



ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES

AGREGADO

INFORMACIÓN GENERAL

Sector	Instrumental
Subsector	Empresarial
Tipo de entidad	Entidades públicas empresariales
Número de entidades agregadas	4

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



ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES

AGREGADO

Población a 01/01/2022

5.107.827

BALANCE AGREGADO

Importes en euros

ACTIVO	2022	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2022	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	2.660.406.477,84	78,2%	A) PATRIMONIO NETO (A-1+A-2+A-3+A-4)	2.354.627.614,92	69,2%
I. Inmovilizado intangible	2.766.359,62	0,1%	A-1) Fondos propios	1.681.257.450,00	49,4%
II. Inmovilizado material	1.577.336.175,44	46,3%	I. Capital	1.534.966.866,38	45,1%
III. Inversiones inmobiliarias	630.650.698,26	18,5%	1. Capital escriturado	1.534.966.866,38	45,1%
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	131.219.436,76	3,9%	2. (Capital no exigido)	0,00	--
V. Inversiones financieras a largo plazo	275.641.867,76	8,1%	II. Prima de emisión	0,00	--
VI. Activos por impuesto diferido	60.000,00	0,0%	III. Reservas	40.077.303,29	1,2%
VII. Deudores comerciales no corrientes	42.731.940,00	1,3%	1. Reserva de capitalización	0,00	--
			2. Otras reservas	40.077.303,29	1,2%
			IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	0,00	--
			V. Resultados de ejercicios anteriores	-682.991.244,49	-20,1%
			VI. Otras aportaciones de socios	962.024.189,26	28,3%
			VII. Resultado del ejercicio	-172.819.664,44	-5,1%
			VIII. (Dividendo a cuenta)	0,00	--
			IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	0,00	--
			A-2) Ajustes por cambios de valor	0,00	--
			A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	673.370.164,92	19,8%
			A-4) Socios externos	0,00	--
			B) PASIVO NO CORRIENTE	488.863.331,20	14,4%
			I. Provisiones a largo plazo	22.149.974,25	0,7%
			II. Deudas a largo plazo	283.665.991,96	8,3%
			1. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	--
			2. Deudas con entidades de crédito	274.035.248,66	8,1%
			3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	--
			4. Resto de deudas a largo plazo	9.630.743,30	0,3%
			III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	125.274.524,99	3,7%
			IV. Pasivos por impuesto diferido	47.036.000,00	1,4%
			V. Periodificaciones a largo plazo	10.736.840,00	0,3%
			VI. Acreedores comerciales no corrientes	0,00	--
			VII. Deudas con características especiales a largo plazo	0,00	--
			C) PASIVO CORRIENTE	560.523.694,53	16,5%
B) ACTIVO CORRIENTE	743.608.162,81	21,8%	I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	--
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	5.921.000,00	0,2%	II. Provisiones a corto plazo	10.309.024,03	0,3%
II. Existencias	27.695.441,01	0,8%	III. Deudas a corto plazo	105.989.685,60	3,1%
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	257.565.526,00	7,6%	1. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	--
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	4.691.967,20	0,1%	2. Deudas con entidades de crédito	71.016.843,98	2,1%
2. Otros deudores	252.873.558,80	7,4%	3. Acreedores por arrendamiento financiero	940,00	0,0%
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	197.042.643,17	5,8%	4. Resto de deudas a corto plazo	34.971.901,62	1,0%
V. Inversiones financieras a corto plazo	54.037.278,30	1,6%	IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	404.282.605,76	11,9%
VI. Periodificaciones a corto plazo	197.029,27	0,0%	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	37.745.208,55	1,1%
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	201.149.245,06	5,9%	1. Proveedores	7.307.772,44	0,2%
			2. Otros acreedores	30.437.436,11	0,9%
			VI. Periodificaciones a corto plazo	2.197.170,59	0,1%
			VII. Deudas con características especiales a corto plazo	0,00	--
TOTAL ACTIVO (A + B)	3.404.014.640,65	100,0%	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	3.404.014.640,65	100,0%

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas



ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES

AGREGADO

Población a 01/01/2022

5.107.827

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS AGREGADA

Importes en euros

CONCEPTOS	2022
A) OPERACIONES CONTINUADAS	
1. Importe neto de la cifra de negocios	97.281.910,12
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-21.198.540,00
3. Trabajos realizados por la entidad para su activo	16.134.531,14
4. Otros ingresos de explotación	9.305.661,40
5. Excesos de provisiones	3.890.221,24
A.1) INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5)	105.413.783,90
6. Gastos de personal	-108.261.382,90
7. Aprovisionamientos	-9.314.358,51
8. Otros gastos de explotación	-108.964.360,42
9. Amortización del inmovilizado	-75.427.857,53
A.2) GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (6+7+8+9)	-301.967.959,36
A.3) RESULTADO DE LA GESTIÓN ORDINARIA (A.1+A.2)	-196.554.175,46
10. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	33.152.165,85
11. Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado	-3.665.789,57
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	0,00
13. Otros resultados / Diferencias negativas de consolidación de sociedades consolidadas	-467.094,52
A.4) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (A.3+10+11+12+13)	-167.534.893,70
14. Ingresos financieros	1.293.213,45
15. Gastos financieros	-5.712.050,22
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00
17. Diferencias de cambio	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-633.413,97
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	3.480,00
A.5) RESULTADO DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+19)	-5.048.770,74
20. Resultados derivados de sociedades puestas en equivalencia	0,00
A.6) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.4+A.5+20)	-172.583.664,44
21. Impuesto sobre beneficios	-236.000,00
A.7) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPER.S CONTINUADAS (A.6+21)	-172.819.664,44
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)	-172.819.664,44

INDICADORES Y MAGNITUDES ECONÓMICO-FINANCIERAS

INDICADORES Y MAGNITUDES	2022
A CORTO PLAZO	
1. Liquidez inmediata o disponibilidad	35,9%
2. Liquidez a corto plazo o tesorería	126,7%
3. Liquidez general o solvencia a corto plazo	132,7%
4. Fondo de maniobra	183.084.468,3 €
5. Plazo de cobro	882 días
6. Plazo de pago (a)	651 días
7. Plazo de pago corregido (b)	715 días
A LARGO PLAZO	
1. Endeudamiento por habitante	205,4 €
2. Endeudamiento general	30,8%
3. Relación de endeudamiento	114,7%
4. Inmovilización	113,0%
5. Garantía	324,4%
6. Firmeza	499,7%
7. Autofinanciación	-2,7%
8. Estabilidad	93,6%
9. Independencia financiera	224,4%
10. Calidad del endeudamiento	53,4%
DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	
1. Acumulación	-7,3%
2. Importe neto de la cifra de neg. sobre IGOR	92,3%
3. Otros ingresos de explotación sobre IGOR	8,8%
4. Resto de IGOR sobre IGOR	-16,4%
5. Gastos de personal sobre GGOR	35,9%
6. Aprovisionamientos sobre GGOR	3,1%
7. Otros gastos de explotación sobre GGOR	61,1%
8. Resto de GGOR sobre GGOR	36,1%

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



ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES

AGREGADO

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO AGREGADO

Importes en euros

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS EN EL EJERCICIO		2022
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		-172.819.664,44
B) Ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII+VIII)		90.380.532,14
I. Por valoración de instrumentos financieros		0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		120.504.532,14
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		-30.124.000,00
C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (IX + X + XI+ XII+ XIII+XIV+XV)		-52.670.885,85
IX. Por valoración de instrumentos financieros		0,00
X. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00
XI. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		-59.152.885,85
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		6.482.000,00
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)		-135.110.018,15

Importes en euros

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO									2022
	Capital	Prima de emisión	Reservas y resultados de ejercicios anteriores	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 2020	1.462.887.699,77	0,00	-614.245.593,89	0,00	0,00	508.524.279,28	0,00	2.038.639.046,71	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 y anteriores	--	--	--	--	--	--	--	--	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 y anteriores	--	--	-5.617.450,00	--	--	--	--	-5.617.450,00	
B. SALDO AJUSTADO A 1 DE ENERO DE 2021	1.462.887.699,77	0,00	-619.863.043,89	0,00	0,00	508.524.279,28	0,00	2.033.021.596,71	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	--	--	--	--	--	37.002.834,13	--	-127.306.902,02	
II. Operaciones con socios o propietarios	38.258.333,33	--	-1.065.610,00	--	--	30.726.970,00	--	279.906.535,75	
1. Aumentos de capital	--	--	--	--	--	--	--	--	
2. (-) Reducciones de capital	--	--	--	--	--	--	--	--	
3. Resto de operaciones con socios o propietarios	38.258.333,33	--	-1.065.610,00	--	--	30.726.970,00	--	279.906.535,75	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	--	--	-13.365.262,60	--	--	3.565,22	--	-94.799,78	
1. Movimiento de la Reserva de Revaloración	--	--	--	--	--	--	--	--	
2. Otras variaciones	--	--	-13.365.262,60	--	--	3.565,22	--	-94.799,78	
C. SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	1.501.146.033,10	0,00	24.906.800,00	0,00	0,00	576.257.648,63	0,00	2.185.526.385,66	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021	--	--	--	--	--	--	--	--	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021	--	--	-301.786,71	--	--	-5.117.520,00	--	-301.786,71	
D. SALDO AJUSTADO A 1 DE ENERO DE 2022	1.501.146.033,10	0,00	-634.595.703,20	0,00	0,00	571.140.128,63	0,00	2.185.224.598,95	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	--	--	--	--	--	37.709.646,29	--	-135.110.018,15	
II. Operaciones con socios o propietarios	33.820.833,28	--	10.086.770,00	--	--	64.520.390,00	--	304.245.034,12	
1. Aumentos de capital	--	--	--	--	--	--	--	--	
2. (-) Reducciones de capital	--	--	--	--	--	--	--	--	
3. Resto de operaciones con socios o propietarios	33.820.833,28	--	10.086.770,00	--	--	64.520.390,00	--	304.245.034,12	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	--	--	-18.405.008,00	--	--	--	--	268.000,00	
1. Movimiento de la Reserva de Revaloración	--	--	-4.915.200,00	--	--	--	--	--	
2. Otras variaciones	--	--	-13.489.808,00	--	--	--	--	268.000,00	
E. SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	1.534.966.866,38	0,00	-642.913.941,20	0,00	0,00	673.370.164,92	0,00	2.354.627.614,92	

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas



ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES

AGREGADO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AGREGADO

Importes en euros

CONCEPTOS	2022
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-164.488.707,15
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	-172.583.664,44
2. Ajustes del resultado	20.670.302,78
a) Amortización del inmovilizado (+)	75.427.857,53
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	6.458.952,32
c) Variación de provisiones (+/-)	2.572.148,66
d) Imputación de subvenciones (-)	-59.430.165,85
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	982.758,49
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	339.926,00
g) Ingresos financieros (-)	-901.043,45
h) Gastos financieros (+)	6.009.400,22
i) Diferencias de cambio (+/-)	0,00
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	0,00
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	-10.789.531,14
l) Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia-neto de dividendos (-/+)	0,00
3. Cambios en el capital corriente	-8.407.071,71
a) Existencias (+/-)	3.189.591,44
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	14.013.766,82
c) Otros activos corrientes (+/-)	-37.631.468,45
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	13.798.755,67
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	-2.082.885,90
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	305.168,71
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	-4.168.273,78
a) Pagos de intereses (-)	-5.058.657,23
b) Cobros de dividendos (+)	0,00
c) Cobros de intereses (+)	890.383,45
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)	-134.544.671,97
6. Pagos por inversiones (-)	-224.100.050,13
a) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas	-1.016.000,00
b) Inmovilizado intangible	-1.567.140,48
c) Inmovilizado material	-65.213.746,48
d) Inversiones inmobiliarias	-4.494.163,17
e) Otros activos financieros	-16.765.000,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	0,00
g) Unidad de negocio	0,00
h) Otros activos	-135.044.000,00
7. Cobros por desinversiones (+)	89.555.378,16
a) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas	10.106.429,06
b) Inmovilizado intangible	0,00
c) Inmovilizado material	0,00
d) Inversiones inmobiliarias	1.618.890,00
e) Otros activos financieros	77.776.059,10
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	0,00
g) Unidad de negocio	0,00
h) Otros activos	54.000,00
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN ((+/-)9(+/-)10-11)	207.590.634,86
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	248.619.346,26
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	5.896.790,00
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	-941.835,12
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 (+)	243.664.391,38
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-41.028.711,40
a) Emisión	-7.268.652,75
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (+)	-6.250.000,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	718.110,00
4. Deudas con características especiales (+)	0,00
5. Otras deudas (+)	-1.736.762,75
b) Devolución y amortización de	-33.760.058,65
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-33.760.058,65
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	0,00
E) AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES ((+/-)A(+/-)B(+/-)C(+/-)D)	-91.442.744,26
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	292.591.989,32
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	201.149.245,06

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas

**ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES**

AGREGADO

OTRA INFORMACIÓN AGREGADA

EMPLEADOS	2022
Número medio de empleados*	2.039 empleados

* En su defecto, empleados a fin de ejercicio.

AVALES	2022
Avales prestados por la Generalitat a las Entidades publicas empresariales	217.105.166,69 €
Avales prestados por el Instituto Valenciano de Finanzas (IVF) a las entidades públicas empresariales	0,00 €
Avales prestados indirectamente por la Generalitat al conceder el IVF operaciones de crédito a las Entidades públicas empresariales	0,00 €
Avales prestados por el Instituto Valenciano de Finanzas a entidades que no integran el Sector Público Autónomo Valenciano	0,00 €

INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPO. AD. TERCERA DE LA LEY 15/2010	2022
Periodo medio de pago, en media de las entidades que lo declaran (a)	129 días
Ratio de operaciones pagadas, en media de las entidades que lo declaran (b)	10 días
Ratio de operaciones pendientes de pago, en media de las entidades que lo declaran (b)	791 días

(a) Todas las entidades han formulado esta información

(b) Todas las entidades obligadas han formulado esta información

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas



ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES

AGREGADO

ENTIDADES AGREGADAS

ESTADOS INDIVIDUALES

Ferrocarrils de la Generalitat Valenciana

Institut Valencià de Finances

Entidad Valenciana de Vivienda y Suelo

Corporación Valenciana de Medios de Comunicación (1)

**(1) Entidad dominante de un grupo formado por una sociedad mercantil,
que no forman parte de esta agregación.**