

**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 01/01/2022

5.058.138

BALANCE AGREGADO

Importes en euros

ACTIVO	2022	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2022	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	805.445.363,90	44,4%	A) PATRIMONIO NETO (A-1+A-2+A-3+A-4)	1.150.417.468,50	63,4%
I. Inmovilizado intangible	5.447.904,63	0,3%	A-1) Fondos propios	756.535.886,93	41,7%
II. Inmovilizado material	729.722.408,93	40,2%	I. Capital	53.106.726,80	2,9%
III. Inversiones inmobiliarias	22.685.978,77	1,2%	1. Capital escriturado	53.106.726,80	2,9%
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	25.430.256,32	1,4%	2. (Capital no exigido)	0,00	--
V. Inversiones financieras a largo plazo	22.158.815,25	1,2%	II. Prima de emisión	0,00	--
VI. Activos por impuesto diferido	0,00	--	III. Reservas	519.085.303,41	28,6%
VII. Deudores comerciales no corrientes	0,00	--	1. Reserva de capitalización	0,00	--
			2. Otras reservas	519.085.303,41	28,6%
			IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	0,00	--
			V. Resultados de ejercicios anteriores	-1.429.596,01	-0,1%
			VI. Otras aportaciones de socios	285.096.632,07	15,7%
			VII. Resultado del ejercicio	-99.323.179,34	-5,5%
			VIII. (Dividendo a cuenta)	0,00	--
			IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	0,00	--
			A-2) Ajustes por cambios de valor	17.619.973,90	1,0%
			A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	376.261.607,67	20,7%
			A-4) Socios externos	0,00	--
			B) PASIVO NO CORRIENTE	195.075.081,11	10,7%
			I. Provisiones a largo plazo	1.770.474,91	0,1%
			II. Deudas a largo plazo	191.866.379,71	10,6%
			1. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	--
			2. Deudas con entidades de crédito	191.866.379,71	10,6%
			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	1.438.226,49	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	469.541.440,48	25,9%
B) ACTIVO CORRIENTE	1.009.588.626,19	55,6%	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	1.669.898,70	0,1%
II. Existencias	8.669.962,92	0,5%	III. Deudas a corto plazo	23.731.184,55	1,3%
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	533.605.059,27	29,4%	1. Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	--
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	1.499.918,32	0,1%	2. Deudas con entidades de crédito	22.069.051,17	1,2%
2. Otros deudores	532.105.140,95	29,3%	3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	--
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	263.138,89	0,0%	4. Resto de deudas a corto plazo	1.662.133,38	0,1%
V. Inversiones financieras a corto plazo	3.962.158,06	0,2%	IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	54.375.703,11	3,0%
VI. Periodificaciones a corto plazo	47.858,81	0,0%	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	368.237.105,37	20,3%
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	463.040.448,24	25,5%	1. Proveedores	52.060.552,77	2,9%
			2. Otros acreedores	316.176.552,60	17,4%
			VI. Periodificaciones a corto plazo	21.527.548,75	1,2%
			VII. Deudas con características especiales a corto plazo	0,00	--
TOTAL ACTIVO (A + B)	1.815.033.990,09	100,0%	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	1.815.033.990,09	100,0%

FUENTE: Elaboración propia a partir de las cuentas rendidas

OTRAS ENTIDADES DE DERECHO PÚBLICO EMPRESARIALES

AGREGADO

Población a 01/01/2022

5.058.138

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS AGREGADA

Importes en euros

CONCEPTOS	2022
A) OPERACIONES CONTINUADAS	
1. Importe neto de la cifra de negocios	295.663.628,62
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-1.210.910,76
3. Trabajos realizados por la entidad para su activo	301.812,95
4. Otros ingresos de explotación	136.371.737,82
5. Excesos de provisiones	241.057,29
A.1) INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5)	431.367.325,92
6. Gastos de personal	-61.969.795,43
7. Aprovisionamientos	-2.582.828,91
8. Otros gastos de explotación	-427.896.391,36
9. Amortización del inmovilizado	-46.654.454,82
A.2) GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (6+7+8+9)	-539.103.470,52
A.3) RESULTADO DE LA GESTIÓN ORDINARIA (A.1+A.2)	-107.736.144,60
10. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	12.875.508,27
11. Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado	33.065,57
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	0,00
13. Otros resultados / Diferencias negativas de consolidación de sociedades consolidadas	73.838,65
A.4) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (A.3+10+11+12+13)	-94.753.732,11
14. Ingresos financieros	336.374,10
15. Gastos financieros	-5.046.163,54
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00
17. Diferencias de cambio	-5.250,97
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	120.102,48
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	25.490,70
A.5) RESULTADO DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18+19)	-4.569.447,23
20. Resultados derivados de sociedades puestas en equivalencia	0,00
A.6) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.4+A.5+20)	-99.323.179,34
21. Impuesto sobre beneficios	0,00
A.7) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPER.S CONTINUADAS (A.6+21)	-99.323.179,34
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)	-99.323.179,34

INDICADORES Y MAGNITUDES ECONÓMICO-FINANCIERAS

INDICADORES Y MAGNITUDES	2022
A CORTO PLAZO	
1. Liquidez inmediata o disponibilidad	98,6%
2. Liquidez a corto plazo o tesorería	213,2%
3. Liquidez general o solvencia a corto plazo	215,0%
4. Fondo de maniobra	540.047.185,7 €
5. Plazo de cobro	450 días
6. Plazo de pago (a)	313 días
7. Plazo de pago corregido (b)	329 días
A LARGO PLAZO	
1. Endeudamiento por habitante	131,4 €
2. Endeudamiento general	36,6%
3. Relación de endeudamiento	240,7%
4. Inmovilización	70,0%
5. Garantía	273,1%
6. Firmeza	385,7%
7. Autofinanciación	-2,9%
8. Estabilidad	59,9%
9. Independencia financiera	173,1%
10. Calidad del endeudamiento	70,6%
DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	
1. Acumulación	-8,6%
2. Importe neto de la cifra de neg. sobre IGOR	68,5%
3. Otros ingresos de explotación sobre IGOR	31,6%
4. Resto de IGOR sobre IGOR	-0,2%
5. Gastos de personal sobre GGOR	11,5%
6. Aprovisionamientos sobre GGOR	0,5%
7. Otros gastos de explotación sobre GGOR	88,0%
8. Resto de GGOR sobre GGOR	79,4%

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		2022
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		-99.323.179,34
B) Ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII+VIII)		9.241.501,96
I. Por valoración de instrumentos financieros		0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		9.241.501,96
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)		-13.813.076,58
IX. Por valoración de instrumentos financieros		0,00
X. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00
XI. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		-13.813.076,58
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)		-103.894.753,96

Importes en euros

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO											2022	
	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 2020	55.193.963,36	0,00	356.131.319,09	0,00	190.577.405,02	-22.583.239,69	0,00	0,00	10.670.817,03	306.903.536,17	0,00	896.893.800,98
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 y anteriores	--	--	6.087.182,63	--	--	-392.001,37	--	--	--	--	--	5.695.181,26
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 y anteriores	-523.973,48	--	3.000.000,00	--	--	565.449,98	--	--	--	--	--	3.041.476,50
B. SALDO AJUSTADO A 1 DE ENERO DE 2021	54.669.989,88	0,00	365.218.501,72	0,00	190.577.405,02	-22.409.791,08	0,00	0,00	10.670.817,03	306.903.536,17	0,00	905.630.458,74
I. Total ingresos y gastos reconocidos	--	--	--	--	--	-59.633.582,92	--	--	--	91.995.257,46	--	32.361.674,54
II. Operaciones con socios o propietarios	-1.455.028,33	--	--	--	108.901.108,04	52.124.534,45	--	--	--	-19.106,36	--	159.551.507,80
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	--	--	--	12.167.270,27	52.124.534,45	--	--	--	-19.106,36	--	62.817.670,03
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
C. SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	53.214.961,55	0,00	440.050.232,82	0,00	232.023.198,69	-59.633.582,92	0,00	0,00	17.635.409,34	396.374.243,20	0,00	1.078.234.866,67
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021	--	--	15.756,96	--	--	292.954,90	--	--	--	--	--	308.711,86
D. SALDO AJUSTADO A 1 DE ENERO DE 2022	53.214.961,55	0,00	438.636.393,77	0,00	232.023.198,69	-59.340.628,02	0,00	0,00	17.635.409,34	396.374.243,20	0,00	1.078.543.578,53
I. Total ingresos y gastos reconocidos	--	--	--	--	--	-99.323.179,34	--	--	--	-4.571.574,62	--	-103.894.753,96
II. Operaciones con socios o propietarios	-108.234,75	--	--	--	133.849.213,63	88.475.103,87	--	--	--	--	--	222.216.082,75
1. Aumentos de capital	--	--	--	--	155.524.571,34	--	--	--	--	--	--	155.524.571,34
2. (-) Reducciones de capital	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Resto de operaciones con socios o propietarios	-108.234,75	--	--	--	-21.675.357,71	88.475.103,87	--	--	--	--	--	66.691.511,41
III. Otras variaciones del patrimonio neto	--	--	79.019.313,63	--	-80.775.780,25	-29.134.475,85	--	--	-15.435,44	-15.541.060,91	--	-46.447.438,82
1. Movimiento de la Reserva de Revaloración	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. Otras variaciones	--	--	79.019.313,63	--	-80.775.780,25	-29.134.475,85	--	--	-15.435,44	-15.541.060,91	--	-46.447.438,82
E. SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	53.106.726,80	0,00	517.655.707,40	0,00	285.096.632,07	-99.323.179,34	0,00	0,00	17.619.973,90	376.261.607,67	0,00	1.150.417.468,50

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	2022
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-52.801.161,26
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	-97.516.191,44
2. Ajustes del resultado	39.907.962,26
a) Amortización del inmovilizado (+)	46.641.513,81
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	4.867.999,23
c) Variación de provisiones (+/-)	20.869,73
d) Imputación de subvenciones (-)	-14.653.888,53
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	-69.079,60
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	0,00
g) Ingresos financieros (-)	-361.864,80
h) Gastos financieros (+)	3.430.469,34
i) Diferencias de cambio (+/-)	639,41
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	0,00
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	31.303,67
l) Participación en beneficios (pérdidas) de sociedades puestas en equivalencia-neto de dividendos (-/+)	0,00
3. Cambios en el capital corriente	7.971.781,79
a) Existencias (+/-)	551.873,40
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	-81.976.875,02
c) Otros activos corrientes (+/-)	-619.959,66
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	82.108.531,51
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	6.259.445,51
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	1.648.766,05
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	-3.164.713,87
a) Pagos de intereses (-)	-3.501.085,28
b) Cobros de dividendos (+)	217.223,76
c) Cobros de intereses (+)	119.147,65
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)	-12.439.778,27
6. Pagos por inversiones (-)	-12.908.485,44
a) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas	0,00
b) Inmovilizado intangible	-1.984.430,17
c) Inmovilizado material	-9.455.601,23
d) Inversiones inmobiliarias	0,00
e) Otros activos financieros	-1.468.454,04
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	0,00
g) Unidad de negocio	0,00
h) Otros activos	0,00
7. Cobros por desinversiones (+)	468.707,17
a) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas	345.625,06
b) Inmovilizado intangible	0,00
c) Inmovilizado material	0,00
d) Inversiones inmobiliarias	123.082,11
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)	124.343.443,18
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	145.745.608,45
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	107.339.014,74
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	-13.212.739,29
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 (+)	4.871.961,70
e) Adquisición de participaciones de socios externos (-).	0,00
f) Venta de participaciones a socios externos (+)	0,00
g) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	46.747.371,30
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-21.402.165,27
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	-21.402.165,27
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-21.402.165,27
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	-639,41
E) AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES ((+/-)A(+/-)B(+/-)C(+/-)D)	59.101.864,24
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	403.370.619,66
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	462.472.483,90

(1) En 2 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	2022
Número medio de empleados*	1.609 empleados

* En su defecto, empleados a fin de ejercicio.

AVALES	2022
Avales prestados por la Generalitat a Otras entidades de derecho público empresariales	143.509.649,15 €
Avales prestados indirectamente por la Generalitat al conceder el IVF operaciones de crédito a otras entidades de derecho público empresariales	70.000.000,00 €

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)	15 días
Ratio de operaciones pagadas, en media de las entidades que lo declaran (b)	22 días
Ratio de operaciones pendientes de pago, en media de las entidades que lo declaran (b)	19 días

(a) Todas las entidades han formulado esta información

(b) En 2 de las 4 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

Turisme Comunitat Valenciana

Entidad Pública de Saneamiento de Aguas Residuales de la Comunitat Valenciana

Instituto Valenciano de Servicios Sociales (IVASS)