

**OTRAS ENTIDADES DE DERECHO PÚBLICO EMPRESARIALES**

AGREGADO

INFORMACIÓN GENERAL

Sector	Instrumental
Subsector	Empresarial
Tipos de entidad	Otras entidades de derecho público empresariales
Número de entidades agregadas	6

INFORMACIÓN CONTABLE

Régimen presupuestario	Estimativo
PGC	PGC privado 2007

MODELIZACIÓN

Sólo se presentan aquellos estados que son obligatorios para todas las entidades agregadas y determinada información de la memoria. El estado de flujos de efectivo se presenta si es formulado por la mitad o más de las entidades agregadas. El formato de la cuenta sigue una estructura análoga a la presentada en el PGC público 2010 del sector administrativo estatal.

OBSERVACIONES

Los estados presentados no son consolidados. En consecuencia, no han sido eliminadas las operaciones entre las entidades. La relación de entidades agregadas figura en la hoja del libro "Entidades agregadas". Las hojas del libro que presentan estados, incluyen la información individual de cada entidad, en columnas ocultas que pueden visualizarse.

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas



OTRAS ENTIDADES DE DERECHO PÚBLICO EMPRESARIALES

AGREGADO

Población a 01/01/2020

5.057.353

BALANCE AGREGADO

Importes en euros

ACTIVO	2020	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2020	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	980.710.256,87	62,1%	A) PATRIMONIO NETO (A-1+A-2+A-3+A-4)	1.012.541.437,78	64,2%
I. Inmovilizado intangible	4.851.902,96	0,3%	A-1) Fondos propios	579.617.914,23	36,7%
II. Inmovilizado material	912.959.586,60	57,8%	I. Capital	55.574.729,49	3,5%
III. Inversiones inmobiliarias	28.309.874,18	1,8%	1. Capital escriturado	55.574.729,49	3,5%
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	14.735.157,27	0,9%	2. (Capital no exigido)	0,00	--
V. Inversiones financieras a largo plazo	19.853.735,86	1,3%	II. Prima de emisión	0,00	--
VI. Activos por impuesto diferido	0,00	--	III. Reservas	357.426.535,75	22,6%
VII. Deudores comerciales no corrientes	0,00	--	1. Reserva de capitalización	0,00	--
			2. Otras reservas	357.426.535,75	22,6%
			IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	0,00	--
			V. Resultados de ejercicios anteriores	-1.377.516,34	-0,1%
			VI. Otras aportaciones de socios	197.366.628,44	12,5%
			VII. Resultado del ejercicio	-29.372.463,11	-1,9%
			VIII. (Dividendo a cuenta)	0,00	--
			IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	0,00	--
			A-2) Ajustes por cambios de valor	10.670.817,03	0,7%
			A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	422.252.706,52	26,8%
			A-4) Socios externos	0,00	--
			B) PASIVO NO CORRIENTE	236.485.725,59	15,0%
			I. Provisiones a largo plazo	388.659,17	0,0%
			II. Deudas a largo plazo	234.667.708,43	14,9%
			1. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	--
			2. Deudas con entidades de crédito	234.667.708,43	14,9%
			3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	--
			4. Resto de deudas a largo plazo	0,00	--
			III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	1.429.357,99	0,1%
			IV. Pasivos por impuesto diferido	0,00	--
			V. Periodificaciones a largo plazo	0,00	--
			VI. Acreedores comerciales no corrientes	0,00	--
			VII. Deudas con características especiales a largo plazo	0,00	--
			C) PASIVO CORRIENTE	329.292.209,78	20,9%
B) ACTIVO CORRIENTE	597.609.116,28	37,9%	I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	--
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	--	II. Provisiones a corto plazo	2.477.838,92	0,2%
II. Existencias	10.172.186,07	0,6%	III. Deudas a corto plazo	26.203.338,25	1,7%
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	393.458.209,40	24,9%	1. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	--
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	2.737.145,73	0,2%	2. Deudas con entidades de crédito	22.210.283,05	1,4%
2. Otros deudores	390.721.063,67	24,8%	3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	--
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	120.684,99	0,0%	4. Resto de deudas a corto plazo	3.993.055,20	0,3%
V. Inversiones financieras a corto plazo	4.808.423,97	0,3%	IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	54.272.247,15	3,4%
VI. Periodificaciones a corto plazo	34.460,26	0,0%	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	229.182.523,51	14,5%
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	189.015.151,59	12,0%	1. Proveedores	54.187.296,95	3,4%
			2. Otros acreedores	174.995.226,56	11,1%
			VI. Periodificaciones a corto plazo	17.156.261,95	1,1%
			VII. Deudas con características especiales a corto plazo	0,00	--
TOTAL ACTIVO (A + B)	1.578.319.373,15	100,0%	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	1.578.319.373,15	100,0%

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas



OTRAS ENTIDADES DE DERECHO PÚBLICO EMPRESARIALES

AGREGADO

Población a 01/01/2020

5.057.353

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS AGREGADA

Importes en euros

CONCEPTOS	2020
A) OPERACIONES CONTINUADAS	
1. Importe neto de la cifra de negocios	287.828.771,00
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-1.490.182,17
3. Trabajos realizados por la entidad para su activo	0,00
4. Otros ingresos de explotación	76.199.579,92
5. Excesos de provisiones	718.612,40
A.1) INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5)	363.256.781,15
6. Gastos de personal	-55.300.268,98
7. Aprovisionamientos	-1.384.811,36
8. Otros gastos de explotación	-299.019.339,52
9. Amortización del inmovilizado	-46.106.013,07
A.2) GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (6+7+8+9)	-401.810.432,93
A.3) RESULTADO DE LA GESTIÓN ORDINARIA (A.1+A.2)	-38.553.651,78
10. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	13.022.066,26
11. Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado	-294.760,68
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	0,00
13. Otros resultados / Diferencias negativas de consolidación de sociedades consolidadas	-42.685,00
A.4) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (A.3+10+11+12+13)	-25.869.031,20
14. Ingresos financieros	222.564,67
15. Gastos financieros	-3.911.602,96
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00
17. Diferencias de cambio	-7.800,09
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	165.449,91
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	27.956,56
A.5) RESULTADO DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+19)	-3.503.431,91
20. Resultados derivados de sociedades puestas en equivalencia	0,00
A.6) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.4+A.5+20)	-29.372.463,11
21. Impuesto sobre beneficios	0,00
A.7) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPER.S CONTINUADAS (A.6+21)	-29.372.463,11
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	
22. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	0,00
23. Resultado atribuido a socios externos	0,00
A.8) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.7+22+23)	-29.372.463,11

INDICADORES Y MAGNITUDES ECONÓMICO-FINANCIERAS

INDICADORES Y MAGNITUDES	2020
A CORTO PLAZO	
1. Liquidez inmediata o disponibilidad	57,4%
2. Liquidez a corto plazo o tesorería	178,4%
3. Liquidez general o solvencia a corto plazo	181,5%
4. Fondo de maniobra	268.316.906,5 €
5. Plazo de cobro	394 días
6. Plazo de pago (a)	294 días
7. Plazo de pago corregido (b)	308 días
A LARGO PLAZO	
1. Endeudamiento por habitante	111,9 €
2. Endeudamiento general	35,8%
3. Relación de endeudamiento	139,2%
4. Inmovilización	96,9%
5. Garantía	279,0%
6. Firmeza	398,0%
7. Autofinanciación	1,1%
8. Estabilidad	78,5%
9. Independencia financiera	179,0%
10. Calidad del endeudamiento	58,2%
DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	
1. Acumulación	-2,9%
2. Importe neto de la cifra de neg. sobre IGOR	79,2%
3. Otros ingresos de explotación sobre IGOR	21,0%
4. Resto de IGOR sobre IGOR	-0,2%
5. Gastos de personal sobre GGOR	13,8%
6. Aprovisionamientos sobre GGOR	0,3%
7. Otros gastos de explotación sobre GGOR	85,9%
8. Resto de GGOR sobre GGOR	74,4%

IGOR: Ingresos de gestión ordinaria
GGOR: Gastos de gestión ordinaria

(a) Incluye en el denominador los siguientes gastos: (A.2+15+18) y en el numerador: Los epígrafes III a VI, ambos inclusive de C) Pasivo corriente.

(b) Incluye en el denominador: las partidas 6, 7, y 8 de los gastos de gestión ordinaria, y en el numerador: Los epígrafes IV a VI, ambos inclusive de C) Pasivo corriente

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas que



OTRAS ENTIDADES DE DERECHO PÚBLICO EMPRESARIALES

AGREGADO

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO AGREGADO

Importes en euros

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS EN EL EJERCICIO	2020
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	-29.372.463,11
B) Ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII+VIII)	49.306.805,92
I. Por valoración de instrumentos financieros	0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	49.306.805,92
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	0,00
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	0,00
VI. Diferencias de conversión	0,00
VII. De sociedades puestas en equivalencia	0,00
VIII. Efecto impositivo	0,00
C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (IX + X + XI+ XII+ XIII+XIV+XV)	-11.942.798,51
IX. Por valoración de instrumentos financieros	0,00
X. Por coberturas de flujos de efectivo	0,00
XI. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-11.942.798,51
XII. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	0,00
XIII. Diferencias de conversión	0,00
XIV. De sociedades puestas en equivalencia	0,00
XV. Efecto impositivo	0,00
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	7.991.544,30

Importes en euros

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	2020											
	Capital	Prima de emisión	Reservas y resultados de ejercicios anteriores	Accio. y partici. en patrimonio propias o de la soc. domin.	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Dividendo a cuenta	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones donaciones y legados recibidos	Socios externos	TOTAL
A. SALDO CUENTAS ANUALES A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	52.933.759,54	0,00	183.916.144,74	0,00	179.759.191,09	65.508.603,29	0,00	0,00	5.109.199,36	356.854.966,87	0,00	844.081.864,89
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2018 y anteriores	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 y anteriores	--	--	205.953,31	--	--	-6.288.396,69	--	--	--	--	--	-6.082.443,38
B. SALDO AJUSTADO A 1 DE ENERO DE 2019	52.933.759,54	0,00	184.122.098,05	0,00	179.759.191,09	59.220.206,60	0,00	0,00	5.109.199,36	356.854.966,87	0,00	837.999.421,51
I. Total ingresos y gastos reconocidos	--	--	--	--	-5.877.681,54	-7.377.538,09	--	--	--	29.624.570,29	--	16.369.350,66
II. Operaciones con socios o propietarios	--	--	11.591,28	--	56.067.056,62	49.785.532,95	--	--	--	1.488.646,99	--	107.352.827,84
1. Aumentos de capital	--	--	--	--	58.020.200,00	--	--	--	--	--	--	58.020.200,00
2. (-) Reducciones de capital	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Resto de operaciones con socios o propietarios	--	--	11.591,28	--	-1.953.143,38	49.785.532,95	--	--	--	1.488.646,99	--	49.332.627,84
III. Otras variaciones del patrimonio neto	70.269,95	--	76.922.271,74	--	-47.230.133,69	-109.005.739,55	--	--	2.955.099,58	-7.254,49	--	-76.295.486,46
1. Movimiento de la Reserva de Revaloración	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Otras variaciones	70.269,95	--	76.922.271,74	--	-47.230.133,69	-109.005.739,55	--	--	2.955.099,58	-7.254,49	--	-76.295.486,46
C. SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	53.004.029,49	0,00	268.990.634,78	0,00	182.718.432,48	-7.377.538,09	0,00	0,00	8.064.298,94	387.960.929,66	0,00	885.426.113,55
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019	--	--	6.797.749,26	--	--	429.882,12	--	--	--	--	--	7.227.631,38
D. SALDO AJUSTADO A 1 DE ENERO DE 2020	53.004.029,49	0,00	267.853.710,33	0,00	182.718.432,48	-6.947.655,97	0,00	0,00	8.064.298,94	387.960.929,66	0,00	892.653.744,93
I. Total ingresos y gastos reconocidos	--	--	--	--	--	-29.372.463,11	--	--	--	37.364.007,41	--	7.991.544,30
II. Operaciones con socios o propietarios	2.570.700,00	--	-1.998,16	--	80.218.832,54	48.936.548,16	--	--	--	--	--	131.724.082,54
1. Aumentos de capital	--	--	--	--	72.127.000,00	--	--	--	--	--	--	72.127.000,00
2. (-) Reducciones de capital	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Resto de operaciones con socios o propietarios	2.570.700,00	--	-1.998,16	--	8.091.832,54	48.936.548,16	--	--	--	--	--	59.597.082,54
III. Otras variaciones del patrimonio neto	--	--	88.197.307,24	--	-65.570.636,58	-41.988.892,19	--	--	2.606.518,09	-3.072.230,55	--	-19.827.933,99
1. Movimiento de la Reserva de Revaloración	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Otras variaciones	--	--	88.197.307,24	--	-65.570.636,58	-41.988.892,19	--	--	2.606.518,09	-3.072.230,55	--	-19.827.933,99
E. SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	55.574.729,49	0,00	356.049.019,41	0,00	197.366.628,44	-29.372.463,11	0,00	0,00	10.670.817,03	422.252.706,52	0,00	1.012.541.437,78

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas



OTRAS ENTIDADES DE DERECHO PÚBLICO EMPRESARIALES

AGREGADO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AGREGADO (1)

Importes en euros

CONCEPTOS	2020
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-210.356.231,03
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	-28.548.856,13
2. Ajustes del resultado	39.189.357,69
a) Amortización del inmovilizado (+)	46.101.485,02
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	2.081.681,96
c) Variación de provisiones (+/-)	1.169.132,00
d) Imputación de subvenciones (-)	-14.281.837,66
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	294.760,68
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	0,00
g) Ingresos financieros (-)	-250.521,23
h) Gastos financieros (+)	3.911.602,96
i) Diferencias de cambio (+/-)	6.567,81
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	0,00
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	156.486,15
l) Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia-neto de dividendos (-/+)	0,00
3. Cambios en el capital corriente	-217.248.716,12
a) Existencias (+/-)	207.883,83
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	-69.673.177,09
c) Otros activos corrientes (+/-)	22.076.187,73
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	-23.867.861,17
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	-152.662.134,27
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	6.670.384,85
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	-3.748.016,47
a) Pagos de intereses (-)	-4.007.837,62
b) Cobros de dividendos (+)	0,00
c) Cobros de intereses (+)	222.564,67
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (-/+)	0,00
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	37.256,48
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	-27.189.272,24
6. Pagos por inversiones (-)	-27.306.990,19
a) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas	-3.335.514,41
b) Inmovilizado intangible	-1.754.740,28
c) Inmovilizado material	-17.889.938,63
d) Inversiones inmobiliarias	-1.738.607,08
e) Otros activos financieros	-2.588.189,79
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	0,00
g) Unidad de negocio	0,00
h) Otros activos	0,00
7. Cobros por desinversiones (+)	117.717,95
a) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas	1.077,02
b) Inmovilizado intangible	0,00
c) Inmovilizado material	0,00
d) Inversiones inmobiliarias	0,00
e) Otros activos financieros	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	116.640,93
g) Unidad de negocio	0,00
h) Otros activos	0,00
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN ((+/-)9(+/-)10-11)	132.485.927,51
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	158.381.971,67
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	110.955.761,79
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	0,00
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio y de la sociedad dominante (-)	0,00
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio y de la sociedad dominante (+)	0,00
e) Adquisición de participaciones de socios externos (-)	0,00
f) Venta de participaciones a socios externos (+)	0,00
g) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	47.426.209,88
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-25.896.044,16
a) Emisión	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (+)	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	0,00
4. Deudas con características especiales (+)	0,00
5. Otras deudas (+)	0,00
b) Devolución y amortización de	-25.896.044,16
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-25.896.044,16
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	0,00
4. Deudas con características especiales (+)	0,00
5. Otras deudas (-)	0,00
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	0,00
a) Dividendos (-)	0,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	0,00
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	-6.567,81
E) AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES ((+/-)A(+/-)B(+/-)C(+/-)D)	-105.066.143,57
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	293.803.084,54
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	188.736.940,97

(1) En 1 de las 6 cuentas agregadas, no se ha formulado el estado de flujos de efectivo, al no estar obligadas por ser cuentas abreviadas.

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas

**OTRAS ENTIDADES DE DERECHO PÚBLICO EMPRESARIALES**

AGREGADO

OTRA INFORMACIÓN AGREGADA

EMPLEADOS	2020
Número medio de empleados*	1.611 empleados

* En su defecto, empleados a fin de ejercicio.

AVALES	2020
Avales prestados por la Generalitat a Otras entidades de derecho público empresariales	176.386.842,13 €
Avales prestados indirectamente por la Generalitat al conceder el IVF operaciones de crédito a otras entidades de derecho público empresariales	80.000.000,00 €

INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPO. AD. TERCERA DE LA LEY 15/2010	2020
Periodo medio de pago, en media de las entidades que lo declaran (a)	11 días
Ratio de operaciones pagadas, en media de las entidades que lo declaran (b)	15 días
Ratio de operaciones pendientes de pago, en media de las entidades que lo declaran (b)	10 días

(a) Todas las entidades han formulado esta información

(b) En 1 de las 6 entidades que están obligadas a presentar esta información, la memoria no la ofrece.

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas



OTRAS ENTIDADES DE DERECHO PÚBLICO EMPRESARIALES AGREGADO

ENTIDADES AGREGADAS

ESTADOS INDIVIDUALES

Instituto Valenciano de Competitividad Empresarial

Instituto Valenciano de Arte Moderno

Turisme Comunitat Valenciana

Entidad Pública de Saneamiento de Aguas Residuales de la Comunitat Valenciana

Instituto Valenciano de Atención Social-Sanitaria