramiento jurídico en la tramitación del Expte. de contratación nº 008/2020 (Adquisición del equipo de sonorización del Teatro), debido a la insuficiencia de recursos humanos en esta materia en el Consorcio (Expte. contrato menor nº 2020/M08, Campón y Martínez Pereda Abogados S. L. P. por importe de 4.840,00€), así como la asistencia técnica en la tramitación del mismo expediente 008/2020 (Factura de García Diéguez Consulting S. L. P. por importe de 2.270,00€)

(11) El ahorro en este apartado del Presupuesto de Ingresos y Gastos se debe al cese por jubilación del Director del Consorcio "Teatro López de Ayala" el día 31/07/2021 y la vacante en el puesto hasta el nombramiento del nuevo Director que no se produjo hasta el día 01/01/2022

(12) La mayor parte de la facturación en los conceptos publicitarios incluidos en estos puntos del Presupuesto se repercuten a los grupos de gastos correspondientes a las actividades que se publicitan, al tener su propia dotación presupuestaria, concretamente los puntos 3.0.1, 3.0.2 y 3.0.3 del Capítulo 3 Actividades.

(13) El déficit en este punto de la Liquidación Presupuestaria está motivado por la indemnización a que hubo lugar como consecuencia de la suspensión por el Consorcio López de Ayala atendiendo a las recomendaciones sanitarias y de seguridad ciudadana debido a la pandemia de COVID-19, del concierto a cargo del grupo musical Revólver, previsto para el día 9 de enero de 2021. Factura nº 20 de Backstageon S. L. U. de 19/01/2021

INGRESOS

Concepto / Patrono	Previsto	Real	Desviación
Junta de Extremadura	676.500,00	676.500,00	0,00
Ayuntamiento Badajoz	115.000,00	115.000,00	0,00

Diputación Provincial	115.000,00	115.000,00	0,00	
Fundación CB	75.000,00	75.000,00	0,00	
Taquilla	60.000,00	90.660,50	30.660,50	(14)
Cesión local y otros	55.000,00	21.420,00	-33.580,00	(15)
Ingresos varios	4.000,00	18.085,08	14.085,08	(16)
	1.100.500,00	1.111.665,58	11.165,58	

Explicación a las Desviaciones reflejadas en el apartado de INGRESOS

(14) La relajación de las medidas de restricción en los aforos máximos permitidos por las autoridades sanitarias como medida de prevención contra la pandemia de COVID-19, ha permitido aumentar significativamente las recaudaciones en concepto de taquilla de los espectáculos contratados "a caché", en los que la recaudación está destinada al Consorcio, concretamente el Festival Flamenco y Fado 2021, el Festival Internacional de Teatro Contemporáneo 2021 y las actividades cuyos gastos están incluidos en el Punto 3.1 del capítulo de gasto de esta liquidación presupuestaria.

(15) El incremento de las actividades contratadas por el sistema "a caché", debido a los cambios surgidos en el mercado cultural a raíz de la pandemia de COVID-19, ha redundado en la disminución de los ingresos por compensación de los gastos ocasionados al Consorcio que normalmente afrontan las actividades contratadas "a taquilla", todo ello sumado a la reducción de los tramos aplicados en los precios impuestos a dichas actividades aprobada por el Consejo Rector en su sesión de fecha 3 de Julio de 2020, Punto 3º del Acta, reducción que se ha mantenido vigente durante gran parte del ejercicio 2021

(16) En este apartado se incluye el ingreso por la renovación del convenio con CaixaBank para el desarrollo del programa Teatro en Familia 2021, que inicialmente no estaba presupuestado, y cuyos gastos se incluyen en el punto 3.1 del apartado de Gastos.

2. Presupuesto de Ingresos y Gastos AÑO 2022 y 2023

	Presupuesto 2022	Avance Liquidación 2022	Avance Presupuesto 2023
Gastos			
1.- Funcionamiento			
1.1 Alquiler equipos de luz y sonido	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
1.2 Servicio integral teatro	231.698,00 €	231.698,00 €	231.698,00 €
2.- Local			
2.1 Alquiler otros materiales	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
2.2 Electricidad	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
2.3 Teléfonos	7.500,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €
2.4 Seguros	12.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
2.5 Mantenimiento	20.000,00 €	20.000,00 €	35.000,00 €
2.6 Agua	4.500,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
2.7 Reposición/adq.materiales	18.000,00 €	18.000,00 €	18.000,00 €
2.8 Mejoras/reformas instalaciones	55.000,00 €	35.000,00 €	40.446,00 €
2.9 Servicio de gas	16.000,00 €	16.000,00 €	16.000,00 €
3.- Actividades			
3.0.0 Festival Folk.Intern.Extrem.	42.000,00 €	42.000,00 €	42.000,00 €
3.0.1 Festival Ibérico Cortometraje	39.000,00 €	39.000,00 €	39.000,00 €
3.0.2 Festival FFFB	190.000,00 €	226.000,00 €	190.000,00 €
3.0.3 Festival de Teatro de Badajoz	110.000,00 €	125.000,00 €	110.000,00 €
3.1 Cachet compañías	35.000,00 €	35.000,00 €	35.000,00 €
3.2 Servicios para actividades	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
3.5 Autores	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
4.- Administración			
4.0 Material de oficina	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
4.1 Inmovilizado	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
4.2 Representación y dietas	200,00 €	200,00 €	200,00 €
4.4 Asesoría/gestoría	11.522,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
4.6 Medios de comunicación	1.400,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €
4.7 Comunicaciones	4.500,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €
4.8 Impuestos	60,00 €	60,00 €	60,00 €
4.9 Personal	210.000,00 €	233.084,00 €	233.084,00 €
5.- Publicidad, Imprenta y Diseño			
5.0 Publicidad Online	5.000,00 €	2.000,00 €	5.000,00 €
5.1 Otra publicidad	1.000,00 €	- €	1.000,00 €
5.3 Publicidad prensa	5.000,00 €	3.500,00 €	5.000,00 €
5.4 Publicidad radio	5.000,00 €	3.000,00 €	5.000,00 €
5.6 Imprenta y diseño	15.000,00 €	11.000,00 €	15.000,00 €

6.- Varios			
6.3 Gastos financieros	3.170,00 €	3.170,00 €	3.182,00 €
6.4 Amortizaciones	21.750,00 €	21.750,00 €	21.750,00 €
6.5 Gastos Extraordinarios	200,00 €	200,00 €	200,00 €
6.6 Gastos anticipados	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €
	1.136.500,00 €	1.174.062,00 €	1.160.030,00 €
Ingresos			
Junta de Extremadura	676.500,00 €	676.500,00 €	690.030,00 €
Ayuntamiento Badajoz	115.000,00 €	115.000,00 €	115.000,00 €
Diputación Provincial	115.000,00 €	115.000,00 €	115.000,00 €
Fundación Caja de Badajoz	75.000,00 €	75.000,00 €	75.000,00 €
Taquilla	80.000,00 €	90.000,00 €	90.000,00 €
Cesión local y otros	65.000,00 €	63.000,00 €	80.000,00 €
Ingresos varios	10.000,00 €	9.600,00 €	10.000,00 €
	1.136.500,00 €	1.144.100,00 €	1.160.030,00 €

INFORMACIÓN AVANCE LIQUIDACIÓN DEL EJERCICIO 2.022

Explicación a las Desviaciones reflejadas en el apartado de GASTOS

2.8 Mejoras/reformas instalaciones. Se prevé un gasto menor debido que este importe ya que el importe presupuestado en 2022 está destinado en un 75% a proyecto de modernización y transformación de "el Cafetín" del teatro en sala experimental para las artes escénicas, supeditado a la concesión de las Ayudas Públicas para modernización de las infraestructuras de gestión artística en el ámbito de las artes escénicas y de la música en Extremadura en el marco del plan de recuperación, transformación y resiliencia**.** La resolución de estas ayudas se prevé para el último trimestre del año. Por tanto, el importe destinado será menor al presupuestado en el ejercicio.

3.0.2 El incremento de coste de personal debido a la incorporación del director del teatro y la mejora de las condiciones salariales del gerente aprobadas en Consejo Rector de 16 de febrero de 2022

5.- Publicidad, Imprenta y Diseño. Ahorro generalizado en todas las partidas del Grupo 5.

Explicación a las Desviaciones reflejadas en el apartado de INGRESOS

Ingresos por taquilla superiores a presupuesto 2022 que planteaba un escenario aún con las restricciones Covid.

INFORMACIÓN AVANCE PRESUPUESTO 2023

Explicación a las Desviaciones reflejadas en el apartado de GASTOS

No se prevén cambios sustanciales en ninguna partida de gastos.

Explicación a las Desviaciones reflejadas en el apartado de INGRESOS

Se incrementa la aportación de la Junta de Extremadura

Se mantiene constante ingresos por taquilla

Aumento de los ingresos por cesión de local

4. Fondos carentes de personalidad jurídica

4.1. Fondo de cartera Jeremie Extremadura 2

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA
ENTIDAD:Fondo de Cartera Jeremie Extremadura 2			**P-I.C**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
1. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS			
a) Del ejercicio			
a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio			
a.2) Transferencias			
a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial			
b) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras			
2. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA		18.750	135.000
3. EXCESOS DE PROVISIONES			
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+ 2+ 3)		18.750	135.000
4. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CONCEDIDAS			
5. OTROS GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA	-231.454	-220.926	-217.944
a) Suministros y servicios exteriores	-231.454	-220.926	-217.944
b) Otros			
B) TOTAL DE GASTOS DE GESTION ORDINARIA (4+ 5)	-231.454	-220.926	-217.944
I. RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) DE LA GESTIÓN ORDINARIA (A+ B)	-231.454	-202.176	-82.944
6. OTRAS PARTIDAS NO ORDINARIAS			
a) Ingresos			
b) Gastos			
II. RESULTADO DE LAS OPERACIONES NO FINANCIERAS (I+ 6)	-231.454	-202.176	-82.944
7. INGRESOS FINANCIEROS	110	1.200	2.400
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	110	1.200	2.400
a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas			
a.2) En otras entidades	110	1.200	2.400
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado			
b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas			
b.2) Otros			
8. GASTOS FINANCIEROS			
a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas			
b) Otros			
9. VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS			
a) Derivados financieros			
b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación a resultados			
c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
10. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
11. DETERIORO DE VALOR, BAJAS Y ENAJENACIONES DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS	74.993	-62.908	-122.000
a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas			
b) Otros	74.993	-62.908	-122.000
III. RESULTADO DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (7+ 8+ 9+ 10+ 11)	75.103	-61.708	-119.600
IV. RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) NETO DEL EJERCICIO (II+ III)	-156.351	-263.884	-202.544

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA
ENTIDAD:Fondo de Cartera Jeremie Extremadura 2			**P-II.C**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			
A) COBROS (+)			
1. Transferencias y subvenciones recibidas			
2. Intereses y dividendos cobrados			
3. Otros cobros			
B) PAGOS (-)			
4. Transferencias y subvenciones concedidas			
5. Otros gastos de gestión			
6. Intereses pagados			
7. Otros pagos			
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE GESTIÓN (A+ B)			
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) COBROS (+)	276.517		
1. Venta de activos financieros y reembolso de créditos concedidos	276.517		
D) PAGOS (-)			
2. Compra de activos financieros y concesión de créditos			
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (C+ D)	276.517		
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
E) AUMENTOS EN EL PATRIMONIO (+)			
1. Aportaciones de la entidad en la que se integra el Fondo			
F) PAGOS A LA ENTIDAD EN LA QUE SE INTEGRA EL FONDO (-)			
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad en la que se integra el Fondo			
G) COBROS POR EMISIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS (+)			
3. Préstamos recibidos			
4. Otras deudas			
H) PAGOS POR REEMBOLSO DE PASIVOS FINANCIEROS (-)			
5. Préstamos recibidos			
6. Otras deudas			
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (E+ F+ G+ H)			
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN (+)			
J) PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN (-)			
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN (I+ J)			
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO (+ /-)			
VI. INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+ II+ III+ IV+ V)	276.517		
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	9.902.093	9.948.408	7.404.156
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio	9.948.408	7.404.156	817.400

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA
ENTIDAD:Fondo de Cartera Jeremie Extremadura 2			**P-III.C**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) ACTIVO NO CORRIENTE	196.863	2.581.075	8.750.000
I. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS			
1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público			
2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles			
3. Créditos y valores representativos de deuda			
4. Otras inversiones			
II. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	196.863	2.581.075	8.750.000
1.Inversiones financieras en patrimonio			
2.Créditos y valores representativos de deuda	196.863	2.581.075	8.750.000
3.Derivados financieros			
4.Otras inversiones financieras			
B) ACTIVO CORRIENTE	16.168.040	13.519.944	7.148.475
I. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR			
1. Deudores por actividad principal			
2. Otras cuentas a cobrar			
3. Administraciones Públicas			
II. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS			
1. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles			
2. Créditos y valores representativos de deuda			
3. Otras inversiones			
III. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	6.219.632	6.115.788	6.331.075
1. Inversiones financieras en patrimonio			
2. Créditos y valores representativos de deuda	219.632	115.788	331.075
3. Derivados financieros			
4. Otras inversiones financieras	6.000.000	6.000.000	6.000.000
IV. AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN			
V. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	9.948.408	7.404.156	817.400
1. Otros activos líquidos equivalentes			
2. Tesorería	9.948.408	7.404.156	817.400
TOTAL ACTIVO (A+ B)	16.364.903	16.101.019	15.898.475

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA
ENTIDAD:Fondo de Cartera Jeremie Extremadura 2			**P-III.C**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) PATRIMONIO NETO	16.364.903	16.101.019	15.898.475
I. PATRIMONIO APORTADO	18.900.000	18.900.000	18.900.000
II. PATRIMONIO GENERADO	-2.535.097	-2.798.981	-3.001.525
1. Resultados de ejercicios anteriores	-2.378.746	-2.535.097	-2.798.981
2. Resultados del ejercicio	-156.351	-263.884	-202.544
3. Distribución de resultados a cuenta			
III. AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura			
IV. OTROS INCREMENTOS PATRIMONIALES PENDIENTES DE IMPUTACIÓN A RESULTADOS			
B) PASIVO NO CORRIENTE			
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO			
1. Deudas a largo plazo			
2. Derivados financieros			
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
C) PASIVO CORRIENTE			
I. PROVISIONES A CORTO PLAZO			
II. DEUDAS A CORTO PLAZO			
1. Deudas a corto plazo			
2. Derivados financieros			
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
IV. ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR			
1. Acreedores por operaciones derivadas de la actividad			
2. Otras cuentas a pagar			
3. Administraciones Públicas			
V. AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	16.364.903	16.101.019	15.898.475

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA
ENTIDAD:Fondo de Cartera Jeremie Extremadura 2	P-IV.C

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados							
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO							
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados							
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL							
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables							
TOTAL PERSONAL							

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: FONDO CARTERA JEREMIE II	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	

Í N D I CE

1.- INTRODUCCIÓN Y CONCEPTUACIÓN

2.- ANTECEDENTES.

3.- MEMORIA DEL EJERCICIO 2021.

3.1.- Análisis Inversión presupuestos -Real Inversión.

3.2.-Análisis Pérdidas y Ganancias presupuestos-Real cierre 2019.

4.- EVOLUCIÓN DEL EJERCICIO 2022.

5.-ESTADO DE INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN PARA EL AÑO 2023.

5.1.- Inversiones

5.2.- Modificaciones respecto al programa anterior

5.3.-Estado de financiación

6.- ESTADOS ECONOMICO - FINANCIEROS PREVISIONALES cierre 2022 y presupuesto 2023.

1.- INTRODUCCIÓN Y CONCEPTUACIÓN

Con fecha 21 de diciembre de 2012, la Junta de Extremadura y el Fondo Europeo de Inversiones (en adelante, FEI) suscribieron un Acuerdo de financiación por el que se designaba a este último como gestor del fondo de cartera del Programa Operativo FEDER de Extremadura 2007-2013, denominado Iniciativa JEREMIE-Extremadura (JER-015/1).

Tras resultar elegido el Banco Santander como la entidad financiera intermediaria para ejecutar dicho Fondo, se procedió con fecha 26 de septiembre de 2013 a la firma del contrato de facilidad de préstamo de división de riesgo de cartera por el que se establecía la ejecución del fondo y se regulaban las relaciones entre el FEI y la citada entidad financiera.

Atendiendo a la extraordinaria acogida que dicho instrumento tuvo entre el sector empresarial extremeño, y con motivo de la aportación complementaria que realizó la Junta de Extremadura al citado Fondo JEREMIE-Extremadura, con fecha 19 de diciembre de 2013, se procedió a suscribir una primera adenda.

De acuerdo con lo dispuesto en las cláusulas 10 y 15 del citado Acuerdo de Financiación, la duración de la gestión de los Fondos JEREMIE y el desempeño de la Actividad del Fondo de Cartera, por parte del FEI, se extendería como máximo hasta el 31 de diciembre de 2015, siempre que no se hubiese finalizado de forma previa por las partes.

No obstante, con fecha 28 de diciembre de 2015, se procedió a suscribir una segunda adenda al citado Acuerdo de financiación para que el FEI, con posterioridad al día 31 de diciembre de 2015, y como máximo hasta el 31 de diciembre de 2016, gestionara la cartera de las operaciones existentes y las tareas propias para la liquidación del citado Fondo.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 15.4 a) del Acuerdo de Financiación, en la redacción dada por la segunda Adenda de fecha 28 de diciembre de 2015, la Junta de Extremadura puso de manifiesto al FEI la intención de poner fin al Acuerdo de financiación en la fecha de finalización ordinaria del mismo, es decir, el 31 de diciembre de 2016.

Ante ello, la disposición adicional décima de la Ley 3/2016, de 7 de abril, de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Extremadura para 2016, establece ordenaciones sobre la transformación del Fondo de Cartera Jeremie Extremadura y la creación del Fondo de Cartera Jeremie Extremadura 2, el cual se subroga en la posición jurídica de aquél a todos los efectos mediante el presente Acuerdo.

Por otro lado, en base a la Ley 20/2010, de 28 de diciembre, de concentración empresarial pública en la Comunidad Autónoma de Extremadura se constituye la empresa pública Extremadura Avante, S.L.U, como sociedad dominante de un Grupo Público de Sociedades Mercantiles, propiedad 100% de la Junta de Extremadura.

Mediante Acuerdo de Consejo de Gobierno de fecha 28 de diciembre de 2016, se ha designado a Extremadura Avante S.L.U como gestora del Fondo de Cartera Jeremie Extremadura 2.

La firma del presente Acuerdo por parte de las Consejerías de Hacienda y Administración Pública y de Economía e Infraestructuras, en nombre de la Junta de Extremadura, con el gestor del nuevo Fondo de Cartera Jeremie Extremadura 2, ha sido autorizada por el Consejo de Gobierno de fecha 28 de diciembre de 2016.

2.- ANTECEDENTES.

Junta de Extremadura y Extremadura Avante S.L.U. firman el Acuerdo con el siguiente propósito:

i. Permitir el otorgamiento por parte de la Junta de Extremadura a Extremadura Avante, S.L.U. del derecho descrito en su cláusula 0.2

ii. Regular el régimen presupuestario, económico-financiero, contable y de control del Fondo de Cartera Jeremie Extremadura 2, de conformidad con lo previsto en la Ley 5/2007, de 19 de abril, General de Hacienda Pública de Extremadura.

iii. Definir las normas que rigen la implementación del Gestor del Fondo de Cartera, así como las relativas a información, seguimiento y control del Fondo.

iv. Definir la Estrategia de Inversión del Fondo de Cartera.

v. Determinar el importe y condiciones de pago de los costes de gestión al gestor del Fondo de Cartera.

vi. Establecer una política de salida para el Fondo de Cartera y, en su caso, establecer las correspondientes disposiciones de liquidación del mismo.

vii. Establecer el modo de gestionar los bienes, derechos de crédito y obligaciones que provienen del Fondo de Cartera Jeremie Extremadura, dada la extinción del mismo y su subrogación en el Fondo de Cartera Jeremie Extremadura 2, como consecuencia del certificado de transferencia a firmar con el FEI, de cara a su sustitución en la posición del contrato de éste con Banco Santander en el marco del Fondo de Cartera Jeremie Extremadura.

La Junta de Extremadura, por este Acuerdo, otorga a Extremadura Avante, S.L.U. el derecho a actuar como Gestor del Fondo de Cartera Jeremie Extremadura 2 en nombre de la Junta de Extremadura y a su beneficio, y ejercer dicha tarea.

En consecuencia, acuerdan y reconocen que el otorgamiento aquí contemplado se realiza con el único propósito establecido en esta cláusula y debe ser ejercido por Extremadura Avante, S.L.U. con estricta sujeción a las disposiciones de este Acuerdo.

El Fondo de Cartera Jeremie Extremadura 2 se ha creado con la finalidad de gestionar el patrimonio del Fondo de Cartera Jeremie Extremadura, que se ha extinguido, y a quien sucede universalmente en todos sus derechos y obligaciones, de acuerdo a lo dictado en la Ley 3/2016, de 7 de abril, de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Extremadura para 2016. Se trata de un Fondo sin personalidad jurídica cuyo régimen presupuestario, económico-financiero, contable y control está sujeto a la Ley 5/2007, de 19 de abril, General de Hacienda Pública de Extremadura.

Esta integración se producirá en unidad de acto en la fecha de entrada en vigor del presente Acuerdo de Financiación para la ejecución y gestión del Fondo de Cartera Jeremie Extremadura 2.

El Fondo de Cartera está dotado, inicialmente, con los bienes, derechos de crédito y obligaciones del extinto Fondo de Cartera Jeremie Extremadura I. El valor contable en el momento de realizar la firma del acuerdo rondó los 17,6 Millones de Euros, con un último reembolso previsto en enero de 2026, sujeto a la hipótesis de no existencia de préstamos fallidos.

No obstante, lo anterior, la dotación del Fondo de Cartera podrá ampliarse con:

i. Nuevas aportaciones con cargo a los presupuestos generales de la Comunidad Autónoma de Extremadura, previa aprobación del Consejo de Gobierno a propuesta conjunta de los titulares de la Consejería competente en materia de Hacienda, y de la Consejería a la que corresponda por razón de la imputación presupuestaria de la aportación o de la finalidad del Instrumento Financiero. Asimismo, se requerirá informe previo de la Secretaría General de Presupuestos y Financiación relativo al cumplimiento del principio de prudencia financiera regulado en el artículo 13.bis de la Ley Orgánica 8/1980, de 22 de septiembre, de Financiación de las Comunidades Autónomas.

ii. En su caso, con otras aportaciones de otras entidades públicas o privadas.

Al amparo de la cláusula 15.7 del Acuerdo de Financiación de 21 de diciembre de 2012 entre la Junta de Extremadura y el FEI, el Acuerdo Operativo firmado entre el FEI y el Banco Santander S.A. proporciona derechos de sustitución para la Junta de Extremadura para garantizar la transferencia de los acuerdos a una entidad designada por la Junta de Extremadura, en caso de finalización del mencionado Acuerdo de financiación para la gestión del Fondo de Cartera Jeremie Extremadura facultado por la cláusula 15.7 del mismo.

Por ello, en virtud del Acuerdo, se adscribe a Extremadura Avante, S.L.U.:

1. El Acuerdo Operativo alcanzado inicialmente entre FEI y el Banco Santander S.A. permanecerá en vigor, y será Extremadura Avante, S.L.U. como entidad designada por la Junta de Extremadura, la que sustituya en todas las obligaciones y derechos al FEI tras la firma del Certificado de Transferencia.

2. Todos los compromisos y obligaciones proporcionados por el Acuerdo Operativo alcanzado inicialmente entre FEI y el Banco Santander S.A. seguirán siendo válidos y efectivos entre el Banco Santander S.A. y Extremadura Avante S.L.U.

Las Partes acuerdan que a través del Fondo de Cartera Jeremie Extremadura 2, que se establecerá como un "bloque de financiación por separado" dentro de Extremadura Avante, se organizarán los Instrumentos Financieros que se regulan en el presente Acuerdo.

Para que Extremadura Avante opere el Fondo de Cartera Jeremie Extremadura 2, y realice la actividad del Fondo de Cartera, ésta recibirá los Fondos para su gestión. Para recibir los Fondos y gestionar el Fondo de Cartera, Extremadura Avante abrirá la Cuenta Bancaria de Fondos, a nombre de Fondo Jeremie Extremadura 2 y a beneficio de la Junta de Extremadura, en una institución financiera adecuada que opere en Extremadura y que tenga una ratio de Capital de Nivel 1 Ordinario (CET1) mínimo del 10,50%.

Los activos de la Cuenta Jeremie Extremadura 2 se gestionarán conforme al principio de buena gestión financiera siguiendo normas prudenciales adecuadas y de liquidez adecuada, pudiéndose gestionar la misma a través de depósitos de varios vencimientos con la institución financiera seleccionada, según acuerdo con el Gestor del Fondo de Cartera Jeremie Extremadura 2.

Los Fondos de la Cuenta Jeremie Extremadura 2 serán utilizados, dispuestos y empleados, siempre y en todos los aspectos, de forma totalmente separada e independiente de cualquier otro recurso del Gestor del Fondo de Cartera, y se utilizarán exclusivamente para el desempeño de la Tarea, en virtud de este Acuerdo.

En virtud de lo establecido en el apartado 4 de la disposición adicional décima de la Ley 3/2016, de 7 de abril, de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Extremadura para 2016, y la designación realizada por el Consejo de Gobierno, se atribuye a Extremadura Avante, S.L.U, en cuanto entidad especializada del sector público extremeño, la gestión del Fondo de Cartera Jeremie Extremadura 2. En consecuencia, las partes acuerdan y reconocen que el otorgamiento aquí contemplado lo ha sido con el único propósito establecido en esta cláusula y debe ser ejercido por la Extremadura Avante, S.L.U. en concordancia con, y sujeto a las disposiciones de este Acuerdo y la Tarea vinculante.

Para dar cumplimiento a la Tarea, el Gestor del Fondo de Cartera Jeremie Extremadura 2 debe desarrollar la ejecución de las actividades definidas en la cláusula 5 de este Acuerdo referidas a él.

El Gestor del Fondo de Cartera Jeremie Extremadura 2 deberá tener una estructura organizativa y de gobierno que garantice la imparcialidad y la independencia en la gestión del Fondo y de los Intermediarios Financieros, así como contar una diferenciación contable entre los recursos que destina a cada Instrumento Financiero y el resto de los recursos de los que dispone Extremadura Avante, S.L.U. Para ello deberá llevar una contabilidad independiente que permita el buen registro y administración de los fondos Jeremie 2 de acuerdo con el presente Acuerdo.

Asimismo, el Gestor del Fondo de Cartera Jeremie 2 se asegurará que el Fondo de Cartera Jeremie Extremadura 2 forma un patrimonio separado del resto de activos patrimoniales que ostente como propietario y/o gestor él mismo.

El Gestor del Fondo de Cartera Jeremie Extremadura 2 deberá disponer de recursos adecuados que permitan su administración

interna en relación con el desarrollo de la implementación de la Estrategia de Inversión en cada momento.

El Gestor del Fondo de Cartera Jeremie Extremadura 2 podrá contratar los servicios de consultores externos, asesores fiscales o legales, para tareas específicas, pidiendo, según su criterio, su asesoramiento experto. De acuerdo con los principios de igualdad de trato, de no discriminación, de reconocimiento mutuo, de proporcionalidad y de transparencia, el Gestor del Fondo de Cartera Jeremie Extremadura 2 se deberá asegurar que la contratación de los prestadores de servicios se realiza de acuerdo con las normas de contratación pública aplicables, que el alcance de estos servicios es coherente con el del presente Acuerdo, que el precio a pagar por estos servicios se establece según condiciones de mercado, y que los servicios prestados por los asesores externos son demostrables razonablemente.

Durante la firma de los Acuerdos Operativos, el Gestor del Fondo de Cartera Jeremie Extremadura 2 informará a los Intermediarios Financieros de la procedencia de los fondos consignados en el Acuerdo Operativo.

3.- LIQUIDACIÓN DEL EJERCICIO 2021.

Durante este año por parte de Extremadura Avante S.L.U. la gestión del Fondo de Cartera Jeremie Extremadura 2, se centró en:

A.- La gestión del producto financiero provenientes del Fondo Jeremie I, que consistía en un préstamo con riesgo compartido a la Entidad Banco Santander.

B.- Continuidad de la comercialización del Producto Financiero de garantía de cartera sobre microcréditos, publicando en noviembre de 2018 la carta de Manifestaciones de interés para que la Entidades Bancarias presentaran sus propuestas. Fue seleccionada como Intermediario Financiero Caja Rural de Almendralejo, S.C.C., formalizando el Acuerdo Operativo con fecha 5 de Abril.

C.- Con respecto al Producto Financiero de Garantía para la Consolidación y Expansión Empresarial, se diseña el producto y se prepara la carta de Manifestaciones de interés para que las Intermediarios Financieros presenten sus propuestas, seleccionando a Extraval Sociedad de Garantía Recíproca, entidad con la que se firmó el correspondiente Acuerdo Operativo. No obstante, Extraval, con fecha de 26 de enero de 2021, rescindió el mismo.

3.1.- Análisis de actuaciones sobre Presupuesto 2021.

- Con Respecto al Fondo Jeremie I, la cartera de riesgos compartidos que se mantiene con el Banco Santander está en fase de liquidación, y durante el ejercicio 2021 tiene los siguientes movimientos:

  - Del total del préstamo de 17,97 Mill.€. se ha cobrado un total de 17,51 Mill. €, lo que supone un 97,44%.

  - Al finalizar el ejercicio, los cobros del periodo han sido 0,27 Millones €. sobre los previstos de 0,26 Millones, lo que supone un grado de ejecución del 97,18%.

- Del Producto Financiero de garantía sobre microcréditos, durante el ejercicio 2021, la entidad financiera que los comercializa, Cajalmendralejo, ha concedido 39 operaciones por un montante total de 705.068,30 Euros de la Línea Microcréditos Jeremie, mientras que de la Línea Microcrédito Circulante Covid-19, han formalizado 12 operaciones por un montante total de 245.500,00 Euros. Por tanto, la cartera total formalizada durante el año 2021 ha sido de 51 operaciones por un total de 950.568,30 Euros.

Respecto al número de operaciones acumuladas e incluidas en el Fondo desde la entrada en vigor del Acuerdo Operativo, han sido 294 operaciones, por un importe global de 4.819,244,23 Euros, siendo el saldo vivo de la cartera al cierre del ejercicio de 3.762.614,82 Euros.

El importe de la cartera garantizada es de 457.563,89 Euros para la Línea Microcréditos Jeremie, y de 797.398,88 Euros para la Línea Microcrédito Circulante Covid-19, siendo el importe total de la cartera garantizada de 1.254.962,72 Euros.

El grado de cumplimiento sobre lo presupuestado, durante el ejercicio 2021, ha sido de un 14,03% sobre el número de operaciones previstas, y un 18,48% sobre la cuantía, para la Línea de Microcréditos Jeremie. Respecto a la Línea Microcrédito Circulante Covid-19, el grado de consecución ha sido de un 2,40% respecto al número de operaciones, y de un 3,09% sobre la cuantía.

- Del Producto Financiero de Garantía para la Consolidación y Expansión Empresarial no se ha formalizado ninguna operación bajo el amparo de garantía del Fondo.

3.2.-Análisis Pérdidas y Ganancias presupuestos-Real cierre 2021.

	REAL 2021	PAIF 2021	DIFERENCIA	% SOBRE PAIF
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	(231.454)	(228.203)	(3.251)	1%
A-1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	(231.454)	(228.203)	(3.251)	1%
17. INGRESOS FINANCIEROS	110	3.100	(2.990)	-96%
21. DETERIORO Y RESULTADOS POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	74.993	0	74.993	
A.2) RESULTADO FINANCIERO	75.103	3.100	72.003	2323%
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	(156.351)	(225.103)	68.752	-31%
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCECENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	(156.351)	(225.103)	68.752	-31%

Del análisis de las desviaciones se desprende que se han producido: un equilibrio en los gastos de explotación reales, y menores ingresos financieros a los previstos, debido a la remuneración de los tipos de interés en posiciones en Entidades Financieras. Por lo tanto, el resultado real del ejercicio, a pesar de seguir siendo negativo, presenta una desviación positiva de un 31%, principalmente por aplicación de provisiones por mejoría en los cobros de cuotas pendientes de cobro por préstamos Jeremie I.

4.- EVOLUCIÓN DEL EJERCICIO 2022.

4.1.- INVERSION

Durante el ejercicio 2.022 se prevé realizar las siguientes actuaciones referidos a los distintos productos financieros:

A.- Continuidad en la gestión del producto financiero proveniente del Fondo Jeremie I, que consistía en un préstamo con riesgo compartido a la Entidad Banco Santander. Se supervisarán las liquidaciones efectuadas, dando su conformidad previa antes de recibir la cuota liquidada.

B.- Producto Financiero de garantía de cartera sobre microcréditos

Tras la firma en 2019 del Acuerdo Operativo entre Extremadura Avante y Caja Rural de Almendralejo para ejecutar el producto de garantía de cartera de Microcréditos Financieros destinados a nuevas iniciativas empresariales promovidas por autónomos, emprendedores, micropymes y pymes por un importe máximo de 6,0 Millones de euros como límite máximo de garantía de cartera, y se continuará formando la cartera de préstamos.

Todas las previsiones y presupuestos de ejercicios anteriores se vieron afectadas en el mes de Marzo de 2020 por las consecuencias económicas del denominado efecto Covid-19. Durante el ejercicio 2022 ya no tienen efectos las medidas adoptadas por la Junta de Inversores para paliar las consecuencias negativas sufridas por el tejido empresarial extremeño.

El Fondo Jeremie Extremadura II, garantizará las operaciones de créditos hasta un máximo de un 80% por operación, y tiene previsto alcanzar a finales de 2022 una cartera cercana a los 7,5 Mill de €. La consecución de los objetivos dependerá altamente de la ejecución por parte de Caja Rural de Almendralejo.

C.- Nuevas Líneas de Préstamos Participativos del Fondo Jeremie Extremadura 2.

En el mes de mayo de 2022, Extremadura Avante, como gestor del Fondo Jeremie Extremadura 2, creó dos nuevas líneas de financiación de apoyo a las empresas extremeñas, previamente autorizadas por la Junta de Inversiones del Fondo. Estas líneas operan sin la intervención de ninguna Entidad Financiera, realizando Extremadura Avante, como gestor del fondo, y otra sociedad del grupo, las fases de admisión, estudio, formalización y desembolso de las operaciones a financiar.

Las **nuevas líneas de financiación** permiten cubrir las necesidades de inversiones o gastos relacionados con la **expansión**, pudiendo atender su crecimiento previsto, fundamentalmente en su primera fase de expansión empresarial, y las necesidades de inversiones o gastos relacionados, que permitan culminar la fase de desarrollo **previo de la salida al mercado** de los productos o servicios de la sociedad solicitante.

- Línea de Precomercialización cubre las necesidades de inversiones o gastos relacionados, que permitan culminar la fase de desarrollo previo de la salida al mercado de los productos o servicios de la sociedad solicitante.

- Línea Primera Expansión cubrir las necesidades de inversiones o gastos relacionados con la expansión, pudiendo atender su crecimiento previsto, fundamentalmente en su primera fase de expansión empresarial.

4.2.- FINANCIACIÓN

Durante el ejercicio económico 2022 se sigue recuperando las cuotas de devolución de préstamos concedidos por JEREMIE 1, y la estimación de las cuotas a recibir en este ejercicio serán de un 0,115 Mill. €

También está previsto que el Fondo Jeremie II recupere las cuotas (tanto de principal como de intereses) de las operaciones formalizadas bajo el amparo de las nuevas Líneas de Préstamos participativos, en el caso de que el calendario de pagos previsto en cada una de las operaciones, así lo determine.

5.- ESTADO DE INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN PARA EL AÑO 2023.

5.1.- INVERSIONES

Durante el ejercicio 2.023, se prevé seguir con la gestión del producto financiero provenientes del Fondo Jeremie I, que consistía en un préstamo con riesgo compartido a la Entidad Banco Santander y que todos los productos financieros estén funcionando, habiéndose constituido parte de la cartera de cada uno de ellos, esto significaría que:

A.- Producto Financiero de garantía de cartera sobre microcréditos

Las cantidades de la cartera de microcréditos por Cajalmendralejo se estima que alcancen el 7,5 Mill. € al cierre del ejercicio 2023.

B.- Nuevas Líneas de préstamos participativos

Las cantidades que se estiman de concesión durante el ejercicio 2023 será de 9,00 mill euros.

5.2.- FINANCIACIÓN

Para el desarrollo de la actividad durante el ejercicio 2.023, se utilizarán los recursos propios, y se hará el seguimiento de la liquidación de la cartera de préstamos de riesgos compartidos con el Banco Santander.

En 2023 se tiene previsto recuperar el total de las cuotas de devolución de préstamos a recibir de Jeremie I, y la estimación de las cuotas dependerá de la evolución de las operaciones que se encuentren en situación irregular o hayan sido catalogadas como fallidas. En ningún caso, las liquidaciones superarán los 0,41 mil euros.

6.-ESTADOS ECONOMICO - FINANCIEROS PREVISIONALES cierre 2022 y presupuesto 2023.

Las estimaciones de la situación económico-financiera del Fondo Jeremie Extremadura 2 para el próximo ejercicio 2023, han requerido la proyección previa de los estados económico-financieros de la situación actual.

Las bases de cálculo que han servido para realizar dicha proyección han tenido en cuenta:

- La tendencia actual y las previsiones para el ejercicio.
- Las devoluciones del principal de cuotas Jeremie I.
- Se estiman operaciones fallidas, durante este período, en los préstamos garantizados por el Fondo Jeremie Extremadura 2.

El fondo generará ingresos fundamentalmente por las siguientes líneas:

- Ingresos financieros por valoración de liquidez del Fondo
- Ingresos derivados de la gestión de los fondos de capital riesgo

Los estados financieros están conformados por el balance, cuenta de resultados y los estados de flujos de 2022 y 2023.

4.2. Extremadura Avante I, Fondo de Capital Riesgo de Régimen Común

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA
ENTIDAD:Extremadura Avante I, Fondo de Capital Riesgo de Régimen Común			**P-I.C**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
1. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS			
a) Del ejercicio			
a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio			
a.2) Transferencias			
a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial			
b) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras			
2. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA		11	
3. EXCESOS DE PROVISIONES			
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+ 2+ 3)		11	
4. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CONCEDIDAS			
5. OTROS GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA	-473.043	-479.622	-477.769
a) Suministros y servicios exteriores	-471.704	-478.269	-476.369
b) Otros	-1.339	-1.353	-1.400
B) TOTAL DE GASTOS DE GESTION ORDINARIA (4+ 5)	-473.043	-479.622	-477.769
I. RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) DE LA GESTIÓN ORDINARIA (A+ B)	-473.043	-479.611	-477.769
6. OTRAS PARTIDAS NO ORDINARIAS			
a) Ingresos			
b) Gastos			
II. RESULTADO DE LAS OPERACIONES NO FINANCIERAS (I+ 6)	-473.043	-479.611	-477.769
7. INGRESOS FINANCIEROS	965.653	281.467	327.623
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	965.653	281.467	327.623
a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas			
a.2) En otras entidades	965.653	281.467	327.623
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado			
b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas			
b.2) Otros			
8. GASTOS FINANCIEROS			
a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas			
b) Otros			
9. VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS			
a) Derivados financieros			
b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación a resultados			
c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
10. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
11. DETERIORO DE VALOR, BAJAS Y ENAJENACIONES DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS			
a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas			
b) Otros			
III. RESULTADO DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (7+ 8+ 9+ 10+ 11)	965.653	281.467	327.623
IV. RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) NETO DEL EJERCICIO (II+ III)	492.610	-198.144	-150.146

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA
ENTIDAD:Extremadura Avante I, Fondo de Capital Riesgo de Régimen Común			**P-II.C**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			
A) COBROS (+)	3.985.118	6.397	
1. Transferencias y subvenciones recibidas			
2. Intereses y dividendos cobrados	311.415		
3. Otros cobros	3.673.703	6.397	
B) PAGOS (-)	-2.365.653	-204.225	-150.145
4. Transferencias y subvenciones concedidas			
5. Otros gastos de gestión			
6. Intereses pagados			
7. Otros pagos	-2.365.653	-204.225	-150.145
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE GESTIÓN (A+ B)	1.619.465	-197.828	-150.145
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) COBROS (+)			3.061.457
1. Venta de activos financieros y reembolso de créditos concedidos			3.061.457
D) PAGOS (-)		-146.671	-5.160.919
2. Compra de activos financieros y concesión de créditos		-146.671	-5.160.919
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (C+ D)		-146.671	-2.099.462
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
E) AUMENTOS EN EL PATRIMONIO (+)			
1. Aportaciones de la entidad en la que se integra el Fondo			
F) PAGOS A LA ENTIDAD EN LA QUE SE INTEGRA EL FONDO (-)			
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad en la que se integra el Fondo			
G) COBROS POR EMISIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS (+)			
3. Préstamos recibidos			
4. Otras deudas			
H) PAGOS POR REEMBOLSO DE PASIVOS FINANCIEROS (-)			
5. Préstamos recibidos			
6. Otras deudas			
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (E+ F+ G+ H)			
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN (+)			
J) PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN (-)			
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN (I+ J)			
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO (+ /-)			
VI. INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+ II+ III+ IV+ V)	1.619.465	-344.499	-2.249.607
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	2.932.976	4.552.441	4.207.942
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio	4.552.441	4.207.942	1.958.335

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA
ENTIDAD:Extremadura Avante I, Fondo de Capital Riesgo de Régimen Común			**P-III.C**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) ACTIVO NO CORRIENTE	3.902.981	6.711.936	11.872.854
I. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS			
1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público			
2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles			
3. Créditos y valores representativos de deuda			
4. Otras inversiones			
II. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	3.902.981	6.711.936	11.872.854
1.Inversiones financieras en patrimonio	1.422.191	1.305.603	1.305.603
2.Créditos y valores representativos de deuda	1.080.790	3.006.333	10.567.251
3.Derivados financieros			
4.Otras inversiones financieras	1.400.000	2.400.000	
B) ACTIVO CORRIENTE	13.135.714	10.021.409	4.710.345
I. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	58.237	28.914	28.914
1. Deudores por actividad principal			
2. Otras cuentas a cobrar			
3. Administraciones Públicas	58.237	28.914	28.914
II. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS			
1. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles			
2. Créditos y valores representativos de deuda			
3. Otras inversiones			
III. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	8.525.036	5.784.553	2.723.096
1. Inversiones financieras en patrimonio			
2. Créditos y valores representativos de deuda	6.525.036	4.784.553	2.723.096
3. Derivados financieros			
4. Otras inversiones financieras	2.000.000	1.000.000	
IV. AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN			
V. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	4.552.441	4.207.942	1.958.335
1. Otros activos líquidos equivalentes			
2. Tesorería	4.552.441	4.207.942	1.958.335
TOTAL ACTIVO (A+ B)	17.038.695	16.733.345	16.583.199

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA
ENTIDAD:Extremadura Avante I, Fondo de Capital Riesgo de Régimen Común			**P-III.C**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) PATRIMONIO NETO	17.011.875	16.726.606	16.576.460
I. PATRIMONIO APORTADO	17.687.783	17.687.783	17.687.783
II. PATRIMONIO GENERADO	-628.786	-826.614	-976.760
1. Resultados de ejercicios anteriores	-1.121.396	-628.786	-826.614
2. Resultados del ejercicio	492.610	-197.828	-150.146
3. Distribución de resultados a cuenta			
III. AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	-47.122	-134.563	-134.563
1. Activos financieros disponibles para la venta	-47.122	-134.563	-134.563
2. Operaciones de cobertura			
IV. OTROS INCREMENTOS PATRIMONIALES PENDIENTES DE IMPUTACIÓN A RESULTADOS			
B) PASIVO NO CORRIENTE	25.067	5.162	5.162
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	25.067	5.162	5.162
1. Deudas a largo plazo	25.067	5.162	5.162
2. Derivados financieros			
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
C) PASIVO CORRIENTE	1.753	1.577	1.577
I. PROVISIONES A CORTO PLAZO			
II. DEUDAS A CORTO PLAZO	1.500	1.500	1.500
1. Deudas a corto plazo	1.500	1.500	1.500
2. Derivados financieros			
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
IV. ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	253	77	77
1. Acreedores por operaciones derivadas de la actividad			
2. Otras cuentas a pagar	253	67	67
3. Administraciones Públicas		10	10
V. AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	17.038.695	16.733.345	16.583.199

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA
ENTIDAD:Extremadura Avante I, Fondo de Capital Riesgo de Régimen Común	P-IV.C

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados							
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO							
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados							
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL							
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables							
TOTAL PERSONAL							

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: FONDO EXTREMADURA AVANTE I, F.I.C.C.	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	

Í N D I CE

1.- INTRODUCCIÓN, CONCEPTUACIÓN Y ANTECEDENTES

2.- MEMORIA DEL EJERCICIO 2021.

1. **2.1.- Análisis Inversión presupuestos -Real Inversión.**
2. **2.2.-Análisis Pérdidas y Ganancias presupuestos-Real cierre 2019.**

3.- EVOLUCIÓN DEL EJERCICIO 2022.

4.-ESTADO DE INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN PARA EL AÑO 2023.

4.1.- Inversiones
4.2.- Modificaciones respecto al programa anterior
4.3.-Estado de financiación

5.- ESTADOS ECONOMICO - FINANCIEROS PREVISIONALES cierre 2022 y Presupuesto 2023.

1.- INTRODUCCIÓN, CONCEPTUACIÓN Y ANTECEDENTES

Extremadura Avante I, Fondo de Inversión Colectiva de Tipo Cerrado (en adelante, "el Fondo") se constituyó el 15 de noviembre de 2012.

Con fecha de 15 de junio de 2012, la Comisión Nacional del Mercado de Valores - en adelante CNMV- aprobó la constitución de Extremadura Avante I, Fondo de Capital Riesgo de Régimen Común. La inscripción en el Registro Administrativo de Fondos de Capital Riesgo se produjo el día 28 de diciembre de 2012 con el número 140.

El objeto principal del Fondo consiste en la toma de participaciones temporales en el capital de empresas no financieras y de naturaleza no inmobiliaria, cuyos valores, en el momento de la toma de participación, no coticen en el primer mercado de las Bolsas de Valores o en cualquier otro mercado regulado equivalente de la Unión Europea o del resto de países miembros de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE), en los términos y límites desarrollados en el artículo 15 de su reglamento de gestión. De conformidad con lo establecido en la normativa legal reguladora de los Fondos de Capital Riesgo, también tendrán la consideración de empresas no financieras aquellas entidades cuya actividad principal sea la tenencia de acciones o participaciones emitidas por entidades pertenecientes a sectores no financieros. Asimismo, y de conformidad con lo dispuesto en la Ley 22/2014, de 12 de noviembre, reguladora de las entidades de capital riesgo y sus sociedades gestoras, el Fondo podrá tomar participaciones temporales en el capital de empresas no financieras que coticen en el primer mercado de Bolsas de Valores o mercado regulado equivalente, siempre y cuando tales empresas sean excluidas de la cotización dentro de los doce meses siguientes a la toma de participación. Para el desarrollo de su objeto social principal, el Fondo puede facilitar préstamos participativos, así como otras formas de financiación, en este último caso únicamente para sociedades participadas y de conformidad con la normativa legal reguladora de los Fondos de Capital Riesgo.

La dirección, administración y gestión del Fondo están encomendadas a Extremadura Avante Inversiones, S.G.E.I.C. (Sociedad Gestora de Entidades de Inversión Colectiva), S.A. (en adelante la "Sociedad Gestora"), que figura inscrita en el Registro de Sociedades Gestoras de Entidades de Capital Riesgo de la CNMV con el número 95.

El Fondo se constituyó con una duración de diez años, a contar desde la fecha de su registro. La Sociedad Gestora podrá aumentar la extensión de este plazo de duración en un máximo de dos periodos adicionales y sucesivos de un año cada uno de ellos, resultando en una duración total máxima de doce años, previo acuerdo del Comité de Inversiones.

En este sentido, durante 2018 la Sociedad Gestora acordó aumentar la duración del Fondo en 2 años, es decir, hasta 2024.

El compromiso mínimo de inversión requerido a cada partícipe fue de 50.000,00 euros. A 31 de diciembre de 2012, y conforme al artículo 12.3 de su Reglamento de Gestión, el Fondo se encontraba en Periodo de Colocación, en el cual podrían obtenerse Compromisos de Inversión adicionales, bien de los partícipes existentes, bien de nuevos inversores, con el objeto de incrementar el volumen del Patrimonio Total Comprometido.

El Fondo fue constituido con un patrimonio inicial de 30.000.000,00 euros, totalmente suscrito y desembolsado a 31 de diciembre de 2012. Los partícipes del Fondo habían asumido compromisos de inversión por un importe adicional de 100.000,00 euros que se materializaron en la ampliación que se llevó a cabo el 14 de marzo de 2014 mediante la emisión y puesta en circulación de dos nuevas participaciones.

El 27 de junio de 2017 el Consejo de Administración de la Sociedad Gestora, a propuesta de la Junta de Partícipes, acordó reducir el patrimonio neto del Fondo en 11.405.235,72 euros mediante la amortización de 236 participaciones y el reintegro a los partícipes de dicha cantidad.

El Consejo de Administración de la Sociedad Gestora de fecha 27 de julio de 2018, aprobó la transformación del Fondo a Fondo de Inversión Colectiva de tipo Cerrado, pasando a denominarse Extremadura Avante I, Fondo de Inversión Colectiva de Tipo Cerrado.

Su operativa se encuentra sujeta principalmente a lo dispuesto en la Ley 22/2014, de 12 de noviembre, por la que se regulan las entidades de capital-riesgo (ECR), otras entidades de inversión colectiva de tipo cerrado y las sociedades gestoras de entidades de inversión colectiva de tipo cerrado, y por la que se modifica la Ley 35/2003, de 4 de noviembre, de Instituciones de Inversión Colectiva, que hasta la fecha regulaba las actividades de las entidades de capital riesgo y de sus sociedades gestoras; fue publicada en el BOE de 13 de noviembre y entró en vigor el 14 de noviembre de 2014 y deroga la Ley 25/2005, de 24 de noviembre. En todo caso, sólo podrá invertir en titulizaciones cuyo originador retenga al menos el 5% y estarán sometidas a los límites a las posiciones previstas en el Reglamento delegado (UE) nº 231/2013 de la Comisión, de 19 de diciembre de 2012.

Las normas contables específicas que deben cumplir las entidades de inversión colectiva de tipo cerrado serán las contenidas en la Circular 11/2008, de 30 de diciembre, de la CNMV, sobre normas contables, cuentas anuales y estados de información reservada de las entidades de inversión colectiva de tipo cerrado, y sus modificaciones posteriores, que constituye el desarrollo y adaptación, para las entidades de inversión colectiva de tipo cerrado, de lo previsto en el Código de Comercio, Ley de Sociedades de Capital Riesgo, Plan General de Contabilidad y Normativa legal específica que les resulte de aplicación, así como las normas de obligado cumplimiento aprobadas por la CNMV en desarrollo de dicha circular.

Para las cuestiones que no estén específicamente reguladas en la mencionada Circular, se aplicará la normativa contable española vigente compatible con el Plan General de Contabilidad.

2.- LIQUIDACIÓN DEL EJERCICIO 2021.

Durante este año por parte de la gestora del fondo I, se centró en:

La participación y financiación vía prestamos, fundamentalmente, préstamos participativos en nuevos proyectos empresariales en Extremadura, siguiendo la cartera gestionada de 11 empresas por importe de 7,6 Mill. €

En 2021 se produjeron desinversiones y recuperación de operaciones financieras por importe de 3,4 Mill.€.

2.1.- Análisis de actuaciones sobre Presupuesto 2021.

La entidad no presentó presupuestos en 2021

2.2.-Análisis Pérdidas y Ganancias presupuestos-Real cierre 2021.

La entidad no presentó presupuestos en 2021

3.- EVOLUCIÓN DEL EJERCICIO 2022.

3.1.- INVERSION

Durante este año por parte de la gestora del fondo I, seguirán centrándose en la participación y financiación vía prestamos, fundamentalmente, préstamos participativos en nuevos proyectos empresariales en Extremadura, estimándose nuevas inversiones por importe de 3,0 Mill. €

Adicionalmente, se prevén unas desinversiones y recuperación de operaciones financieras por importe de 2,8 Mill.€.

Se estima que la cartera gestionada ascenderá a un importe de 7,8 Mill. €, entre todas operaciones realizadas.

3.2.- FINANCIACIÓN

Durante el ejercicio económico 2022, no se estima variaciones en el patrimonio del Fondo, diferente a los originados por su actividad ordinaria.

4.- ESTADO DE INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN PARA EL AÑO 2023.

4.1.- INVERSIONES

Los presupuestos estimados por parte de la gestora del fondo I, seguirán centrándose en la participación y financiación vía prestamos, fundamentalmente, préstamos participativos en nuevos proyectos empresariales en Extremadura, estimándose nuevas inversiones por importe de 7,6 Mill.€.

Adicionalmente, se prevén unas desinversiones y recuperación de operaciones financieras por importe de 2,1 Mill.€.

Se estima que la cartera gestionada ascenderá a un importe de 13,3 Mill. €, entre todas operaciones realizadas.

4.2.- FINANCIACIÓN

Durante el ejercicio económico 2023, no se estima variaciones en el patrimonio del Fondo, diferente a los originados por su actividad ordinaria.

5.-ESTADOS ECONOMICO - FINANCIEROS PREVISIONALES cierre 2022 y presupuesto 2023.

Las estimaciones de la situación económico-financiera del Fondo Extremadura Avante I, F.IC.C. 2 para el próximo ejercicio 2023, han requerido la proyección previa de los estados económico-financieros de la situación actual.

Las bases de cálculo que han servido para realizar dicha proyección han tenido en cuenta:

- La tendencia actual y las previsiones para el ejercicio.
- Las devoluciones del principal de cuotas préstamos concedidos.
- Nuevos proyectos a financiar y seguimientos de los ya financiados.

El fondo generará ingresos fundamentalmente por las siguientes líneas:

- Ingresos financieros por valoración de liquidez del Fondo
- Ingresos derivados de la gestión de los fondos de capital riesgo

Los estados financieros están conformados por el balance, cuenta de resultados y los estados de flujos de 2022 y 2023.

4.3. Avante Financiación II, Fondo de Inversión Colectiva de Tipo Cerrado

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA
ENTIDAD:Avante Financiación II, Fondo de Inversión Colectiva de Tipo Cerrado			**P-I.C**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
1. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS			
a) Del ejercicio			
a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio			
a.2) Transferencias			
a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial			
b) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras			
2. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	194		
3. EXCESOS DE PROVISIONES			
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+ 2+ 3)	194		
4. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CONCEDIDAS			
5. OTROS GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA	-304.563	-347.663	-311.100
a) Suministros y servicios exteriores	-303.786	-309.899	-310.000
b) Otros	-777	-37.764	-1.100
B) TOTAL DE GASTOS DE GESTION ORDINARIA (4+ 5)	-304.563	-347.663	-311.100
I. RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) DE LA GESTIÓN ORDINARIA (A+ B)	-304.369	-347.663	-311.100
6. OTRAS PARTIDAS NO ORDINARIAS			
a) Ingresos			
b) Gastos			
II. RESULTADO DE LAS OPERACIONES NO FINANCIERAS (I+ 6)	-304.369	-347.663	-311.100
7. INGRESOS FINANCIEROS	79.009	209.241	302.562
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	79.009	209.241	302.562
a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas			
a.2) En otras entidades	79.009	209.241	302.562
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado			
b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas			
b.2) Otros			
8. GASTOS FINANCIEROS			
a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas			
b) Otros			
9. VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS			
a) Derivados financieros			
b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación a resultados			
c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
10. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
11. DETERIORO DE VALOR, BAJAS Y ENAJENACIONES DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS			
a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas			
b) Otros			
III. RESULTADO DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (7+ 8+ 9+ 10+ 11)	79.009	209.241	302.562
IV. RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) NETO DEL EJERCICIO (II+ III)	-225.360	-138.422	-8.538

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA
ENTIDAD:Avante Financiación II, Fondo de Inversión Colectiva de Tipo Cerrado			**P-II.C**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			
A) COBROS (+)	150		46.984
1. Transferencias y subvenciones recibidas			
2. Intereses y dividendos cobrados			
3. Otros cobros	150		46.984
B) PAGOS (-)	-327.787	-162.376	-8.538
4. Transferencias y subvenciones concedidas			
5. Otros gastos de gestión			
6. Intereses pagados			
7. Otros pagos	-327.787	-162.376	-8.538
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE GESTIÓN (A+ B)	-327.637	-162.376	38.446
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) COBROS (+)			95.185
1. Venta de activos financieros y reembolso de créditos concedidos			95.185
D) PAGOS (-)	-1.542.596	-35.217	
2. Compra de activos financieros y concesión de créditos	-1.542.596	-35.217	
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (C+ D)	-1.542.596	-35.217	95.185
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
E) AUMENTOS EN EL PATRIMONIO (+)			
1. Aportaciones de la entidad en la que se integra el Fondo			
F) PAGOS A LA ENTIDAD EN LA QUE SE INTEGRA EL FONDO (-)			
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad en la que se integra el Fondo			
G) COBROS POR EMISIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS (+)			
3. Préstamos recibidos			
4. Otras deudas			
H) PAGOS POR REEMBOLSO DE PASIVOS FINANCIEROS (-)			
5. Préstamos recibidos			
6. Otras deudas			
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (E+ F+ G+ H)			
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN (+)			
J) PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN (-)			
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN (I+ J)			
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO (+ /-)			
VI. INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+ II+ III+ IV+ V)	-1.870.233	-197.593	133.631
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	2.324.589	454.356	256.763
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio	454.356	256.763	390.394

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA
ENTIDAD:Avante Financiación II, Fondo de Inversión Colectiva de Tipo Cerrado			**P-III.C**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) ACTIVO NO CORRIENTE	6.428.559	10.403.880	10.308.696
I. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS			
1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público			
2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles			
3. Créditos y valores representativos de deuda			
4. Otras inversiones			
II. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	6.428.559	10.403.880	10.308.696
1.Inversiones financieras en patrimonio	1.221.636	1.124.818	124.818
2.Créditos y valores representativos de deuda	5.206.399	9.259.230	10.164.046
3.Derivados financieros			
4.Otras inversiones financieras	524	19.832	19.832
B) ACTIVO CORRIENTE	4.939.342	748.017	834.663
I. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	23.822	23.498	23.498
1. Deudores por actividad principal			
2. Otras cuentas a cobrar			
3. Administraciones Públicas	23.822	23.498	23.498
II. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS			
1. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles			
2. Créditos y valores representativos de deuda			
3. Otras inversiones			
III. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	4.461.165	467.756	420.771
1. Inversiones financieras en patrimonio			
2. Créditos y valores representativos de deuda	461.165	467.756	420.771
3. Derivados financieros			
4. Otras inversiones financieras	4.000.000		
IV. AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN			
V. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	454.355	256.763	390.394
1. Otros activos líquidos equivalentes	454.355	256.763	390.394
2. Tesorería			
TOTAL ACTIVO (A+ B)	11.367.901	11.151.897	11.143.359

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA
ENTIDAD:Avante Financiación II, Fondo de Inversión Colectiva de Tipo Cerrado			**P-III.C**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) PATRIMONIO NETO	11.362.013	11.150.978	11.142.440
I. PATRIMONIO APORTADO	12.000.000	12.000.000	12.000.000
II. PATRIMONIO GENERADO	-654.214	-792.635	-801.173
1. Resultados de ejercicios anteriores	-428.854	-654.213	-792.635
2. Resultados del ejercicio	-225.360	-138.422	-8.538
3. Distribución de resultados a cuenta			
III. AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	16.227	-56.387	-56.387
1. Activos financieros disponibles para la venta	16.227	-56.387	-56.387
2. Operaciones de cobertura			
IV. OTROS INCREMENTOS PATRIMONIALES PENDIENTES DE IMPUTACIÓN A RESULTADOS			
B) PASIVO NO CORRIENTE	5.738	842	842
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	5.738	842	842
1. Deudas a largo plazo	5.738	842	842
2. Derivados financieros			
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
C) PASIVO CORRIENTE	150	77	77
I. PROVISIONES A CORTO PLAZO			
II. DEUDAS A CORTO PLAZO			
1. Deudas a corto plazo			
2. Derivados financieros			
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
IV. ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	150	77	77
1. Acreedores por operaciones derivadas de la actividad	150	67	67
2. Otras cuentas a pagar			
3. Administraciones Públicas		10	10
V. AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	11.367.901	11.151.897	11.143.359

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA
ENTIDAD:Avante Financiación II, Fondo de Inversión Colectiva de Tipo Cerrado	P-IV.C

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados							
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO							
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados							
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL							
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables							
TOTAL PERSONAL							

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: AVANTE FINANCIACION II, F.I.C.C.	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	

PRESUPUESTO AVANTE FINANCIACION II, F.I.C.C.

EJERCICIO 2023

Í N D I CE

1.- INTRODUCCIÓN, CONCEPTUACIÓN Y ANTECEDENTES

2.- LIQUIDACIÓN EJERCICIO 2021.

2.1.- Análisis Inversión presupuestos -Real Inversión.

2.2.-Análisis Pérdidas y Ganancias presupuestos-Real cierre 2019.

3.- EVOLUCIÓN DEL EJERCICIO 2022.

4.-ESTADO DE INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN PARA EL AÑO 2023.

4.1.- Inversiones

4.2.- Modificaciones respecto al programa anterior

4.3.- Estado de financiación

5.- ESTADOS ECONOMICO - FINANCIEROS PREVISIONALES cierre 2022 y presupuesto 2023.

1.- INTRODUCCIÓN, CONCEPTUACIÓN Y ANTECEDENTES

Avante Financiación II, Fondo de Inversión Colectiva de Tipo Cerrado (en adelante, "el Fondo") se constituyó el 18 de marzo de 2019.

Fue inscrito en el Registro Oficial de Fondos de Inversión Colectiva de tipo Cerrado el día 26 de abril de 2019 con el número 17.

El objeto principal del Fondo consiste en la toma de participaciones temporales en el capital de empresas no financieras y de naturaleza no inmobiliaria, cuyos valores, en el momento de la toma de participación, no coticen en el primer mercado de las Bolsas de Valores o en cualquier otro mercado regulado equivalente de la Unión Europea o del resto de países miembros de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE), en los términos y límites desarrollados en el artículo 18 de su reglamento de gestión. De conformidad con lo establecido en la normativa legal reguladora de los Fondos de Capital Riesgo, también tendrán la consideración de empresas no financieras aquellas entidades cuya actividad principal sea la tenencia de acciones o participaciones emitidas por entidades pertenecientes a sectores no financieros. Asimismo, y de conformidad con lo dispuesto en la Ley 22/2014, de 12 de noviembre, reguladora de las entidades de capital riesgo y sus sociedades gestoras, el Fondo podrá tomar participaciones temporales en el capital de empresas no financieras que coticen en el primer mercado de Bolsas de Valores o mercado regulado equivalente, siempre y cuando tales empresas sean excluidas de la cotización dentro de los doce meses siguientes a la toma de participación, así como en valores emitidos por empresas cuyo activo esté constituido en más de un 50% por inmuebles, siempre que al menos los inmuebles que representen el 85% del valor contable total de los inmuebles de la entidad estén afectos, ininterrumpidamente durante el tiempo de tenencia de los valores, al desarrollo de una actividad económica en los términos previstos en la Ley 35/2006, de 28 de noviembre, del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas y de modificación parcial de las leyes de los Impuestos sobre Sociedades, sobre la Renta de no Residentes y sobre el Patrimonio. Para el desarrollo de su objeto social principal, el Fondo puede facilitar préstamos participativos, así como otras formas de financiación, en este último caso únicamente para sociedades participadas y de conformidad con la normativa legal reguladora de los Fondos de Capital Riesgo.

La dirección, administración y gestión del Fondo están encomendadas a Extremadura Avante Inversiones, S.G.E.I.C. (Sociedad Gestora de Entidades de Inversión Colectiva), S.A. (en adelante la "Sociedad Gestora"), que figura inscrita en el Registro de Sociedades Gestoras de Entidades de Capital Riesgo de la CNMV con el número 95.

El Fondo se constituyó con una duración indefinida, si bien con un horizonte temporal objetivo de 12 años a contar desde la fecha de su registro, de los que los primeros cinco años corresponden al periodo de inversión. Transcurrido dicho plazo, la Sociedad Gestora se centrará en gestionar la venta de las inversiones pendientes a dicha fecha.

El Fondo fue constituido con un patrimonio inicial de 12.000.000,00 euros, totalmente suscrito y desembolsado a 31 de diciembre de 2020 y 2019.

De acuerdo con el Reglamento del Fondo, los partícipes no podrán obtener el reembolso parcial de sus participaciones antes de la disolución y liquidación del mismo, a no ser que la Sociedad Gestora decida unilateralmente amortizar participaciones.

Su operativa se encuentra sujeta principalmente a lo dispuesto en la Ley 22/2014, de 12 de noviembre, por la que se regulan las entidades de capital-riesgo (ECR), otras entidades de inversión colectiva de tipo cerrado y las sociedades gestoras de entidades de inversión colectiva de tipo cerrado, y por la que se modifica la Ley 35/2003, de 4 de noviembre, de Instituciones de Inversión Colectiva, que hasta la fecha regulaba las actividades de las entidades de capital riesgo y de sus sociedades gestoras; fue publicada en el BOE de 13 de noviembre y entró en vigor el 14 de noviembre de 2014 y deroga la Ley 25/2005, de 24 de noviembre. En todo caso, sólo podrá invertir en titulizaciones cuyo originador retenga al menos el 5% y estarán sometidas a los límites a las posiciones previstas en el Reglamento Delegado (UE) nº 231/2013 de la Comisión, de 19 de diciembre de 2012.

Las normas contables específicas que deben cumplir las entidades de inversión colectiva de tipo cerrado serán las contenidas en la Circular 11/2008, de 30 de diciembre, de la CNMV, sobre normas contables, cuentas anuales y estados de información reservada de las entidades de inversión colectiva de tipo cerrado, y sus modificaciones posteriores, que constituye el desarrollo y adaptación, para las entidades de inversión colectiva de tipo cerrado, de lo previsto en el Código de Comercio, Ley de Sociedades de Capital Riesgo, Plan General de Contabilidad y Normativa legal específica que les resulte de aplicación, así como las normas de obligado cumplimiento aprobadas por la CNMV en desarrollo de dicha circular.

Para las cuestiones que no estén específicamente reguladas en la mencionada Circular, se aplicará la normativa contable española vigente compatible con el Plan General de Contabilidad.

2.- LIQUIDACIÓN DEL EJERCICIO 2021.

Durante este año por parte de la gestora del fondo II, se centró en:

La participación y financiación vía prestamos, fundamentalmente, préstamos participativos en nuevos proyectos empresariales en Extremadura, siguiendo la cartera gestionada de 14 empresas por importe de 5,7 Mill. €

En 2021 se produjeron desinversiones y recuperación de operaciones financieras por importe de 0,4 Mill.€.

2.1.- Análisis de actuaciones sobre Presupuesto 2021.

La entidad no presentó presupuestos en 2021

2.2.-Análisis Pérdidas y Ganancias presupuestos-Real cierre 2021.

La entidad no presentó presupuestos en 2021

3.- EVOLUCIÓN DEL EJERCICIO 2022.

3.1.- INVERSION

Durante este año por parte de la gestora del fondo II, seguirán centrándose en la participación y financiación vía prestamos, fundamentalmente, préstamos participativos en nuevos proyectos empresariales en Extremadura, estimándose nuevas inversiones por importe de 4,5 Mill.€.

Adicionalmente, se prevén unas desinversiones y recuperación de operaciones financieras por importe de 0,4 Mill.€.

Se estima que la cartera gestionada ascenderá a un importe total de 9,8 Mill.€.

3.2.- FINANCIACIÓN

Durante el ejercicio económico 2022, no se estima variaciones en el patrimonio del Fondo, diferente a los originados por su actividad ordinaria.

4.- ESTADO DE INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN PARA EL AÑO 2023.

4.1.- INVERSIONES

Los presupuestos estimados por parte de la gestora del fondo II, seguirán centrándose en la participación y financiación vía prestamos, fundamentalmente, préstamos participativos en nuevos proyectos empresariales en Extremadura, estimándose nuevas inversiones por importe de 1,3 Mill.€.

Adicionalmente, se prevén unas desinversiones y recuperación de operaciones financieras por importe de 0,5 Mill.€.

Se estima que la cartera gestionada ascenderá a x empresas por importe de 10,6 Mill.€.

4.2.- FINANCIACIÓN

Durante el ejercicio económico 2023, no se estima variaciones en el patrimonio del Fondo, diferente a los originados por su actividad ordinaria.

5.-ESTADOS ECONOMICO - FINANCIEROS PREVISIONALES cierre 2022 y presupuesto 2023.

Las estimaciones de la situación económico-financiera de Avante Financiación II, F.IC.C. para el próximo ejercicio 2023, han requerido la proyección previa de los estados económico-financieros de la situación actual.

Las bases de cálculo que han servido para realizar dicha proyección han tenido en cuenta:

- La tendencia actual y las previsiones para el ejercicio.
- Las devoluciones del principal de cuotas préstamos concedidos.
- Nuevos proyectos para financiar y seguimientos de los ya financiados.

El fondo generará ingresos fundamentalmente por las siguientes líneas:

- Ingresos financieros por valoración de liquidez del Fondo
- Ingresos derivados de la gestión de los fondos de capital riesgo

Los estados financieros están conformados por el balance, cuenta de resultados y los estados de flujos de 2022 y 2023.

4.4. Fondo de Garantía en Eficiencia Energética de Vivienda de Extremadura

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA
ENTIDAD:Fondo de Garantía en Eficiencia Energética de Vivienda de Extremadura			**P-I.C**
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
1. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS			
a) Del ejercicio			
a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio			
a.2) Transferencias			
a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial			
b) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras			
2. OTROS INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA			
3. EXCESOS DE PROVISIONES			
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+ 2+ 3)			
4. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CONCEDIDAS			
5. OTROS GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA	-6.944	-8.131	-27.750
a) Suministros y servicios exteriores	-6.944	-8.131	-27.750
b) Otros			
B) TOTAL DE GASTOS DE GESTION ORDINARIA (4+ 5)	-6.944	-8.131	-27.750
I. RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) DE LA GESTIÓN ORDINARIA (A+ B)	-6.944	-8.131	-27.750
6. OTRAS PARTIDAS NO ORDINARIAS			
a) Ingresos			
b) Gastos			
II. RESULTADO DE LAS OPERACIONES NO FINANCIERAS (I+ 6)	-6.944	-8.131	-27.750
7. INGRESOS FINANCIEROS			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas			
a.2) En otras entidades			
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado			
b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas			
b.2) Otros			
8. GASTOS FINANCIEROS			
a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas			
b) Otros			
9. VARIACIÓN DEL VALOR RAZONABLE EN ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS			
a) Derivados financieros			
b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación a resultados			
c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
10. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
11. DETERIORO DE VALOR, BAJAS Y ENAJENACIONES DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS			
a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas			
b) Otros			
III. RESULTADO DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (7+ 8+ 9+ 10+ 11)			
IV. RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) NETO DEL EJERCICIO (II+ III)	-6.944	-8.131	-27.750

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA
ENTIDAD:Fondo de Garantía en Eficiencia Energética de Vivienda de Extremadura			**P-II.C**
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			
A) COBROS (+)			
1. Transferencias y subvenciones recibidas			
2. Intereses y dividendos cobrados			
3. Otros cobros			
B) PAGOS (-)	-69	-15.006	-27.750
4. Transferencias y subvenciones concedidas			
5. Otros gastos de gestión			
6. Intereses pagados			
7. Otros pagos	-69	-15.006	-27.750
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE GESTIÓN (A+ B)	-69	-15.006	-27.750
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) COBROS (+)			
1. Venta de activos financieros y reembolso de créditos concedidos			
D) PAGOS (-)			
2. Compra de activos financieros y concesión de créditos			
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (C+ D)			
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
E) AUMENTOS EN EL PATRIMONIO (+)	1.500.000		3.500.000
1. Aportaciones de la entidad en la que se integra el Fondo	1.500.000		3.500.000
F) PAGOS A LA ENTIDAD EN LA QUE SE INTEGRA EL FONDO (-)			
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad en la que se integra el Fondo			
G) COBROS POR EMISIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS (+)			
3. Préstamos recibidos			
4. Otras deudas			
H) PAGOS POR REEMBOLSO DE PASIVOS FINANCIEROS (-)			
5. Préstamos recibidos			
6. Otras deudas			
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (E+ F+ G+ H)	1.500.000		3.500.000
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN (+)			
J) PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN (-)			
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN (I+ J)			
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO (+ /-)			
VI. INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+ II+ III+ IV+ V)	1.499.931	-15.006	3.472.250
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		1.499.931	1.484.925
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio	1.499.931	1.484.925	4.957.175

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA
ENTIDAD:Fondo de Garantía en Eficiencia Energética de Vivienda de Extremadura			**P-III.C**
BALANCE "ACTIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) ACTIVO NO CORRIENTE			
I. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS			
1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público			
2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles			
3. Créditos y valores representativos de deuda			
4. Otras inversiones			
II. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO			
1.Inversiones financieras en patrimonio			
2.Créditos y valores representativos de deuda			
3.Derivados financieros			
4.Otras inversiones financieras			
B) ACTIVO CORRIENTE	1.499.931	1.484.925	4.957.175
I. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR			
1. Deudores por actividad principal			
2. Otras cuentas a cobrar			
3. Administraciones Públicas			
II. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS			
1. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles			
2. Créditos y valores representativos de deuda			
3. Otras inversiones			
III. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO			
1. Inversiones financieras en patrimonio			
2. Créditos y valores representativos de deuda			
3. Derivados financieros			
4. Otras inversiones financieras			
IV. AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN			
V. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	1.499.931	1.484.925	4.957.175
1. Otros activos líquidos equivalentes			
2. Tesorería	1.499.931	1.484.925	4.957.175
TOTAL ACTIVO (A+ B)	1.499.931	1.484.925	4.957.175

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023			S.P.A. FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA
ENTIDAD:Fondo de Garantía en Eficiencia Energética de Vivienda de Extremadura			**P-III.C**
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	**Liquidación 2021**	**Avance Liquidación 2022**	**Previsión 2023**
A) PATRIMONIO NETO	1.493.056	1.484.925	4.957.175
I. PATRIMONIO APORTADO	1.500.000	1.500.000	5.000.000
II. PATRIMONIO GENERADO	-6.944	-15.075	-42.825
1. Resultados de ejercicios anteriores			
2. Resultados del ejercicio		-6.944	-15.075
3. Distribución de resultados a cuenta	-6.944	-8.131	-27.750
III. AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Operaciones de cobertura			
IV. OTROS INCREMENTOS PATRIMONIALES PENDIENTES DE IMPUTACIÓN A RESULTADOS			
B) PASIVO NO CORRIENTE			
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO			
1. Deudas a largo plazo			
2. Derivados financieros			
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
C) PASIVO CORRIENTE	6.875		
I. PROVISIONES A CORTO PLAZO			
II. DEUDAS A CORTO PLAZO			
1. Deudas a corto plazo			
2. Derivados financieros			
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
IV. ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	6.875		
1. Acreedores por operaciones derivadas de la actividad	6.875		
2. Otras cuentas a pagar			
3. Administraciones Públicas			
V. AJUSTES POR PERIODIFICACIÓN			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	1.499.931	1.484.925	4.957.175

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A. FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA
ENTIDAD:Fondo de Garantía en Eficiencia Energética de Vivienda de Extremadura	P-IV.C

PLANTILLA DE PERSONAL

CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados							
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO							
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados							
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL							
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables							
TOTAL PERSONAL							

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: FONDO DE GARANTIA DE EFICIENCIA ENERGETICA DE LA VIVIENDA EN EXTREMADURA	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	

Í N D I CE

1.- INTRODUCCIÓN Y CONCEPTUACIÓN

2.- ANTECEDENTES.

3.- MEMORIA DEL EJERCICIO 2021.

3.1.- Análisis Inversión presupuestos -Real Inversión.

3.2.-Análisis Pérdidas y Ganancias presupuestos-Real cierre 2021.

4.- EVOLUCIÓN DEL EJERCICIO 2022.

5.-ESTADO DE INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN PARA EL AÑO 2023.

5.1.- Inversiones

5.2.- Modificaciones respecto al programa anterior

5.3.- Estado de financiación

6.- ESTADOS ECONOMICO - FINANCIEROS PREVISIONALES cierre 2022 y 2023.

1.- INTRODUCCIÓN Y CONCEPTUACIÓN

Con fecha 12 de diciembre de 2018 la Comisión aprobó el Programa Operativo FEDER de la Comunidad de Extremadura 2014-2020, previéndose en aquél la posibilidad de apoyar instrumentos financieros con Fondos FEDER en diferentes prioridades de inversión y ejes prioritarios, siempre según los resultados de la correspondiente evaluación ex ante. El Programa Operativo previó destinar 5 millones de euros a instrumentos financieros.

La Junta de Extremadura fue designada como Organismo Intermedio del Programa Operativo FEDER de la Comunidad de Extremadura 2014-2020, siendo la Vicepresidencia Primera y Consejería de Hacienda y Administración Pública la titular de las competencias para actuar como Organismo Coordinador del Organismo Intermedio.

El artículo 37 del Reglamento 1303/2013 prevé la posibilidad de emplear Fondos EIE para apoyar instrumentos financieros, previa elaboración de una evaluación ex ante que demuestre la existencia de deficiencias de mercado o situaciones de inversión subóptimas.

La Autoridad de Gestión (Dirección General de Fondos Europeos, del Ministerio de Hacienda y Función Pública, a través de su Subdirección General de Inspección y Control) aprobó la adenda a la descripción de las Funciones y Procedimientos del organismo intermedio aplicadas al caso específico del Fondo de Garantía dentro del programa operativo FEDER de Extremadura 2014 – 2020 (basada, en lo que procede, en el anexo iii del reglamento de ejecución 1011/2014 de la comisión, de 22 de septiembre de 2014 y en la Circular 2/2017 de la subdirección general de gestión del FEDER del Ministerio de Hacienda y Función Pública) en el que define el Fondo de Garantía en Eficiencia Energética de Vivienda de Extremadura.

La puesta en marcha del Fondo de Garantía se ha planteado en la "Estrategia de Inversión" como un instrumento de ejecución intermediada tal y como se contempla en el artículo 38, apartado 4, letra c) del Reglamento (UE) 1303/2013 modificado por el Reglamento (UE) 2018/1046 de 18 de julio.

Para la ejecución del instrumento financiero, la Comunidad Autónoma de Extremadura, mediante la disposición adicional quinta de la Ley 11/2019, de 11 de abril, de Promoción y Acceso a la Vivienda de Extremadura creó el Fondo de Garantía en Eficiencia Energética de Vivienda de Extremadura. 16.

El Consejo de Gobierno en fecha 11 de noviembre de 2020 designa a la Sociedad, Extremadura Avante SLU (AVANTE), como Beneficiario para la ejecución del instrumento financiero Fondo de Garantía en Eficiencia Energética de Vivienda de Extremadura (AVANTE es una sociedad de capital 100% público que fue creada por la Ley 20/2010, de 28 de diciembre y que se encuentra adscrita a la Consejería de Economía, Ciencia y Agenda Digital).

Con fecha 16 de noviembre de 2020, la Junta de Extremadura, a través de la Consejería de Hacienda y Administración Pública y de la Consejería de Movilidad, Transporte y Vivienda, y Extremadura Avante SLU, suscriben el Acuerdo de Financiación para la gestión del instrumento financiero "Fondo de Garantía en Eficiencia Energética", dentro del Programa Operativo FEDER de la Comunidad Autónoma de Extremadura.

Para ejecutar el Objeto del Fondo, se procedió, desde Extremadura Avante, a la apertura de un proceso de selección de hasta tres intermediarios financieros que estuvieran interesados en la concesión de préstamos garantizados por el Fondo de Garantía en Eficiencia Energética de Vivienda para el desarrollo de proyectos de inversión promovidos por comunidades de propietarios o particulares propietarios de viviendas que contribuyan a alcanzar una mejora de la eficiencia energética, ahorro energético, reducción de emisiones de gases de efecto invernadero y aumento del confort de la comunidad de propietarios y de las viviendas.

Con fecha de 17 de febrero de 2021, la Dirección General de Extremadura Avante, a través de Resolución, nombró a Ibercaja Banco S.A., Caja Rural de Extremadura S.C.C.L. y Triodos Bank N.V. Sucursal en España, como Intermediarios Financieros para conceder préstamos, dentro del Producto Financiero de Garantía según la "Convocatoria de Manifestación de Interés: Términos de referencia para la selección de Intermediarios Financieros del Producto Financiero de Garantía en Eficiencia Energética de Vivienda de Extremadura".

2.- ANTECEDENTES.

En el marco del proyecto HOUSEENVEST (Horizon 2020), la Agencia Extremeña de la Energía (AGENEX), con fecha 21 de junio de 2018, presenta en el Comité de Seguimiento del Programa Operativo, la evaluación ex ante sobre nuevos instrumentos financieros en la que se propone la creación del Fondo de Garantía en Eficiencia Energética en materia de viviendas. El instrumento financiero se enmarca dentro de la prioridad de inversión 4.c del Programa Operativo. "Apoyo de la eficiencia energética, de la gestión inteligente de la energía y del uso de energías renovables en las infraestructuras públicas, incluidos los edificios públicos y en las viviendas".

Mediante la disposición adicional quinta de la Ley 11/2019, de 11 de abril, de promoción y acceso a la Vivienda de Extremadura, se crea el Fondo de Garantía en Eficiencia Energética de Vivienda en Extremadura, como fondo carente de personalidad jurídica de los previstos en la Ley 5/2007, de 19 de abril, General de Hacienda Pública de Extremadura. El objeto del mismo es implementar un instrumento financiero regional que solvente las actuales barreras para la financiación de la rehabilitación energética de edificios existentes.

El Consejo de Gobierno de la Junta de Extremadura mediante Acuerdo adoptado en su sesión celebrada el día 11 de noviembre de 2020, designó a la sociedad pública Extremadura Avante SLU como beneficiario u organismo ejecutor del Fondo de Garantía en

Eficiencia Energética de Vivienda en Extremadura por formar parte de su objeto social la gestión de Fondos Europeos nacionales y de cualquier otra índole, así como el otorgamiento de avales y cualesquiera otro tipo de garantía de acuerdo a lo establecido en el artículo 2 apartado 1 de la Ley 10/2010, de 28 de diciembre, de Concentración Empresarial.

Junta de Extremadura y Extremadura Avante S.L.U. firman el Acuerdo de Financiación en fecha de 16 de noviembre de 2020 con el siguiente propósito:

i. La determinación de los requisitos exigibles por AVANTE como instrumento financiero seleccionado por la Junta de Extremadura para la ejecución del Fondo de Garantía en Eficiencia Energética de Vivienda. En este punto se analizan de acuerdo con el artículo 7 del Reglamento nº 480/2014.:

a. Las competencias para desarrollar las labores de ejecución pertinentes en virtud de la legislación nacional y de la Unión.

b. La viabilidad económica y financiera con relación al tipo de tareas que se van a confiar a AVANTE.

c. La estructura organizativa y el marco de gobernanza que aseguren una capacidad adecuada para ejecutar el instrumento financiero.

d. La existencia de un sistema de control interno eficaz y efectivo.

e. La utilización de un sistema de contabilidad que facilite información exacta, exhaustiva y fidedigna.

f. El otorgamiento de consentimiento expreso, por parte de AVANTE, para ser auditado por las instituciones de control del Estado, la Comisión y el Tribunal de Cuentas Europeo.

g. La solvencia y credibilidad de la metodología aplicada por AVANTE para seleccionar a las entidades financieras y a los destinatarios finales.

h. El nivel de costes y cargos de gestión para la ejecución del instrumento financiero y la metodología propuesta para su cálculo.

i. Términos y condiciones aplicadas en relación con la ayuda prestada a los destinatarios finales, incluidos los precios.

ii. La definición de la estrategia o de la política de inversión, con inclusión de las medidas de ejecución, el producto financiero que se va a ofrecer y los destinatarios finales considerados.

iii. La determinación de los resultados que se prevé que obtenga el instrumento financiero de que se trate a fin de contribuir a los objetivos y resultados específicos de la correspondiente prioridad.

iv. La determinación de medidas para el seguimiento de la ejecución de las inversiones y de los flujos de operaciones, incluida la información por parte de AVANTE a la Junta de Extremadura a fin de asegurar el cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 46 del Reglamento 1303/2013.

v. La concreción de los requisitos de auditoría, como los requisitos mínimos aplicables a la documentación que se ha de mantener por AVANTE, así como, los requisitos relativos al mantenimiento de registros separados para las diferentes formas de ayuda, en cumplimiento de lo establecido en el artículo 37, apartados 7 y 8 del Reglamento 1303/2013, con inclusión de las disposiciones y los requisitos relativos al acceso a los documentos por las autoridades de auditoría de los Estados miembros, los auditores de la Comisión y el Tribunal de Cuentas Europeo, a fin de garantizar una pista de auditoría clara de acuerdo con lo establecido en el artículo 40 del Reglamento 1303/2013.

vi. La determinación de los requisitos y procedimientos para la gestión de la contribución escalonada aportada por el Programa Operativo de acuerdo con lo previsto en el artículo 41 del Reglamento 1303/2013 y para la previsión de los flujos de operaciones, con inclusión de los requisitos aplicables a la contabilidad fiduciaria/separada según lo establecido en el artículo 38, apartado 6; del Reglamento 1303/2013.

vii. La concreción de los requisitos y los procedimientos aplicables a la gestión de intereses y otros beneficios generados, tal como se prevé en el artículo 43 del Reglamento 1303/2013, con inclusión de las operaciones de tesorería/inversiones aceptables y las responsabilidades de las partes interesadas.

viii. Las disposiciones referentes al cálculo y al pago de los costes de gestión afrontados o las tasas de gestión del instrumento financiero.

ix. Las disposiciones referentes a la reutilización de los recursos atribuibles a la ayuda de los Fondos EIE hasta el término del período de subvencionabilidad, de conformidad con lo establecido en el artículo 44 del Reglamento 1303/2013.

x. Las disposiciones relativas a la reutilización de recursos atribuibles a la ayuda de los Fondos EIE tras la expiración del período de subvencionabilidad de conformidad con lo establecido en el artículo 45 del Reglamento 1303/2013 y una política relativa a la salida de dichos recursos del instrumento financiero. xi. Las condiciones de una posible retirada, total o parcial, de las contribuciones de los programas al instrumento financiero.

xii. Las disposiciones que garanticen que el órgano de ejecución del instrumento financiero gestiona el mismo con independencia y, de acuerdo con las normas profesionales pertinentes y actúa en interés exclusivo de las partes que aportan contribuciones al instrumento financiero.

xiii. Las disposiciones para la liquidación del instrumento financiero.

El beneficiario, AVANTE cumple de la siguiente forma los requisitos que le son exigibles, conforme al artículo 7 del Reglamento 480/2014:

i. Las competencias para desarrollar las labores de ejecución pertinentes en virtud de la legislación nacional y de la Unión. En el artículo 2 de la Ley 20/2010, de 28 de diciembre, de Concentración Empresarial se recogen, entre sus competencias: " (…) gestionar fondos europeos nacionales o de cualquier otra índole (…) conceder avales y cualesquiera otros tipos de garantías; establecer líneas de

mediación mediante convenios de colaboración con el Instituto de Crédito Oficial, o cualesquiera otras entidades financieras públicas o privadas con la finalidad de fijar los términos y concesión de la financiación por parte de las referidas entidades financieras, (…)". Por tanto, AVANTE está habilitado para ejecutar el Fondo de Garantía mediante la selección de entidades financieras que establezcan líneas de financiación para los solicitantes recogidos en el Anexo I. Los préstamos estarán garantizados de acuerdo a las opciones reflejadas en el Anexo I. 4.3.2 del Acuerdo de Financiación.

ii. La viabilidad económica y financiera en relación al tipo de tareas que se van a confiar a AVANTE. Tras el examen de las cuentas anuales de AVANTE, de los tres últimos ejercicios, se confirmó su viabilidad económico-financiera en relación al tipo de TAREAS que se van a confiar.

iii. La estructura organizativa y el marco de gobernanza que aseguren una capacidad adecuada para ejecutar el instrumento financiero. El análisis de la estructura organizativa de AVANTE constata que ésta era adecuada y suficiente para la gestión del instrumento financiero. En el Anexo IV del Acuerdo de Financiación se recoge la estructura organizativa de AVANTE. Dentro del departamento económico financiero, el área para el desarrollo de nuevos instrumentos financieros reembolsables extremeños es la que realizará las tareas desarrolladas en el Acuerdo para la ejecución del Fondo de Garantía. En relación al marco de gobernanza, AVANTE, es una empresa pública que está sometida a la Ley 4/2003, de 21 de mayo, de Gobierno Abierto de Extremadura y a la Ley 19/2013, de 9 de diciembre, de transparencia, acceso a la información pública y buen gobierno del Estado. Asimismo, AVANTE ha aprobado, por una parte, su código ético, aplicable a sus empleados, directivos y consejeros. Por tanto, en relación a este requisito se constata que es adecuado para la gestión del instrumento financiero.

iv. La existencia de un sistema de control interno eficaz y efectivo. A través del Departamento Económico-Financiero se establecerá un sistema de control interno eficaz respecto a las tareas de ejecución del Fondo de Garantía.

v. La utilización de un sistema de contabilidad que facilite información exacta, exhaustiva y fidedigna. En relación a este requisito se ha constatado la utilización por AVANTE de un sistema que ofrece la posibilidad de codificar cualquier asiente contable con un código contable específico.

vi. El otorgamiento de consentimiento expreso, por parte de AVANTE, para ser auditado por las instituciones de control del Estado, la Comisión y el Tribunal de Cuentas Europeo. En relación a este requisito, con la firma del Acuerdo de Financiación, AVANTE otorga su consentimiento expreso para ser auditado por las instituciones de control del Estado, la Comisión Europea y el Tribunal de Cuentas Europeo.

vii. La no existencia de conflicto de interés en AVANTE que concurriría en el caso de que en el momento de su nombramiento gestionara un instrumento financiero con los mismos objetivos y finalidad que los recogidos en el Acuerdo.

viii. La solvencia y credibilidad de la metodología aplicada por AVANTE para identificar y valorar a las entidades financieras y a los destinatarios finales. En el Anexo V del Acuerdo de Financiación se adjunta la metodología a aplicar para la selección.

ix. El nivel de costes y cargos de gestión para la ejecución del instrumento financiero y la metodología propuesta para su cálculo. Este requisito se recoge en el Artículo 9 del Acuerdo de Financiación.

x. Términos y condiciones aplicadas en relación con la ayuda prestada a los destinatarios finales, incluidos los precios. Este requisito se recoge en el Anexo I del Acuerdo.

Extremadura Avante se comprometió a llevar a cabo todas las acciones relativas a la gestión del mismo previstas en el Acuerdo de Financiación y, en especial, las siguientes:

i. Formalizar en nombre propio y por cuenta del Organismo intermedio las operaciones del Fondo de Garantía.

ii. Realizar los cobros y pagos derivados de las operaciones del Fondo de Garantía.

iii. Registrar todas las operaciones en una contabilidad específica, separada e independiente de la propia.

iv. Actuar como depositario de los títulos acreditativos de las operaciones realizadas en nombre propio y por cuenta de la Junta de Extremadura.

v. Suscribir y formalizar acuerdos, convenios y contratos que resulten necesarios para la gestión del instrumento financiero.

vi. Actuar como representante de la Junta de Extremadura ante la Administración Tributaria del Estado, la Hacienda pública de la Comunidad Autónoma, o cualquier otra administración tributaria.

vii. Colaborar con los órganos de control competentes suministrando cuanta información le sea requerida por estos en el ejercicio de sus competencias de comprobación y control.

viii. Elaboración de los anteproyectos de presupuestos anuales de explotación y capital del Fondo de Garantía y de los gastos por la gestión del mismo.

ix. Elaboración y formulación de las cuentas anuales, la propuesta de aplicación de resultados y las liquidaciones de los presupuestos y de los costes por la gestión.

x. Proponer al Consejo Ejecutivo las modificaciones del Acuerdo de Financiación.

xi. Prestar los medios necesarios para el cumplimiento de sus funciones atribuidas al Consejo Ejecutivo.

xii. En general, llevar a cabo todas aquellas acciones e iniciativas que resulten necesarias para la gestión del Fondo de Garantía.

Con respecto a las contribuciones, el Fondo de Garantía se dotará de un capital de 5.000.000 euros según la Estrategia de Inversión incluida en el Anexo I del Acuerdo de Financiación; de los mismos, 4.000.000 euros podrán ser objeto de cofinanciación ayuda FEDER y 1.000.000 euros aportación de la Junta de Extremadura (contribución nacional pública a la cofinanciación).

A nivel de normativa nacional aplicable, el instrumento financiero es un Fondo, de titularidad de la Comunidad de Extremadura, sin personalidad jurídica propia, y cuyo régimen presupuestario, económico-financiero, contable está sometido a lo establecido en la Ley 5/2007, de 19 de abril, de Hacienda Pública de Extremadura.

Las contribuciones al Fondo se transferirán a una cuenta fiduciaria, titularidad de la Junta de Extremadura.

La Junta de Extremadura realizará todas las acciones necesarias para que se ejecuten los desembolsos previstos en los Reglamentos de los Fondos EIE y cualquier otra regulación de la UE relevante.

En cumplimiento de lo dispuesto en el Artículo 38.4.c) del Reglamento 1303/2013, se acordó que, en orden a permitir la ejecución de la Tarea que se le encomienda, AVANTE gestione las contribuciones del Programa Operativo y la contribución nacional pública aportada por la Junta de Extremadura.

Para que AVANTE, como gestor del Fondo de Garantía pueda realizar las operaciones previstas en la Estrategia de Inversión, así como, recibir las correspondientes tasas de gestión, la Junta de Extremadura realizará la correspondiente transferencia de las contribuciones del Programa Operativo (ayuda FEDER) a la cuenta fiduciaria abierta para la gestión del instrumento.

La Junta de Extremadura presentará las solicitudes de pago a la Comisión Europea (a través de los mecanismos establecidos en los Reglamentos de los Fondos EIE) partiendo de las contribuciones del Programa Operativo pagadas al instrumento financiero por la propia Junta de Extremadura, como ayuda FEDER, y las contribuciones nacionales públicas. El reembolso o contribución del FEDER ingresará en la Junta de Extremadura, de acuerdo con las declaraciones de gasto aprobadas por la Comisión Europea. Las solicitudes de pago se tramitarán de acuerdo a los procedimientos para la tramitación de las solicitudes de reembolso del manual de descripción de funciones y procedimientos del Organismo Intermedio, Junta de Extremadura.

Para la ejecución de la Tarea, en virtud del Acuerdo de Financiación se autoriza a AVANTE a abrir una cuenta fiduciaria en nombre de la Junta de Extremadura en una institución financiera que opere en la Comunidad de Extremadura y que tenga una ratio de Capital de Nivel 1 Ordinario (CET1) mínimo del 10,50%.

Los fondos de esta cuenta se gestionarán por AVANTE conforme al principio de buena gestión financiera siguiendo normas prudenciales adecuadas y debiendo mantener una liquidez adecuada, pudiéndose gestionar la misma a través de depósitos de varios vencimientos con la institución financiera seleccionada. Todas las transacciones mostrarán su fecha para el cómputo de intereses. Asimismo, los Fondos de la Cuenta serán utilizados, dispuestos y empleados, siempre y en todos los aspectos, de forma totalmente separada e independiente de cualquier otro recurso de AVANTE, y se utilizarán exclusivamente para el desempeño de la Tarea, en virtud del Acuerdo de Financiación.

La Cuenta fiduciaria estará dotada de los siguientes elementos:

i. Contribuciones del Programa Operativo FEDER de la Comunidad de Extremadura 2014- 2020, realizadas por la Junta de Extremadura y destinadas al Fondo de Garantía en los términos pactados en este Acuerdo de Financiación.

ii. Los intereses generados por la Cuenta.

iii. Los ingresos derivados de las recuperaciones de pérdidas por impagos, en los términos pactados con los intermediarios financieros y en el marco del instrumento financiero definido pen este Acuerdo.

iv. Los recursos procedentes de nuevas aportaciones con cargo a los Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma u otras entidades públicas o privadas.

v. Los ingresos derivados de la gestión del Fondo de Garantía definido en la Estrategia de Inversión incluida en este Acuerdo.

Se cargarán a la cuenta fiduciaria, por las personas autorizadas al efecto, los gastos siguientes:

i. Los recursos dedicados a afrontar exigencias de pago de garantías.

ii. Gastos bancarios relacionados con la Cuenta.

iii. Gastos de gestión en los que incurra AVANTE en la gestión del instrumento financiero.

3.- LIQUIDACIÓN DEL EJERCICIO 2021.

A finales del ejercicio 2020 se constituyó el Fondo de Garantía de Eficiencia Energética de la Vivienda de Extremadura, dando el comienzo de sus operaciones en las primeras semanas del ejercicio 2021 tras las distintas inscripciones en las diferentes administraciones.

3.1.- Análisis de actuaciones sobre Presupuesto 2021.

Tal y como estaba previsto en los Presupuestos de la Comunidad Autónoma de Extremadura para ese ejercicio, se produjo con fecha 28 de enero de 2021, el primer desembolso a favor del Fondo por parte de la Consejería de Movilidad, Transporte y Vivienda, por importe de 1,5 mill de euros.

El 16 de Abril fueron formalizados los distintos Acuerdos Operativos con las Entidades Financieras seleccionadas, que fueron Caja Rural de Extremadura, Ibercaja y Triodos Bank.

Al cierre del ejercicio se había concedido garantía sobre una operación de préstamo, cuyo importe concedido fue de 40.998,00 Euros. Por tanto, ese era el saldo vivo y concedido de la cartera. La cobertura máxima de la cartera era de 7.174,65 Euros.

3.2.-Análisis Pérdidas y Ganancias presupuestos-Real cierre 2021.

Con anterioridad al ejercicio 2021 no se elaboraron los presupuestos, no pudiendo comparar el PAIF con el resultado real, y

determinar por tanto las posibles desviaciones.

4.- EVOLUCIÓN DEL EJERCICIO 2022.

4.1.- INVERSION

Durante el ejercicio 2022 se prevé continuar con la gestión del Fondo e incentivando los Acuerdos Operativos formalizados con las Entidades Financieras. Está previsto que se formalicen operaciones por un importe nominal acumulado de 975.000,00 Euros, siendo la garantía total de la cartera al cierre del ejercicio de 165.750,00 Euros.

4.2.- FINANCIACIÓN

Al estimar el alcance los objetivos previstos, la Consejería de Movilidad, Transporte y Vivienda, previa solicitud, procederá al segundo abono a favor del Fondo, estipulado en 3,5 mill euros, y alcanzando un capital de 5,00 mill de euros.

5.- ESTADO DE INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN PARA EL AÑO 2023.

5.1.- INVERSIONES

Durante el ejercicio 2.023, se continuará con la gestión del Fondo de Garantía; en el segundo semestre del año también se determinará la continuidad de seguir operando con las tres entidades financieras seleccionadas (Ibercaja, Caja Rural de Extremadura y Triodos Bank), o determinar la posibilidad de adecuar el producto a las necesidades de los beneficiarios en esos momentos, o incluso incluir otros.

Las cantidades que se estiman para la anualidad de 2023 son de que se concedan préstamos por una cuantía que permitan formar una cartera de 9,00 mill de euros.

5.2.- FINANCIACIÓN

Para el desarrollo de la actividad durante el ejercicio 2.023, se utilizarán los recursos propios consolidados del ejercicio anterior, por importe de 5,00 mill de euros.

6.- ESTADOS ECONOMICO - FINANCIEROS PREVISIONALES cierre 2022 y 2023.

Las estimaciones de la situación económico-financiera del Fondo GEEVE para el próximo ejercicio 2023, han requerido la proyección previa de los estados económico-financieros de la situación actual.

Las bases de cálculo que han servido para realizar dicha proyección han tenido en cuenta:

- La tendencia actual y las previsiones para el ejercicio.
- No se producen operaciones fallidas, durante este período, en los préstamos garantizados por el Fondo GEEVE.

Los estados financieros están conformados por el balance, cuenta de resultados y los estados de flujos de 2022 y 2023.