

**FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA**

AGREGADO

**INFORMACIÓN GENERAL**

Sector	Instrumental
Subsector	Empresarial
Tipos de entidad	Fondos carentes de personalidad jurídica
Número de entidades agregadas	3

**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



## FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA

AGREGADO

Población a 01/01/2022

5.107.827

## BALANCE AGREGADO

Importes en euros

ACTIVO	2022	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2022	%
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>47.092.000,00</b>	<b>43,6%</b>	<b>A) PATRIMONIO NETO (A-1+A-2+A-3+A-4)</b>	<b>106.553.000,00</b>	<b>98,7%</b>
I. Inmovilizado intangible	0,00	--	<b>A-1) Fondos propios</b>	<b>106.553.000,00</b>	<b>98,7%</b>
II. Inmovilizado material	0,00	--	I. Capital	134.408.000,00	124,5%
III. Inversiones inmobiliarias	0,00	--	1. Capital escriturado	134.408.000,00	124,5%
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	0,00	--	2. (Capital no exigido)	0,00	--
V. Inversiones financieras a largo plazo	47.092.000,00	43,6%	II. Prima de emisión	0,00	--
VI. Activos por impuesto diferido	0,00	--	III. Reservas	56.000,00	0,1%
VII. Deudores comerciales no corrientes	0,00	--	1. Reserva de capitalización	0,00	--
			2. Otras reservas	56.000,00	0,1%
			IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	0,00	--
			V. Resultados de ejercicios anteriores	-8.200.000,00	-7,6%
			VI. Otras aportaciones de socios	0,00	--
			VII. Resultado del ejercicio	-19.711.000,00	-18,3%
			VIII. (Dividendo a cuenta)	0,00	--
			IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	0,00	--
			<b>A-2) Ajustes por cambios de valor</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
			<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
			<b>A-4) Socios externos</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
			<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>--</b>
			I. Provisiones a largo plazo	0,00	--
			II. Deudas a largo plazo	0,00	--
			1. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	--
			2. Deudas con entidades de crédito	0,00	--
			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	0,00	--
			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	--
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>60.895.000,00</b>	<b>56,4%</b>	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.434.000,00</b>	<b>1,3%</b>
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	--	I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	--
II. Existencias	0,00	--	II. Provisiones a corto plazo	0,00	--
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	0,00	--	III. Deudas a corto plazo	186.000,00	0,2%
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	0,00	--	1. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	--
2. Otros deudores	0,00	--	2. Deudas con entidades de crédito	0,00	--
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	36.051.000,00	33,4%	3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	--
V. Inversiones financieras a corto plazo	2.257.000,00	2,1%	4. Resto de deudas a corto plazo	186.000,00	0,2%
VI. Periodificaciones a corto plazo	0,00	--	IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	1.248.000,00	1,2%
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	22.587.000,00	20,9%	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	0,00	--
			1. Proveedores	0,00	--
			2. Otros acreedores	0,00	--
			VI. Periodificaciones a corto plazo	0,00	--
			VII. Deudas con características especiales a corto plazo	0,00	--
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>	<b>107.987.000,00</b>	<b>100,0%</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>	<b>107.987.000,00</b>	<b>100,0%</b>

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas



## FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA

AGREGADO

Población a 01/01/2022

5.107.827

## CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS AGREGADA

Importes en euros

CONCEPTOS	2022
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>	
Fondo para la gestión de los instrumentos financieros del programa operativo FEDER de la Comunitat Valenciana	1.801.000,00
Fondo para la gestión de los instrumentos financieros del programa operativo FSE Comunitat Valenciana	0,00
3. Trabajos realizados por la entidad para su activo	0,00
4. Otros ingresos de explotación	0,00
5. Excesos de provisiones	0,00
<b>A.1) INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5)</b>	<b>1.801.000,00</b>
6. Gastos de personal	0,00
7. Aprovisionamientos	0,00
8. Otros gastos de explotación	-22.182.000,00
9. Amortización del inmovilizado	0,00
<b>A.2) GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (6+7+8+9)</b>	<b>-22.182.000,00</b>
<b>A.3) RESULTADO DE LA GESTIÓN ORDINARIA (A.1+A.2)</b>	<b>-20.381.000,00</b>
10. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	0,00
13. Otros resultados / Diferencias negativas de consolidación de sociedades consolidadas	0,00
<b>A.4) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (A.3+10+11+12+13)</b>	<b>-20.381.000,00</b>
14. Ingresos financieros	169.000,00
15. Gastos financieros	0,00
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	501.000,00
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	0,00
<b>A.5) RESULTADO DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+19)</b>	<b>670.000,00</b>
20. Resultados derivados de sociedades puestas en equivalencia	0,00
<b>A.6) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.4+A.5+20)</b>	<b>-19.711.000,00</b>
21. Impuesto sobre beneficios	0,00
<b>A.7) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPER.S CONTINUADAS (A.6+21)</b>	<b>-19.711.000,00</b>
<b>B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>	
22. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	0,00
23. Resultado atribuido a socios externos	0,00
<b>A.8) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.7+22+23)</b>	<b>-19.711.000,00</b>

## INDICADORES Y MAGNITUDES ECONÓMICO-FINANCIERAS

INDICADORES Y MAGNITUDES	2022
<b>A CORTO PLAZO</b>	
1. Liquidez inmediata o disponibilidad	1.575,1%
2. Liquidez a corto plazo o tesorería	4.246,5%
3. Liquidez general o solvencia a corto plazo	4.246,5%
4. Fondo de maniobra	59.461.000,0 €
5. Plazo de cobro	0 días
6. Plazo de pago (a)	24 días
7. Plazo de pago corregido (b)	20 días
<b>A LARGO PLAZO</b>	
1. Endeudamiento por habitante	0,3 €
2. Endeudamiento general	1,3%
3. Relación de endeudamiento	--
4. Inmovilización	44,2%
5. Garantía	--
6. Firmeza	--
7. Autofinanciación	-18,7%
8. Estabilidad	44,2%
9. Independencia financiera	--
10. Calidad del endeudamiento	--
<b>DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>	
1. Acumulación	-18,5%
2. Importe neto de la cifra de neg. sobre IGOR	100,0%
3. Otros ingresos de explotación sobre IGOR	0,0%
4. Resto de IGOR sobre IGOR	0,0%
5. Gastos de personal sobre GGOR	0,0%
6. Aprovisionamientos sobre GGOR	0,0%
7. Otros gastos de explotación sobre GGOR	100,0%
8. Resto de GGOR sobre GGOR	0,0%

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



## FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA

AGREGADO

## ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO AGREGADO

Importes en euros

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS EN EL EJERCICIO		2022
<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>		<b>-19.711.000,00</b>
<b>Fondo para la gestión de los instrumentos financieros del programa operativo FEDER de la Comunitat Valencian</b>		<b>0,00</b>
Fondo para la gestión de los instrumentos financieros del programa operativo FSE Comunitat Valenciana 2014-2020		0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00
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. Efecto impositivo		0,00
<b>C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (IX + X + XI+ XII+ XIII+XIV+XV)</b>		<b>0,00</b>
VIII. Por valoración de instrumentos financieros		0,00
IX. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		0,00
XII. Diferencias de conversión		0,00
XIII. Efecto impositivo		0,00
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>		<b>-19.711.000,00</b>

Importes en euros

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO									2022
	Capital	Prima de emisión	Reservas y resultados de ejercicios anteriores	Dividendo a cuenta	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL	
<b>A. SALDO CUENTAS ANUALES A 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	<b>70.406.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-89.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69.892.000,00</b>	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 y anteriores	--	--	--	--	--	--	--	--	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 y anteriores	--	--	--	--	--	--	--	--	
<b>B. SALDO AJUSTADO A 1 DE ENERO DE 2021</b>	<b>70.406.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-89.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69.892.000,00</b>	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	--	--	--	--	--	--	--	-7.628.000,00	
II. Operaciones con socios o propietarios	32.752.000,00	--	--	--	--	--	--	32.752.000,00	
1. Aumentos de capital	32.752.000,00	--	--	--	--	--	--	32.752.000,00	
2. ( - ) Reducciones de capital	--	--	--	--	--	--	--	--	
3. Resto de operaciones con socios o propietarios	--	--	--	--	--	--	--	--	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	--	--	-425.000,00	--	--	--	--	--	
1. Movimiento de la Reserva de Revaloración	--	--	--	--	--	--	--	--	
2. Otras variaciones	--	--	-425.000,00	--	--	--	--	--	
<b>C. SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b>	<b>103.158.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-514.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>95.014.000,00</b>	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021	--	--	--	--	--	--	--	--	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021	--	--	-2.000,00	--	--	--	--	-2.000,00	
<b>D. SALDO AJUSTADO A 1 DE ENERO DE 2022</b>	<b>103.158.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-516.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>95.014.000,00</b>	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	--	--	--	--	--	--	--	-19.711.000,00	
II. Operaciones con socios o propietarios	31.250.000,00	--	--	--	--	--	--	31.250.000,00	
1. Aumentos de capital	31.250.000,00	--	--	--	--	--	--	31.250.000,00	
2. ( - ) Reducciones de capital	31.250.000,00	--	--	--	--	--	--	31.250.000,00	
3. Resto de operaciones con socios o propietarios	--	--	--	--	--	--	--	--	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	--	--	-7.628.000,00	--	--	--	--	--	
1. Movimiento de la Reserva de Revaloración	--	--	--	--	--	--	--	--	
2. Otras variaciones	--	--	-7.628.000,00	--	--	--	--	--	
<b>E. SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>	<b>134.408.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.144.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>106.553.000,00</b>	

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas



## FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA

AGREGADO

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AGREGADO

Importes en euros

CONCEPTOS	2022
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>	<b>-3.027.000,00</b>
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	-19.711.000,00
2. Ajustes del resultado	20.430.000,00
a) Amortización del inmovilizado (+)	0,00
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	0,00
c) Variación de provisiones (+/-)	20.430.000,00
d) Imputación de subvenciones (-)	0,00
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	0,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	0,00
g) Ingresos financieros (-)	0,00
h) Gastos financieros (+)	0,00
i) Diferencias de cambio (+/-)	0,00
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	0,00
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	0,00
l) Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia-neto de dividendos (-/+)	0,00
3. Cambios en el capital corriente	-3.746.000,00
a) Existencias (+/-)	0,00
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	-2.671.000,00
c) Otros activos corrientes (+/-)	0,00
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	-1.075.000,00
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	0,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	0,00
a) Pagos de intereses (-)	0,00
b) Cobros de dividendos (+)	0,00
c) Cobros de intereses (+)	0,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (-/+)	0,00
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	0,00
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)</b>	<b>-27.361.000,00</b>
6. Pagos por inversiones (-)	-30.705.000,00
a) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas	-3.805.000,00
b) Inmovilizado intangible	0,00
c) Inmovilizado material	0,00
d) Inversiones inmobiliarias	0,00
e) Otros activos financieros	-12.000.000,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	0,00
g) Unidad de negocio	0,00
h) Otros activos	-14.900.000,00
7. Cobros por desinversiones (+)	3.344.000,00
a) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas	517.000,00
b) Inmovilizado intangible	0,00
c) Inmovilizado material	0,00
d) Inversiones inmobiliarias	0,00
e) Otros activos financieros	156.000,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	0,00
g) Unidad de negocio	0,00
h) Otros activos	2.671.000,00
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN ((+/-)9(+/-)10-11)</b>	<b>31.250.000,00</b>
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	31.250.000,00
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	31.250.000,00
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 (+)	0,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	0,00
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	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
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
<b>D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO</b>	<b>0,00</b>
<b>E) AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES ((+/-)A(+/-)B(+/-)C(+/-)D)</b>	<b>862.000,00</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	21.725.000,00
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	22.587.000,00

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas

**FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA**

AGREGADO

**OTRA INFORMACIÓN AGREGADA**

<b>EMPLEADOS</b>	<b>2022</b>
Número medio de empleados*	0 empleados

<b>AVALES</b>	<b>2022</b>
Avales prestados por la Generalitat a fondos carentes de personalidad jurídica	0,00 €
Avales prestados indirectamente por la Generalitat al conceder el IVF operaciones de crédito a fondos carentes de personalidad jurídica	0,00 €

<b>INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPO. AD. TERCERA DE LA LEY 15/2010</b>	<b>2022</b>
Periodo medio de pago, en media de las entidades que lo declaran (a)	0
Ratio de operaciones pagadas, en media de las entidades que lo declaran (b)	0
Ratio de operaciones pendientes de pago, en media de las entidades que lo declaran (b)	0

(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



---

**FONDOS CARENTES DE PERSONALIDAD JURÍDICA**

AGREGADO

---

**ENTIDADES AGREGADAS**

---

**ESTADOS INDIVIDUALES**

Fondo para la gestión de los instrumentos financieros del programa operativo FEDER de la Comunitat Valenciana 2014 – 2020

Fondo para la gestión de los instrumentos financieros del programa operativo FSE Comunitat Valenciana 2014-2020

Instrumentos Financieros de la Comunidad Valenciana, Finival