



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 01/01/2021

5.058.138

BALANCE AGREGADO

Importes en euros

ACTIVO	2021	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2021	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	2.540.078.252,79	77,8%	A) PATRIMONIO NETO (A-1+A-2+A-3+A-4)	2.185.526.385,46	67,0%
I. Inmovilizado intangible	1.897.486,66	0,1%	A-1) Fondos propios	1.609.268.736,85	49,3%
II. Inmovilizado material	1.546.554.712,51	47,4%	I. Capital	1.501.146.033,10	46,0%
III. Inversiones inmobiliarias	601.031.018,55	18,4%	1. Capital escriturado	1.501.146.033,10	46,0%
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	138.662.136,00	4,2%	2. (Capital no exigido)	0,00	--
V. Inversiones financieras a largo plazo	208.406.389,07	6,4%	II. Prima de emisión	0,00	--
VI. Activos por impuesto diferido	60.000,00	0,0%	III. Reservas	24.906.800,00	0,8%
VII. Deudores comerciales no corrientes	43.466.510,00	1,3%	1. Reserva de capitalización	0,00	--
			2. Otras reservas	24.906.800,00	0,8%
			IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	0,00	--
			V. Resultados de ejercicios anteriores	-659.200.716,49	-20,2%
			VI. Otras aportaciones de socios	906.726.356,10	27,8%
			VII. Resultado del ejercicio	-164.309.735,86	-5,0%
			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	576.257.648,61	17,7%
			A-4) Socios externos	0,00	--
			B) PASIVO NO CORRIENTE	551.883.806,47	16,9%
			I. Provisiones a largo plazo	25.194.225,65	0,8%
			II. Deudas a largo plazo	340.496.285,63	10,4%
			1. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	--
			2. Deudas con entidades de crédito	338.765.447,31	10,4%
			3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	--
			4. Resto de deudas a largo plazo	1.730.838,32	0,1%
			III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	122.424.395,19	3,8%
			IV. Pasivos por impuesto diferido	23.394.000,00	0,7%
			V. Periodificaciones a largo plazo	40.374.900,00	1,2%
			VI. Acreedores comerciales no corrientes	0,00	--
			VII. Deudas con características especiales a largo plazo	0,00	--
			C) PASIVO CORRIENTE	526.406.068,07	16,1%
			I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	--
			II. Provisiones a corto plazo	11.213.665,63	0,3%
			III. Deudas a corto plazo	98.231.355,42	3,0%
			1. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	--
			2. Deudas con entidades de crédito	73.305.630,99	2,2%
			3. Acreedores por arrendamiento financiero	940,00	0,0%
			4. Resto de deudas a corto plazo	24.924.784,43	0,8%
			IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	381.588.125,70	11,7%
			V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32.391.952,88	1,0%
			1. Proveedores	7.065.522,13	0,2%
			2. Otros acreedores	25.326.430,75	0,8%
			VI. Periodificaciones a corto plazo	2.980.968,44	0,1%
			VII. Deudas con características especiales a corto plazo	0,00	--
TOTAL ACTIVO (A + B)	3.263.816.260,00	100,0%	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	3.263.816.260,00	100,0%

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas



ENTIDADES PÚBLICAS 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	80.039.567,75
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-7.720.280,00
3. Trabajos realizados por la entidad para su activo	480.615,22
4. Otros ingresos de explotación	7.036.438,70
5. Excesos de provisiones	1.050.690,98
A.1) INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5)	80.887.032,65
6. Gastos de personal	-96.638.299,87
7. Aprovisionamientos	-6.241.617,31
8. Otros gastos de explotación	-146.975.028,76
9. Amortización del inmovilizado	-72.524.702,52
A.2) GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (6+7+8+9)	-322.379.648,46
A.3) RESULTADO DE LA GESTIÓN ORDINARIA (A.1+A.2)	-241.492.615,81
10. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	81.696.165,96
11. Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado	2.500.900,52
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	0,00
13. Otros resultados / Diferencias negativas de consolidación de sociedades consolidadas	-171.938,59
A.4) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (A.3+10+11+12+13)	-157.467.487,92
14. Ingresos financieros	927.120,63
15. Gastos financieros	-6.237.528,57
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	-1.168.840,00
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	0,00
A.5) RESULTADO DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+19)	-6.479.247,94
20. Resultados derivados de sociedades puestas en equivalencia	0,00
A.6) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.4+A.5+20)	-163.946.735,86
21. Impuesto sobre beneficios	-363.000,00
A.7) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPER.S CONTINUADAS (A.6+21)	-164.309.735,86
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)	-164.309.735,86

INDICADORES Y MAGNITUDES ECONÓMICO-FINANCIERAS

INDICADORES Y MAGNITUDES	2021
A CORTO PLAZO	
1. Liquidez inmediata o disponibilidad	55,6%
2. Liquidez a corto plazo o tesorería	121,7%
3. Liquidez general o solvencia a corto plazo	137,5%
4. Fondo de maniobra	197.331.939,1 €
5. Plazo de cobro	791 días
6. Plazo de pago (a)	570 días
7. Plazo de pago corregido (b)	609 días
A LARGO PLAZO	
1. Endeudamiento por habitante	213,2 €
2. Endeudamiento general	33,0%
3. Relación de endeudamiento	95,4%
4. Inmovilización	116,2%
5. Garantía	302,7%
6. Firmeza	406,4%
7. Autofinanciación	-2,9%
8. Estabilidad	92,8%
9. Independencia financiera	202,7%
10. Calidad del endeudamiento	48,8%
DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	
1. Acumulación	-7,5%
2. Importe neto de la cifra de neg. sobre IGOR	99,0%
3. Otros ingresos de explotación sobre IGOR	8,7%
4. Resto de IGOR sobre IGOR	-8,2%
5. Gastos de personal sobre GGOR	30,0%
6. Aprovisionamientos sobre GGOR	1,9%
7. Otros gastos de explotación sobre GGOR	68,1%
8. Resto de GGOR sobre GGOR	45,6%

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		2021
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		-164.309.735,86
B) Ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII+VIII)		137.040.970,00
I. Por valoración de instrumentos financieros		0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		171.272.970,00
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. De sociedades puestas en equivalencia		0,00
VIII. Efecto impositivo		-34.232.000,00
C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (IX + X + XI+ XII+ XIII+XIV+XV)		-69.311.165,96
IX. Por valoración de instrumentos financieros		0,00
X. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00
XI. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		-81.696.165,96
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		12.385.000,00
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)		-96.579.931,82

Importes en euros

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO								2021
	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 2019	1.424.448.468,11	0,00	-584.601.068,41	0,00	0,00	504.211.619,35	0,00	2.022.886.446,52
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 y anteriores	--	--	--	--	--	--	--	--
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 y anteriores	--	--	-6.732.663,24	--	--	--	--	-6.732.663,24
B. SALDO AJUSTADO A 1 DE ENERO DE 2020	1.424.448.468,11	0,00	-591.333.731,65	0,00	0,00	504.211.619,35	0,00	2.016.153.783,28
I. Total ingresos y gastos reconocidos	--	--	--	--	--	-19.515.225,94	--	-202.623.959,18
II. Operaciones con socios o propietarios	38.439.231,66	--	--	--	--	23.825.560,00	--	231.386.335,27
1. Aumentos de capital	--	--	--	--	--	--	--	--
2. (-) Reducciones de capital	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Resto de operaciones con socios o propietarios	38.439.231,66	--	--	--	--	23.825.560,00	--	231.386.335,27
III. Otras variaciones del patrimonio neto	--	--	-22.930.862,24	--	--	2.335,94	--	-6.296.103,06
1. Movimiento de la Reserva de Revaloración	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Otras variaciones	--	--	-22.930.862,24	--	--	2.335,94	--	-6.296.103,06
C. SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	1.462.887.699,77	0,00	24.471.800,00	0,00	0,00	508.524.289,35	0,00	2.038.620.056,31
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020	--	--	--	--	--	--	--	--
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020	--	--	-5.598.450,00	--	--	--	--	-5.598.450,00
D. SALDO AJUSTADO A 1 DE ENERO DE 2021	1.462.887.699,77	0,00	-619.863.043,89	0,00	0,00	508.524.289,35	0,00	2.033.021.606,31
I. Total ingresos y gastos reconocidos	--	--	--	--	--	67.729.804,04	--	-96.579.931,82
II. Operaciones con socios o propietarios	38.258.333,33	--	--	--	--	--	--	249.134.565,75
1. Aumentos de capital	--	--	--	--	--	--	--	--
2. (-) Reducciones de capital	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Resto de operaciones con socios o propietarios	38.258.333,33	--	--	--	--	--	--	249.134.565,75
III. Otras variaciones del patrimonio neto	--	--	-14.430.882,60	--	--	3.565,22	--	-49.854,78
1. Movimiento de la Reserva de Revaloración	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Otras variaciones	--	--	-14.430.882,60	--	--	3.565,22	--	-49.854,78
E. SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	1.501.146.033,10	0,00	-634.293.926,49	0,00	0,00	576.257.658,61	0,00	2.185.526.385,46

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas



ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES

AGREGADO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AGREGADO

Importes en euros

CONCEPTOS	2021
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-74.746.894,85
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	-163.946.735,86
2. Ajustes del resultado	54.986.400,32
a) Amortización del inmovilizado (+)	72.524.693,52
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	14.661.106,80
c) Variación de provisiones (+/-)	-7.075.136,24
d) Imputación de subvenciones (-)	-81.696.165,96
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	907.059,48
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	128.000,00
g) Ingresos financieros (-)	-882.120,63
h) Gastos financieros (+)	6.025.528,57
i) Diferencias de cambio (+/-)	0,00
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	0,00
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	50.393.434,78
l) Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia-neto de dividendos (-/+)	0,00
3. Cambios en el capital corriente	39.301.721,37
a) Existencias (+/-)	3.346.530,04
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	-1.389.170,57
c) Otros activos corrientes (+/-)	46.819.500,89
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	-1.342.871,34
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	-737.507,89
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	-7.394.759,76
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	-5.088.280,68
a) Pagos de intereses (-)	-5.606.051,31
b) Cobros de dividendos (+)	0,00
c) Cobros de intereses (+)	880.770,63
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (-/+)	-363.000,00
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	0,00
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	-118.113.861,35
6. Pagos por inversiones (-)	-253.983.821,81
a) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas	-19.337.441,00
b) Inmovilizado intangible	-557.668,51
c) Inmovilizado material	-76.180.900,30
d) Inversiones inmobiliarias	-9.371.570,00
e) Otros activos financieros	-148.536.242,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	0,00
g) Unidad de negocio	0,00
h) Otros activos	0,00
7. Cobros por desinversiones (+)	135.869.960,46
a) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas	49.002.000,00
b) Inmovilizado intangible	9.038,00
c) Inmovilizado material	787.000,00
d) Inversiones inmobiliarias	6.341.100,00
e) Otros activos financieros	79.730.822,46
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)	222.500.865,85
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	259.388.720,97
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	2.755.340,00
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 (+)	256.633.380,97
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-36.887.855,12
a) Emisión	10.867.783,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (+)	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	7.071.181,00
4. Deudas con características especiales (+)	0,00
5. Otras deudas (+)	3.796.602,00
b) Devolución y amortización de	-47.755.638,12
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-40.547.719,83
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	-5.799.341,00
4. Deudas con características especiales (+)	0,00
5. Otras deudas (-)	-1.408.577,29
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)	29.640.109,65
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	262.951.869,70
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	292.591.979,35

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas

**ENTIDADES PÚBLICAS EMPRESARIALES**

AGREGADO

OTRA INFORMACIÓN AGREGADA

EMPLEADOS	2021
Número medio de empleados*	1.877 empleados

* En su defecto, empleados a fin de ejercicio.

AVALES	2021
Avales prestados por la Generalitat a las Entidades publicas empresariales	253.789.999,97 €
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	341.000,00 €

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)	96 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)	536 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.**