

PRESUPUESTO Y PLAN FINANCIERO 2024

PRESUPUESTO Y PLAN FINANCIERO 2024

ÍNDICE

Cuenta de Pérdidas y Ganancias y	2
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	4
Plan de Inversiones	5
Plan de Actuación, Inversiones y Financiación	6
Balances	8
Estado de Flujos de Efectivo	101

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS 2024 (€)

(1) CIFRA DE NEGOCIO	39.071.900
Venta de agua	26.280.501
Tarifa depuración	11.380.209
Mayor carga contaminante & descarga camiones	547.581
Venta de subproductos	
Prestaciones de servicios	863.609
VARIACIÓN EXISTENCIAS EN CURSO	844.442
TRABAJOS DE EMACSA PARA EL ACTIVO	88.919
APROVISIONAMIENTOS	-11.086.246
Compra de agua	-1.349.556
Reactivos	-1.358.617
Materiales diversos	-1.550.958
Energía eléctrica	-1.631.949
Trabajos otras empresas	-5.195.166
(2) OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION	919.900
GASTOS DE PERSONAL	-17.731.639
Sueldos y Salarios	-12.570.453
Seguros Sociales	-4.073.176
Dotación Fondo Pensiones	-276.921
Otros Gastos Sociales	-811.090
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION	-6.104.246
Servicios Exteriores	-3.388.000
Arrendamientos	-139.845
Reparación y Conservación	-1.578.721
Servicios Profesionales	-236.954
Transportes y Fletes	-16.684
Primas de Seguros	-247.543
Servicios Bancarios	-86.487
Publicidad y Relaciones Públicas	-183.672
Suministros	-74.719
Material de Oficina	-40.274
Comunicaciones	-286.494
Otros Servicios	-496.607
Tributos	-2.262.218
Pérdidas y deterioro operaciones comerciales	-175.000
Otros Gastos de Gestión Corriente	-279.028
AMORTIZACIONES DEL INMOVILIZADO	-5.647.679
IMPUTACION DE SUBVENCIONES EN CAPITAL	523.671

RESULTADOS DE EXPLOTACION	879.023
INGRESOS FINANCIEROS	0
GASTOS FINANCIEROS	-354.037
RESULTADOS FINANCIEROS	-354.037
RESULTADO DEL EJERCICIO	524.985

(1) Detalle Cifra de Negocio €

Venta de agua	26.280.501
Cuota fija abastecimiento	9.246.559
Cuota variable abastecimiento	17.163.942
Reducción factura digital	-30.000
Independización de suministros	-100.000
Tarifa depuración	11.380.209
Cuota fija depuración	3.732.860
Cuota variable depuración	7.310.206
Consumos no procedentes de Emacsa	301.818
Autorizaciones de vertido	35.325
Mayor carga & descarga camiones	547.581
Mayor carga contaminante	522.581
Descarga fosas sépticas	25.000
Venta de subproductos	0
Prestaciones de servicios	863.609
Derechos de acometida	232.702
Reparación de instalaciones	200.000
Explotación AB Mauri	430.907
CIFRA DE NEGOCIO	39.071.900

(2) Detalle Otros Ingresos de Explotación €

Cuotas de contratación	99.810
Reconexión de suministros	95.783
Ingresos varios de abastecimiento	43.035
Arrendamiento financiero AB Mauri	280.605
Arrendamiento financiero Refrescos Iberia	27.979
Premio de cobranza (SADECO)	372.688
OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	919.900

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO 2024 (€)

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

RESULTADO CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	524.985
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS AL PATRIMONIO NETO	1.000.000
Ganancias y pérdidas actuariales	0
Subvenciones recibidas	1.000.000
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	-523.671
Subvenciones transferidas a la cuenta de pérdidas y ganancias	-523.671
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	1.001.315

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	Capital	Reservas	Resultado	Subvenc	TOTAL
SALDO INICIO 2023	8.510.332	50.041.643	1.546.193	9.267.724	69.365.892
Ingresos y gastos reconocidos			1.594	-523.672	-522.078
Distribución dividendos 2022			-386.548		-386.548
Otras variaciones patrim. neto		1.159.645	-1.159.645		0
SALDO FINAL 2023	8.510.332	51.201.288	1.594	8.744.052	68.457.266
SALDO INICIO 2024	8.510.332	51.201.288	1.594	8.744.052	68.457.266
Ingresos y gastos reconocidos			524.985	476.329	1.001.315
Distribución dividendos 2023			-398		-398
Otras variaciones patrim. neto		1.196	-1.196		0
SALDO FINAL 2024	8.510.332	51.202.483	524.985	9.220.381	69.458.182

PLAN DE INVERSIONES 2024 (€)	Euros
Modernización y mejora de la primera conducción de agua bruta a Córdoba	700.000
Tratamiento de agua y depósitos de abastecimiento	1.210.000
Nuevo equipamiento laboratorio control de calidad	170.000
Recuperación de aguas de proceso en la ETAP de Villa Azul.	340.000
Renovación de redes de abastecimiento de agua	550.000
Renovación de redes de alcantarillado	1.900.000
Plan integral de gestión de sistemas de saneamiento y actuaciones en aliviaderos	1.200.000
Tanques de tormentas	10.300.000
Actuaciones instalaciones EDAR	1.030.000
Sistema de telecontrol, telelectura, GIS y Centro de control	2.400.000
Actuaciones para la mejora energética y recarga de vehículos eléctricos	700.000
Sistema de comunicación EMACSA	935.000
Edificios sede Plateros, EDAR Golondrina, C.O. Granadal y Villa Azul	2.730.000
TOTAL	24.165.000

PLAN DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN 2024 (€)

Estado de Origen y Aplicación de fondos (EOAF)

ORÍGENES

<i>Recursos procedentes de las operaciones</i>		6.389.064
<i>Ingresos y gastos reconocidos</i>		1.001.314
<i>Resultado P y G</i>	524.985	
<i>Subvenciones transferidas a resultados</i>	-523.671	
<i>Subvenciones recibidas</i>	1.000.000	
<i>Amortizaciones</i>		5.647.679
<i>Gastos financieros (AB Mauri+Refrescos Iberia)</i>		48.655
<i>Ingresos arrendto fro. (AB Mauri+Ref. Iberia))</i>		-308.584
<i>Nuevo endeudamiento</i>		12.000.000
<i>Variación capital circulante</i>		5.776.334
TOTAL ORÍGENES		24.165.398

APLICACIONES

<i>Plan de inversiones</i>		24.165.000
<i>Distribución de dividendos 2023</i>		398
TOTAL APLICACIONES		24.165.398

Detalle variación del Capital Circulante

Variaciones positivas - Aumentos de Activo circ. + disminuciones de Pasivo circ.

Incremento existencias en curso (PEIAS)	844.442	
Incremento saldo de clientes	105.983	
TOTAL		950.425

Variaciones negativas - Aumentos de Pasivo circ. + disminuciones de Activo circ.

Disminución saldo Tesorería	5.599.302	
Cancelación IPF	1.000.000	
Disminución saldo deudor con Excmo. Ayuntamiento	127.457	
TOTAL		6.726.759

<u>TOTAL VARIACIÓN CAPITAL CIRCULANTE</u>		5.776.334
--	--	------------------

BALANCES 2023 Y 2024 (€)

Activo	Previsión 2024	Estimación 2023
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	89.001.358	70.484.036
INMOVILIZADO INTANGIBLE	964.723	964.723
Aplicaciones informáticas	160.173	160.173
Otro inmovilizado intangible	804.550	804.550
INMOVILIZADO MATERIAL	86.435.113	67.917.792
Terrenos y construcciones	9.781.153	9.781.153
Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	71.189.952	52.672.630
Inmovilizado en curso y anticipos	5.464.009	5.464.009
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	1.601.521	1.601.521
Créditos a terceros	42.727	42.727
Otros activos financieros	1.558.795	1.558.795
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	16.742.035	22.518.370
EXISTENCIAS	6.275.866	5.431.424
Materias primas y otros aprovisionamientos	1.020.768	1.020.768
Productos en curso	5.253.348	4.408.906
Anticipos a proveedores	1.750	1.750
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS DEUDAS A COBRAR	3.810.960	3.832.435
Clientes por ventas y prestación de servicios	3.635.088	3.529.105
Clientes, empresas del grupo y asociadas	0	127.457
Deudores varios	101.457	101.457
Personal	17.996	17.996
Otros Créditos con las administraciones públicas	56.419	56.419
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	17.409	1.017.409
Otros activos financieros	17.409	1.017.409
PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	288.009	288.009
EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS	6.349.792	11.949.094
Tesorería	6.349.792	11.949.094
TOTAL ACTIVO	105.743.393	93.002.406

Pasivo	Previsión 2024	Estimación 2023
<u>PATRIMONIO NETO</u>	69.458.182	68.457.266
FONDOS PROPIOS	60.237.801	59.713.214
Capital	8.510.332	8.510.332
Capital escriturado	8.510.332	8.510.332
Reservas	51.202.484	51.201.288
Legal y estatutaria	9.765.245	9.765.245
Otras Reservas	41.437.239	41.436.043
Resultado del ejercicio	524.985	1.594
SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	9.220.381	8.744.052
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	23.276.732	11.536.662
PROVISIONES A LARGO PLAZO	7.107.207	7.107.207
Obligaciones prestaciones a largo plazo al personal	7.107.207	7.107.207
Otras provisiones	0	0
DEUDAS A LARGO PLAZO	13.582.581	1.582.581
Deudas con entidades de crédito	12.000.000	0
Otros pasivos financieros	1.582.581	1.582.581
PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO	2.586.944	2.846.873
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	13.008.478	13.008.478
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0	0
DEUDAS A CORTO PLAZO	1.696.407	1.696.407
Deudas con entidades de crédito	0	0
Otros pasivos financieros	1.696.407	1.696.407
DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS	1.530.696	1.530.696
ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	9.781.375	9.781.375
Proveedores	307.985	307.985
Acreedores varios	2.545.493	2.545.493
Personal (Remuneraciones pendientes de pago)	297.843	297.843
Pasivos por impuestos corrientes	30.677	30.677
Otras deudas con la administración pública	1.296.062	1.296.062
Anticipos de clientes	5.303.315	5.303.315
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	105.743.393	93.002.406

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2024 (€)

A) FLUJOS DE EFECTIVO POR LA OPERACIONES

1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	524.985
2. Ajustes del resultado	4.864.079
a) Amortización del inmovilizado (+)	5.647.679
b) Imputación de subvenciones (-)	(523.671)
c) Otros ajustes	(259.929)
3. Cambios en el capital circulante	177.033
a) Existencias (+/-)	(844.442)
a) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	0
b) Deudores y otras cuentas a cobrar(+/-)	21.475
c) Otros activos corrientes (+/-)	1.000.000
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	0
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación	5.566.097

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

6. Pagos por inversiones (-)	(24.165.000)
a) Inmovilizado intangible	0
b) Inmovilizado material	(24.165.000)
7. Cobros por desinversiones (+)	0
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión	(24.165.000)

C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	1.000.000
a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	1.000.000
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	12.000.000
a) Emisión de deudas con entidades de crédito (+)	12.000.000
b) Devolución y amortización de deudas con entidades de crédito (-)	0
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	(398)
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación	12.999.602

D) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO (5.599.302)

Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio 11.949.094

Efectivo o equivalentes al final del ejercicio 6.349.792