

***Presupuesto y Programa de Actuación,  
Inversiones y Financiación (PAIF) 2022***

---

## ***INDICE***

---

<i>CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS Y ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO</i>	<i>2</i>
<i>PLAN DE INVERSIONES</i>	<i>16</i>
<i>ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS</i>	<i>20</i>
<i>VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE</i>	<i>21</i>
<i>BALANCES</i>	<i>22</i>
<i>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</i>	<i>27</i>

***Cuenta de Pérdidas y Ganancias y Estado de cambios en el Patrimonio Neto 2022***

---

### CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS (€)

<i>CIFRA DE NEGOCIO</i>	<i>37.377.884</i>
<i>VARIACIÓN DE EXISTENCIAS EN CURSO</i>	<i>1.092.182</i>
<i>TRABAJOS DE EMACSA PARA EL ACTIVO</i>	<i>88.920</i>
<i>APROVISIONAMIENTOS</i>	<i>-10.623.751</i>
<i>OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION</i>	<i>755.455</i>
<i>GASTOS DE PERSONAL</i>	<i>-16.800.557</i>
<i>OTROS GASTOS DE EXPLOTACION</i>	<i>-6.281.138</i>
<i>AMORTIZACIONES DEL INMOVILIZADO</i>	<i>-5.423.692</i>
<i>IMPUTACION DE SUBVENCIONES EN CAPITAL</i>	<i><u>523.671</u></i>
<i>RESULTADOS DE EXPLOTACION</i>	<i>708.973</i>
<i>GASTOS FINANCIEROS</i>	<i><u>-71.400</u></i>
<i>RESULTADO OPERACIONES CONTINUADAS</i>	<i><u>637.573</u></i>
<i>RESULTADO DEL EJERCICIO</i>	<i><u>637.573</u></i>

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (€)

<u>ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</u>	
<i>RESULTADO CUENTA PERDIDAS Y GANANCIAS</i>	<i>637.573</i>
<i>INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS PATR. NETO</i>	<i>-227.671</i>
<i>Subvenciones recibidas</i>	<i>296.000</i>
<i>Subvenciones transferidas a resultados</i>	<i><u>-523.671</u></i>
<i>TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</i>	<i>409.903</i>

*CIFRA DE NEGOCIO (€)*

<i>VENTA DE AGUA Y DEPURACIÓN</i>		<i>36.847.138</i>
– <i>Abastecimiento</i>	<i>25.788.501</i>	
– <i>Depuración</i>	<u><i>11.058.637</i></u>	
 <i>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</i>		 <i>530.746</i>
– <i>Expansión de instalaciones</i>	<i>226.999</i>	
– <i>Reparación de instalaciones</i>	<i>50.000</i>	
– <i>Suministros y trabajos a terceros</i>	<u><i>253.747</i></u>	
 <i>TOTAL CIFRA DE NEGOCIO</i>		 <i>37.377.884</i>

*VENTA DE AGUA Y DEPURACIÓN (€)*

<i>VENTA DE AGUA</i>		<i>25.788.501</i>
– <i>Cuota variable</i>	<i>16.834.907</i>	
– <i>Cuota de servicio</i>	<i>9.049.595</i>	
– <i>Ayudas independización suministros</i>	<u><i>-96.000</i></u>	
 <i>DEPURACION</i>		 <i>11.058.637</i>
– <i>Cuota variable</i>	<i>7.356.642</i>	
– <i>Cuota de servicio</i>	<i>3.138.611</i>	
– <i>Mayor carga contaminante</i>	<i>503.922</i>	
– <i>Descarga camiones (fosas sépticas)</i>	<i>25.000</i>	
– <i>Autorizaciones de vertido</i>	<u><i>34.464</i></u>	
 <i>TOTAL VENTA DE AGUA Y DEPURACIÓN</i>		 <i>36.847.138</i>

*PRESTACIÓN DE SERVICIOS (€)*

<i>1.- EXPANSION DE INSTALACIONES</i>	<i>226.999</i>
<i>Nuevas acometidas abastecimiento</i>	<i>226.999</i>
<i>2.- REPARACIÓN DE INSTALACIONES</i>	<i>50.000</i>
<i>Reparación de instalaciones</i>	<i>50.000</i>
<i>3.- SUMINISTROS Y TRABAJOS A TERCEROS</i>	<i>253.747</i>
<i>Explotación tratamiento residuos levaduras</i>	<i>253.747</i>
<i>TOTAL PRESTACIÓN DE SERVICIOS</i>	<i>530.746</i>

*TRABAJOS DE EMACSA PARA EL ACTIVO (€)*

*Previsto 2022* ..... *88.920 €*

*Con cargo al Plan de Inversiones para 2022, EMACSA ejecutará obras con medios propios por un importe de 88.920 €. Para el desarrollo de las citadas inversiones se utilizarán, además de mano de obra propia, materiales, maquinaria contratada y otros servicios, igualmente contratados al exterior.*

*La cantidad que se presupuesta en esta partida se corresponde sólo con la valoración de la mano de obra y servicios propios utilizados en la realización de estos trabajos para nuestro activo, que supone el ingreso neto de esta actividad.*

*APROVISIONAMIENTOS (€)*

<i>1.- APORTACIÓN DE CAUDALES</i>		<i>-1.129.183</i>
<i>2.- REACTIVOS</i>		<i>-1.196.897</i>
<i>3.- ENERGIA ELECTRICA</i>		<i>-1.435.037</i>
<i>4.- MATERIALES DIVERSOS</i>		<i>-2.383.337</i>
<i>- Facturación a Terceros</i>	<i>-141.561</i>	
<i>- Mantenimiento</i>	<i>-2.241.776</i>	
<i>5.- TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS</i>		<i>-4.479.297</i>
<i>- Facturación a Terceros</i>	<i>-1.844.938</i>	
<i>- Mantenimiento</i>	<i>-2.634.359</i>	
 <i>TOTAL APROVISIONAMIENTOS</i>		 <i>-10.623.751</i>

*OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION (€)*

<i>Cuotas de contratación</i>	<i>95.192</i>
<i>Reconexión de suministros</i>	<i>31.416</i>
<i>Premio de cobranza tasa de basura</i>	<i>289.307</i>
<i>Ingresos por arrendamientos</i>	<i>299.174</i>
<i>Otros ingresos</i>	<i><u>40.366</u></i>
<i>TOTAL OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION</i>	<i>755.455</i>



*GASTOS DE PERSONAL (€)*

<i>1.- SUELDOS Y SALARIOS</i>	<i>-11.824.589</i>
<i>2.- SEGUROS SOCIALES</i>	<i>-3.576.156</i>
<i>4.- DOTACION FONDO DE PENSIONES</i>	<i>-559.644</i>
<i>4.- OTROS GASTOS DE PERSONAL</i>	<i><u>-840.168</u></i>
<i>5.1.- Fondos cooperación social y cultural</i>	<i>-311.835</i>
<i>5.2.- Dotación de a gua</i>	<i>-171.701</i>
<i>5.3.- Vestuarios y equipos de seguridad</i>	<i>-36.123</i>
<i>5.4.- Atención médica complementaria</i>	<i>-110.703</i>
<i>5.5.- Servicio médico</i>	<i>-51.690</i>
<i>5.6.- Formación</i>	<i>-50.000</i>
<i>5.7.- Intereses sobre fondos social/cultural</i>	<i>-6.584</i>
<i>5.8.- Intereses préstamo vivienda</i>	<i>-19.192</i>
<i>5.9.- Otros</i>	<i><u>-82.341</u></i>
<i>TOTAL GASTOS DE PERSONAL</i>	<i>-16.800.557</i>

*Resumen OTROS GASTOS DE EXPLOTACION (€)*

<i>SERVICIOS EXTERIORES</i>	<i>-3.485.914</i>
<i>TRIBUTOS</i>	<i>-2.315.293</i>
<i>PÉRDIDAS Y DETERIORO DE OPER. COMERCIALES</i>	<i>-200.000</i>
<i>OTROS GASTOS DE GESTION CORRIENTE</i>	<i><u>-279.932</u></i>
<i>TOTAL OTROS GASTOS DE EXPLOTACION</i>	<i>-6.281.138</i>

*Detalle SERVICIOS EXTERIORES (€)*

1.- ARRENDAMIENTOS	-157.414
2.- REPARACIÓN Y CONSERVACIÓN	-1.535.328
- Limpieza	-244.483
- Vigilancia	-627.877
- Jardinería	-194.558
- Contratos mant <sup>o</sup> (Abastecimiento)	-136.979
- Mantenimiento de vehículos	-60.000
- Mantenimientos varios EDAR	-33.367
- Mantenimiento decantadores EDAR	-38.064
- Otras reparaciones extraordinarias	200.000
3.- SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	-233.308
- Auditoría económica	-17.000
- Asesoramientos jurídico, laboral, fiscal, pensiones	-73.900
- Formación, asesoramiento y auditoría Prevención Riesgos Penales	-15.000
- Asesoramiento Seguridad y Salud	-78.935
- Otros servicios profesionales	-48.473
4.- TRANSPORTES Y FLETES	-22.246
5.- PRIMAS DE SEGUROS	-216.112
6.- SERVICIOS BANCARIOS	-60.661
7.- PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y REL. PUBLICAS	-166.258
8.- SUMINISTROS	-64.857
9.- MATERIAL DE OFICINA	-43.092
10.- COMUNICACIONES	-224.628
11.- OTROS SERVICIOS	-762.011
- Identificación de fuentes	-150.000
- XXXVI Congreso AEAS	-200.000
- Otros	-412.011
<b>TOTAL SERVICIOS EXTERIORES</b>	<b>-3.485.914</b>

*Detalle TRIBUTOS (€)*

1.-	<i>Impuesto sobre actividades económicas</i>	-58.696
2.-	<i>Impuesto s/bienes inmuebles</i>	-259.530
3.-	<i>Precio público por utilización privativa</i>	-652.009
4.-	<i>Canon Excmo. Ayuntamiento de Córdoba</i>	-844.813
5.-	<i>Canon de Control de Vertidos</i>	-349.102
6.-	<i>Otros impuestos</i>	<u>-151.142</u>
	<i>TOTAL TRIBUTOS</i>	-2.315.293

*AMORTIZACIONES DEL INMOVILIZADO (€)*

<i>1.- AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO MATERIAL</i>		<i>-5.314.839</i>
1.1. – <i>Captaciones y veneros</i>	<i>-1.345</i>	
1.2. – <i>Edificios</i>	<i>-366.920</i>	
1.3. – <i>Instalaciones</i>	<i>-4.581.194</i>	
1.4. – <i>Aparatos de medida y control</i>	<i>-178.257</i>	
1.5. – <i>Maquinaria auxiliar</i>	<i>-18.136</i>	
1.6. – <i>Útiles y herramientas</i>	<i>-5.880</i>	
1.7. – <i>Vehículos</i>	<i>-62.077</i>	
1.8. – <i>Mobiliario</i>	<i>-14.855</i>	
1.9. – <i>Equipos para procesos informáticos</i>	<i>-86.175</i>	
<i>2.- AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO INTANGIBLE</i>		<i>-108.853</i>
<i>TOTAL AMORTIZACIONES</i>		<i>-5.423.692</i>

*IMPUTACION DE SUBVENCIONES EN CAPITAL (€)*

*Periodificación de la partida de Subvenciones en capital que se imputa, en aplicación de criterios contables, al resultado del ejercicio.*

<i>Convenios varios CHG</i>	<i>510.370</i>
<i>Convenio Ayuntamiento-MINHAP</i>	<i>13.301</i>
<i>TOTAL SUBVENCIONES EN CAPITAL</i>	<i>523.671</i>

*GASTOS FINANCIEROS (€)*

<i>1.- INTERESES DEUDAS A LARGO PLAZO</i>		<i>-28.049</i>
<i>1.1. – Deuda bancaria (Caja Rural, Cajasur)</i>	<i>-3.365</i>	
<i>1.2. – Intereses provisiones compromisos personal</i>	<i>-24.684</i>	
<i>2.- OTROS GASTOS FINANCIEROS</i>		<i>-43.351</i>
<i>2.1. – Comisiones de avales</i>	<i>-600</i>	
<i>2.2. – Intereses Anticipo (EDAR anaerobia)</i>	<i>-39.952</i>	
<i>2.2. – Intereses Anticipo (EBAR Los Ángeles)</i>	<i>-2.799</i>	
<i>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</i>		<i>-71.400</i>

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (€)

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

RESULTADO CUENTA PERDIDAS Y GANANCIAS	637.573
Subvenciones recibidas	296.000
Subvenciones transferidas a resultados	<u>-523.671</u>
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	409.903

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	Capital	Reservas	Resultado	Subvenciones	TOTAL
SALDO CIERRE EJERCICIO 2020	8.510.332	44.236.704	4.213.906	10.315.064	67.276.006
SALDO INICIO EJERCICIO 2021	8.510.332	44.236.704	4.213.906	10.315.064	67.276.006
Ingresos y gastos reconocidos			3.189.262	-523.671	2.665.591
Distribución de dividendos			-1.053.477		-1.053.477
Otras variaciones patrim. neto		3.160.430	-3.160.430		0
SALDO FINAL EJERCICIO 2021	8.510.332	47.397.134	3.189.262	9.791.393	68.888.121
SALDO INICIO EJERCICIO 2022	8.510.332	47.397.134	3.189.262	9.791.393	68.888.121
Ingresos y gastos reconocidos			637.573	-227.671	409.903
Distribución de dividendos			-797.316		-797.316
Otras variaciones patrim. Neto		2.391.946	-2.391.946		0
SALDO FINAL EJERCICIO 2022	8.510.332	49.789.080	637.573	9.563.723	68.500.708



## ***Plan de Inversiones 2022***

---

<u>Obra/proyecto</u>	<u>Euros</u>
<i>Renovaciones instalaciones de tratamiento agua potable</i>	<i>430.000</i>
<i>Rehabilitación de depósitos y otros edificios de la ETAP de Villa Azul</i>	<i>1.000.000</i>
<i>Rehabilitación depósitos de Cola, Carril, Cerrillo y otros</i>	<i>100.000</i>
<i>Nueva estación bombeo de emergencia Villa Azul-Carril Huerta de Arcos</i>	<i>400.000</i>
<i>Construcción nuevos depósitos de abastecimiento</i>	<i>300.000</i>
<i>Renovaciones instalaciones de tratamiento agua residual</i>	<i>2.100.000</i>
<i>Renovación de edificios EDAR La Golondrina</i>	<i>800.000</i>
<i>Instalaciones fotovoltaicas en cubiertas</i>	<i>240.000</i>
<i>Centro de radiocomunicaciones de EMACSA</i>	<i>200.000</i>
<i>Adecuación y complementación EDAR Trassierra</i>	<i>400.000</i>
<i>Instrumentación Alcantarillado</i>	<i>150.000</i>
<i>Adaptación y renovación equipamiento de laboratorio</i>	<i>275.000</i>
<i>Renovación redes de abastecimiento</i>	<i>2.000.000</i>
<i>Renovación redes de saneamiento</i>	<i>300.000</i>
<i>Riego con agua no potable</i>	<i>100.000</i>
<i>Proyecto de abastecimiento y saneamiento Trassierra</i>	<i>200.000</i>
<i>Encauzamiento arroyos de la Sierra de Córdoba, aguas arriba de la zona urbana</i>	<i>100.000</i>
<i>Mejora de la Primera Conducción de Abastecimiento de Agua Potable a Córdoba</i>	<i>600.000</i>
<i>Impulsión Los Villares - Cerro Muriano (convenio CHG)</i>	<i>200.000</i>
<i>Rehabilitación/Renovación de Arterias de Abastecimiento a la Ciudad de Córdoba</i>	<i>800.000</i>
<i>Rehabilitación de la Red de Alcantarillado</i>	<i>850.000</i>

<i>Construcción tanque de tormentas balcón del Guadalquivir</i>	<i>1.500.000</i>
<i>Reforma Edificios Sede Social de EMACSA y Centro Operativo El Granadal</i>	<i>1.800.000</i>
<i>Sistemas de inspección y control de redes de saneamiento y abastecimiento</i>	<i>200.000</i>
<i>Equipamiento informático (Hardware y software)</i>	<i>250.000</i>
<i>Telelectura (software)</i>	<i>300.000</i>
<b>TOTAL PLAN DE INVERSIONES 2022</b>	<b>15.615.000</b>

## ***P . A . I . F***

➤ ***E.O.A.F***

➤ ***Variaciones del Capital Circulante***

➤ **Estado de Orígenes y Aplicaciones de Fondos (EOAF)**

---

ORIGENES

<i>Recursos procedentes de las operaciones</i>		5.575.385
<i>Ingresos y gastos reconocidos</i>	409.903	
<i>Resultado P y G</i>	637.573	
<i>Subv. transferidas a resultados</i>	-523.671	
<i>Subv. recibidas</i>	<u>296.000</u>	
<i>Amortizaciones</i>	5.423.692	
<i>Gtos fros (AB Mauri+Ref. Iberia)</i>	40.964	
<i>Ingresos arredo (AB Mauri+Ref. Iberia))</i>	<u>-299.174</u>	
<i>Periodificaciones largo plazo (Jardín Botánico)</i>		100.000
<i>Nuevo endeudamiento</i>		5.000.000
<i>Disposición préstamo Caja Rural Jaén</i>		333.333
<i>Variación capital circulante</i>		6.565.107
<b>TOTAL ORIGENES</b>		<b>17.573.825</b>

APLICACIONES

<i>Plan de inversiones</i>		15.615.000
<i>Traspaso a C/P de préstamos a L/P</i>		1.161.509
<i>Caja Rural Jaén</i>	333.333	
<i>Cajasur</i>	169.172	
<i>Caja Rural del Sur</i>	167.938	
<i>Nuevo endeudamiento</i>	<u>491.066</u>	
<i>Distribución dividendos 2021</i>		797.316
<b>TOTAL APLICACIONES</b>		<b>17.573.825</b>

## Detalle de las variaciones del Capital Circulante

Variaciones positivas.- Aumentos de Ac + disminuciones de Pc 1.427.614

Cancelación deuda a C/P de préstamos a L/P		335.432
Caja Rural Jaén	0	
Cajasur	168.163	
Caja Rural del Sur	167.269	
Nuevo endeudamiento	<u>0</u>	
Variación existencias en curso (PEIAS)		1.092.182

Variaciones negativas.- Aumentos de Pc + disminuciones de Ac 7.992.722

Traspaso a C/P de préstamos a L/P		1.161.509
Caja Rural Jaén	333.333	
Cajasur	169.172	
Caja Rural del Sur	167.938	
Nuevo endeudamiento	<u>491.066</u>	
Disminución saldo Tesorería		4.641.613
Cancelación IPF (Bancofar)		2.000.000
Disminución saldo deudor con Excmo. Ayunt <sup>o</sup>		<u>189.599</u>

Diferencia 6.565.107

## ***Balances***

---

<b>ACTIVO</b>	<b>Previsión 2.022</b>	<b>Estimación 2.021</b>
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>	<b>77.350.500</b>	<b>67.159.193</b>
<b>INMOVILIZADO INTANGIBLE</b>	<b>1.411.108</b>	<b>1.161.108</b>
<i>Aplicaciones informáticas</i>	<i>603.102</i>	<i>353.102</i>
<i>Otro inmovilizado intangible</i>	<i>808.006</i>	<i>808.006</i>
<b>INMOVILIZADO MATERIAL</b>	<b>74.396.141</b>	<b>64.454.834</b>
<i>Terrenos y construcciones</i>	<i>9.781.153</i>	<i>9.781.153</i>
<i>Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material</i>	<i>60.862.947</i>	<i>50.921.639</i>
<i>Inmovilizado en curso y anticipos</i>	<i>3.752.042</i>	<i>3.752.042</i>
<b>INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</b>	<b>1.543.251</b>	<b>1.543.251</b>
<i>Créditos a terceros</i>	<i>63.503</i>	<i>63.503</i>
<i>Otros activos financieros</i>	<i>1.479.748</i>	<i>1.479.748</i>
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>	<b>23.617.421</b>	<b>29.356.452</b>
<b>EXISTENCIAS</b>	<b>6.422.110</b>	<b>5.329.928</b>
<i>Materias primas y otros aprovisionamientos</i>	<i>911.262</i>	<i>911.262</i>
<i>Productos en curso</i>	<i>5.510.804</i>	<i>4.418.622</i>
<i>Anticipos a proveedores</i>	<i>44</i>	<i>44</i>
<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS DEUDAS A COBRAR</b>	<b>7.008.646</b>	<b>7.198.245</b>
<i>Clientes por ventas y prestación de servicios</i>	<i>6.233.022</i>	<i>6.233.022</i>
<i>Clientes, empresas del grupo y asociadas</i>	<i>103.066</i>	<i>292.665</i>
<i>Deudores varios</i>	<i>456.240</i>	<i>456.240</i>
<i>Personal</i>	<i>25.575</i>	<i>25.575</i>
<i>Otros Créditos con las administraciones públicas</i>	<i>190.743</i>	<i>190.743</i>
<b>INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO</b>	<b>20.815</b>	<b>2.020.815</b>
<i>Otros activos financieros</i>	<i>20.815</i>	<i>2.020.815</i>
<b>PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO</b>	<b>40.980</b>	<b>40.980</b>
<b>EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS</b>	<b>10.124.870</b>	<b>14.766.484</b>
<i>Tesorería</i>	<i>10.124.870</i>	<i>14.766.484</i>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>100.967.922</b>	<b>96.515.644</b>



<b>PASIVO</b>	<b>Previsión 2.022</b>	<b>Estimación 2.021</b>
<u><b>PATRIMONIO NETO</b></u>	68.500.708	68.888.121
<b>FONDOS PROPIOS</b>	58.936.986	59.096.728
<i>Capital</i>	8.510.332	8.510.332
<i>Capital escriturado</i>	8.510.332	8.510.332
<i>Reservas</i>	49.789.080	47.397.134
<i>Legal y estatutaria</i>	9.765.245	9.765.245
<i>Otras Reservas</i>	40.023.836	37.631.889
<i>Resultado del ejercicio</i>	637.573	3.189.262
<b>SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS     RECIBIDOS</b>	9.563.723	9.791.393
<i>Subvenciones en capital</i>	9.563.723	9.791.393
<u><b>PASIVO NO CORRIENTE</b></u>	16.021.567	12.341.287
<b>PROVISIONES A LARGO PLAZO</b>	7.226.450	7.226.450
<i>Obligaciones por prestaciones a largo plazo al         personal</i>	7.068.440	7.068.440
<i>Otras provisiones</i>	158.011	158.011
<b>DEUDAS A LARGO PLAZO</b>	5.664.764	1.826.274
<i>Deudas con entidades de crédito</i>	4.175.601	337.111
<i>Otros pasivos financieros</i>	1.489.163	1.489.163
<b>PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO</b>	3.130.353	3.288.563
<u><b>PASIVO CORRIENTE</b></u>	16.445.646	15.286.236
<b>PROVISIONES A CORTO PLAZO</b>	0	0
<b>DEUDAS A CORTO PLAZO</b>	5.206.217	4.046.807
<i>Deudas con entidades de crédito</i>	1.494.980	335.570
<i>Otros pasivos financieros</i>	3.711.236	3.711.236
<b>DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y     ASOCIADAS</b>	1.405.432	1.405.432
<b>ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS     CUENTAS A PAGAR</b>	9.833.998	9.833.998

<i>Proveedores</i>	296.545	296.545
<i>Acreedores varios</i>	2.305.098	2.305.098
<i>Personal (Remuneraciones pendientes pago)</i>	289.881	289.881
<i>Pasivos por impuestos corrientes</i>	8.402	8.402
<i>Otras deudas con la administración pública</i>	1.286.376	1.286.376
<i>Anticipos de clientes</i>	5.647.697	5.647.697

*TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO* 100.967.922 96.515.644

***E.F.E.***

***(Estado de Flujos de Efectivo)***

---

**A) FLUJOS DE EFECTIVO POR LA OPERACIONES** 2.022

1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	637.573
2. Ajustes del resultado	4.641.812
a) Amortización del inmovilizado (+)	5.423.692
b) Imputación de subvenciones (-)	(523.671)
c) Otros ajustes	(258.210)
3. Cambios en el capital circulante	1.097.417
a) Existencias (+/-)	(1.092.182)
a) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	0
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	189.599
c) Otros activos corrientes (+/-)	2.000.000
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	0
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación	6.376.802

**B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

6. Pagos por inversiones (-)	(15.615.000)
a) Inmovilizado intangible	(250.000)
b) Inmovilizado material	(15.365.000)
7. Cobros por desinversiones (+)	0
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión	(15.615.000)

**C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**

9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	296.000
a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	296.000
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	5.097.901
a) Financiación IMGEMA Jardín Botánico (+)	100.000
a) Emisión de deudas con entidades de crédito (+)	5.000.000
a) Emisión de deudas con entidades de crédito (+)	333.333
b) Devolución y amortización deudas con entidades de crédito (-)	(335.432)
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	(797.316)
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación	4.596.585

**D) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO TÍPICO** (4.641.613)

**H) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES** (4.641.613)

Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio 14.766.484

Efectivo o equivalentes al final del ejercicio 10.124.870