

**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	7

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 01/01/2021

5.058.138

BALANCE AGREGADO

Importes en euros

ACTIVO	2021	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2021	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	956.331.694,47	53,2%	A) PATRIMONIO NETO (A-1+A-2+A-3+A-4)	1.197.580.692,87	66,6%
I. Inmovilizado intangible	5.303.411,14	0,3%	A-1) Fondos propios	665.910.117,52	37,0%
II. Inmovilizado material	881.218.908,59	49,0%	I. Capital	53.980.097,72	3,0%
III. Inversiones inmobiliarias	23.206.968,53	1,3%	1. Capital escriturado	53.980.097,72	3,0%
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	25.718.471,18	1,4%	2. (Capital no exigido)	0,00	--
V. Inversiones financieras a largo plazo	20.883.935,03	1,2%	II. Prima de emisión	0,00	--
VI. Activos por impuesto diferido	0,00	--	III. Reservas	439.526.259,34	24,5%
VII. Deudores comerciales no corrientes	0,00	--	1. Reserva de capitalización	0,00	--
			2. Otras reservas	439.526.259,34	24,5%
			IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	0,00	--
			V. Resultados de ejercicios anteriores	-1.372.292,25	-0,1%
			VI. Otras aportaciones de socios	240.182.898,69	13,4%
			VII. Resultado del ejercicio	-66.406.845,98	-3,7%
			VIII. (Dividendo a cuenta)	0,00	--
			IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	0,00	--
			A-2) Ajustes por cambios de valor	17.635.409,34	1,0%
			A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	514.035.166,01	28,6%
			A-4) Socios externos	0,00	--
			B) PASIVO NO CORRIENTE	215.408.152,14	12,0%
			I. Provisiones a largo plazo	680.121,41	0,0%
			II. Deudas a largo plazo	213.268.544,98	11,9%
			1. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	--
			2. Deudas con entidades de crédito	213.268.544,98	11,9%
			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	1.459.485,75	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	384.383.636,81	21,4%
B) ACTIVO CORRIENTE	841.040.787,35	46,8%	I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	--
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	191.395,35	0,0%	II. Provisiones a corto plazo	1.868.436,01	0,1%
II. Existencias	9.934.229,48	0,6%	III. Deudas a corto plazo	24.370.149,63	1,4%
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	421.395.173,89	23,4%	1. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	--
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	2.772.432,28	0,2%	2. Deudas con entidades de crédito	22.139.667,11	1,2%
2. Otros deudores	418.622.741,61	23,3%	3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	--
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	262.756,25	0,0%	4. Resto de deudas a corto plazo	2.230.482,52	0,1%
V. Inversiones financieras a corto plazo	3.194.658,86	0,2%	IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	54.564.298,14	3,0%
VI. Periodificaciones a corto plazo	66.840,05	0,0%	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	286.961.459,69	16,0%
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	405.995.733,47	22,6%	1. Proveedores	58.740.691,51	3,3%
			2. Otros acreedores	228.220.768,18	12,7%
			VI. Periodificaciones a corto plazo	16.619.293,34	0,9%
			VII. Deudas con características especiales a corto plazo	0,00	--
TOTAL ACTIVO (A + B)	1.797.372.481,82	100,0%	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	1.797.372.481,82	100,0%

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas



OTRAS ENTIDADES DE DERECHO PÚBLICO EMPRESARIALES

AGREGADO

Población a 01/01/2021

5.058.138

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS AGREGADA

Importes en euros

CONCEPTOS	2021
A) OPERACIONES CONTINUADAS	
1. Importe neto de la cifra de negocios	290.584.761,42
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-239.716,03
3. Trabajos realizados por la entidad para su activo	716.601,53
4. Otros ingresos de explotación	105.056.417,59
5. Excesos de provisiones	149.749,07
A.1) INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5)	396.267.813,58
6. Gastos de personal	-58.477.582,08
7. Aprovisionamientos	-1.822.714,47
8. Otros gastos de explotación	-364.022.327,89
9. Amortización del inmovilizado	-47.852.761,45
A.2) GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (6+7+8+9)	-472.175.385,89
A.3) RESULTADO DE LA GESTIÓN ORDINARIA (A.1+A.2)	-75.907.572,31
10. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	13.399.072,88
11. Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado	-569.552,43
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	0,00
13. Otros resultados / Diferencias negativas de consolidación de sociedades consolidadas	302.328,86
A.4) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (A.3+10+11+12+13)	-62.775.723,00
14. Ingresos financieros	253.040,78
15. Gastos financieros	-4.066.485,44
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00
17. Diferencias de cambio	-13.626,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	168.359,02
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	27.588,66
A.5) RESULTADO DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+19)	-3.631.122,98
20. Resultados derivados de sociedades puestas en equivalencia	0,00
A.6) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.4+A.5+20)	-66.406.845,98
21. Impuesto sobre beneficios	0,00
A.7) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPER.S CONTINUADAS (A.6+21)	-66.406.845,98
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)	-66.406.845,98

INDICADORES Y MAGNITUDES ECONÓMICO-FINANCIERAS

INDICADORES Y MAGNITUDES	2021
A CORTO PLAZO	
1. Liquidez inmediata o disponibilidad	105,6%
2. Liquidez a corto plazo o tesorería	216,2%
3. Liquidez general o solvencia a corto plazo	218,8%
4. Fondo de maniobra	456.657.150,5 €
5. Plazo de cobro	388 días
6. Plazo de pago (a)	293 días
7. Plazo de pago corregido (b)	308 días
A LARGO PLAZO	
1. Endeudamiento por habitante	118,6 €
2. Endeudamiento general	33,4%
3. Relación de endeudamiento	178,4%
4. Inmovilización	79,9%
5. Garantía	299,7%
6. Firmeza	419,9%
7. Autofinanciación	-1,0%
8. Estabilidad	67,7%
9. Independencia financiera	199,7%
10. Calidad del endeudamiento	64,1%
DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	
1. Acumulación	-5,5%
2. Importe neto de la cifra de neg. sobre IGOR	73,3%
3. Otros ingresos de explotación sobre IGOR	26,5%
4. Resto de IGOR sobre IGOR	0,0%
5. Gastos de personal sobre GGOR	12,4%
6. Aprovisionamientos sobre GGOR	0,4%
7. Otros gastos de explotación sobre GGOR	87,2%
8. Resto de GGOR sobre GGOR	77,1%

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	2021
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	-66.406.845,98
B) Ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII+VII)	104.967.379,91
I. Por valoración de instrumentos financieros	0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	104.967.379,91
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)	-12.145.381,27
IX. Por valoración de instrumentos financieros	0,00
X. Por coberturas de flujos de efectivo	-12.516.765,16
XI. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	371.383,89
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)	26.415.152,66

Importes en euros

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	2021											
	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 2019	52.866.424,21	0,00	261.057.959,23	0,00	182.718.432,48	-7.377.538,09	0,00	0,00	8.064.298,94	387.960.929,66	0,00	885.290.506,43
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 y anteriores	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 y anteriores	--	--	6.933.356,38	--	--	429.882,12	--	--	--	--	--	7.363.238,50
B. SALDO AJUSTADO A 1 DE ENERO DE 2020	52.866.424,21	0,00	267.991.315,61	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	--	--	197.431,67	--	-6.003.873,92	13.486.097,54	--	--	--	37.304.099,80	--	44.983.755,09
II. Operaciones con socios o propietarios	2.568.701,84	--	6.503,27	--	80.218.832,54	48.936.548,16	--	--	2.606.518,09	-3.026.088,99	--	131.311.014,91
1. Aumentos de capital	--	--	--	--	72.127.000,00	--	--	--	--	--	--	72.127.000,00
2. (-) Reducciones de capital	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Resto de operaciones con socios o propietarios	2.568.701,84	--	6.503,27	--	8.091.832,54	48.936.548,16	--	--	2.606.518,09	-3.026.088,99	--	59.184.014,91
III. Otras variaciones del patrimonio neto	--	--	87.993.372,30	--	-59.566.762,66	-84.847.452,84	--	--	--	13.766,05	--	-56.407.077,15
1. Movimiento de la Reserva de Revaloración	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Otras variaciones	--	--	87.993.372,30	--	-59.566.762,66	-84.847.452,84	--	--	--	13.766,05	--	-56.407.077,15
C. SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	55.435.126,05	0,00	357.566.139,19	0,00	197.366.628,44	-29.372.463,11	0,00	0,00	10.670.817,03	422.252.706,52	0,00	1.021.278.095,54
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020	--	--	6.087.182,63	--	--	-392.001,37	--	--	--	--	--	5.695.181,26
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020	-523.973,48	--	3.000.000,00	--	--	565.449,98	--	--	--	--	--	3.041.476,50
D. SALDO AJUSTADO A 1 DE ENERO DE 2021	54.911.152,57	0,00	365.275.805,48	0,00	197.366.628,44	-29.199.014,50	0,00	0,00	10.670.817,03	422.252.706,52	0,00	1.021.278.095,54
I. Total ingresos y gastos reconocidos	--	--	--	--	--	-66.398.408,57	--	--	--	92.821.998,64	--	26.423.590,07
II. Operaciones con socios o propietarios	-1.455.028,33	--	--	--	110.263.147,21	58.913.757,87	--	--	--	1.465.904,92	--	169.187.781,67
1. Aumentos de capital	--	--	--	--	96.733.837,77	--	--	--	--	--	--	96.733.837,77
2. (-) Reducciones de capital	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Resto de operaciones con socios o propietarios	-1.455.028,33	--	--	--	13.529.309,44	58.913.757,87	--	--	--	1.465.904,92	--	72.453.943,90
III. Otras variaciones del patrimonio neto	--	--	73.402.135,09	--	-67.455.314,37	-29.714.743,37	--	--	6.964.592,31	-2.505.444,07	--	-19.308.774,41
1. Movimiento de la Reserva de Revaloración	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Otras variaciones	--	--	73.402.135,09	--	-67.455.314,37	-29.714.743,37	--	--	6.964.592,31	-2.505.444,07	--	-19.308.774,41
E. SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	53.456.124,24	0,00	438.677.940,57	0,00	240.174.461,28	-66.398.408,57	0,00	0,00	17.635.409,34	514.035.166,01	0,00	1.197.580.692,87

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	2021
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	6.364.720,02
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	-65.489.659,97
2. Ajustes del resultado	43.228.708,41
a) Amortización del inmovilizado (+)	47.843.624,71
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	5.231.449,94
c) Variación de provisiones (+/-)	710.782,42
d) Imputación de subvenciones (-)	-14.645.887,45
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	304.098,92
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	0,00
g) Ingresos financieros (-)	-280.629,44
h) Gastos financieros (+)	4.066.485,44
i) Diferencias de cambio (+/-)	8.969,92
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	0,00
k) Otros ingresos y gastos (+/-)	-10.186,05
l) Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia-neto de dividendos (+/-)	0,00
3. Cambios en el capital corriente	32.509.732,19
a) Existencias (+/-)	1.390.469,68
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	-42.131.653,35
c) Otros activos corrientes (+/-)	2.417.201,30
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	65.597.449,63
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	-297.147,78
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	5.533.412,71
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	-3.884.060,61
a) Pagos de intereses (-)	-4.137.101,39
b) Cobros de dividendos (+)	0,00
c) Cobros de intereses (+)	253.040,78
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	0,00
e) Otros pagos (cobros) (+/-)	0,00
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	-26.090.736,95
6. Pagos por inversiones (-)	-29.667.477,47
a) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas	-11.125.385,17
b) Inmovilizado intangible	-2.566.213,64
c) Inmovilizado material	-13.791.357,36
d) Inversiones inmobiliarias	0,00
e) Otros activos financieros	-1.993.125,95
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	-191.395,35
g) Unidad de negocio	0,00
h) Otros activos	0,00
7. Cobros por desinversiones (+)	3.576.740,52
a) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas	30.127,76
b) Inmovilizado intangible	0,00
c) Inmovilizado material	0,00
d) Inversiones inmobiliarias	3.546.612,76
e) Otros activos financieros	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	0,00
g) Unidad de negocio	0,00
h) Otros activos	0,00
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN ((+/-)9(+/-)10-11)	236.496.262,94
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	257.895.426,39
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	203.699.091,30
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 (+)	54.196.335,09
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-21.399.163,45
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	-21.399.163,45
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-21.399.163,45
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	-8.969,92
E) AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES ((+/-)A(+/-)B(+/-)C(+/-)D)	216.761.276,09
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	188.736.940,97
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	405.498.217,06

(1) En 2 de las 7 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	2021
Número medio de empleados*	1.528 empleados

* En su defecto, empleados a fin de ejercicio.

AVALES	2021
Avales prestados por la Generalitat a Otras entidades de derecho público empresariales	159.948.245,64 €
Avales prestados indirectamente por la Generalitat al conceder el IVF operaciones de crédito a otras entidades de derecho público empresariales	75.000.000,00 €

INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPO. AD. TERCERA DE LA LEY 15/2010	2021
Periodo medio de pago, en media de las entidades que lo declaran (a)	10 días
Ratio de operaciones pagadas, en media de las entidades que lo declaran (b)	18 días
Ratio de operaciones pendientes de pago, en media de las entidades que lo declaran (b)	8 días

(a) Todas las entidades han formulado esta información

(b) En 2 de las 5 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

Institut Valencià d'Art Modern (IVAM)

Turisme Comunitat Valenciana

Entidad Pública de Saneamiento de Aguas Residuales de la Comunitat Valenciana

Instituto Valenciano de Servicios Sociales (IVASS)