

INFORME DE LA EVOLUCIÓN
PRESUPUESTARIA A 30/06/2019.
GRUPO CEXMA
(CEXMA – SPRTV)



Contenido

1. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA.....	2
1.1 INGRESOS.....	2
1.2 GASTOS E INVERSIONES.....	3
1.2.1 Aprovisionamiento.....	4
1.2.2 Gastos de personal.....	4
1.2.3 Otros gastos de explotación.....	4
1.2.4 Tributos.....	4
1.2.5 Gastos Financieros.....	4
1.2.6 Inmovilizado.....	5
1.3 SITUACIÓN PRESUPUESTARIA A 30/06/2019.....	5
ANEXO I.....	7
ANEXO II.....	8

1. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA.

Tal y como se ha venido produciendo desde la creación de CEXMA y la Sociedad de Radiodifusión y Televisión Extremeña, S.A.U., para el ejercicio 2019 los objetivos presupuestarios de ingresos y gastos son, el equilibrio económico y financiero.

La LEY 2/2019, de 22 de enero, de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Extremadura para 2019, asignaba una transferencia global para el grupo CEXMA por un importe de 24.841.632€.

Además, con fecha 22 de mayo de 2019, se firmó Convenio por el que se formaliza la concesión de una transferencia específica a la Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales para ejecución del proyecto “Cexma. Eficiencia Energética de edificios públicos” por un importe de 250.000 €.

1.1 INGRESOS.

El estado presupuestario de los ingresos a fecha 30/06/2019, se relacionan en la siguiente tabla.

	PRESUPUESTO 2019	EJECUTADO 2019	PTE. DE EJECUCION 2019	% EJECUTADO	% PTE. DE EJECUCION
INGRESOS	25.536.126 €	12.766.581 €	12.832.530 €	50%	50%
TRANSFERENCIA GLOBAL JUNTA DE EXTREMADURA	24.841.632 €	12.420.816 €	12.420.816 €	50%	50%
FONDOS FEDER	250.000 €	125.000 €	125.000 €	50%	50%
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	442.728 €	157.505 €	285.223 €	36%	64%
INGRESOS FINANCIEROS	1.766 €	275 €	1.491 €	16%	84%
OTROS INGRESOS	0 €	62.985 €	0 €	0%	0%

En este apartado de ingresos, los más reseñable es la partida de Otros Ingresos, el importe reflejado procede de la ejecución del aval como garantía definitiva del expediente de contratación **NG030314** adjudicado a la empresa Trovideo S.A. “Coberturas Informativas Extremadura”; por su incumplimiento.

1.2 GASTOS.

El presupuesto de Gastos ha sido incrementado respecto al presupuesto estimativo inicial para el ejercicio 2019 y, que fue asignado por un importe de 25.285.778€ para el grupo Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales. Debido a diversas circunstancias, este presupuesto y, mediante RESOLUCIÓN DE APROBACIÓN DEL LÍMITE MÁXIMO DE GASTO REAL PARA EL EJERCICIO 2019 DE LA CORPORACIÓN EXTREMEÑA DE MEDIOS AUDIOVISUALES, emitida por la Vicepresidencia y Consejería de Hacienda y Administración Pública con fecha, 23 de mayo de 2019 (Anexo II), ha sido incrementado en 1.602.553 €. El techo de gasto aprobado para 2019 asciende a 26.888.331 €. Para los cálculos de límite de techo de gasto no se tienen en cuenta las Inversiones en Inmovilizado ni los ingresos, tan solo gastos.

Este aumento del techo de gasto ha sido concedido en base a, disponer en la cuenta contable 118- Aportaciones de Socios, saldo suficiente para poder compensar estos gastos y, disponer de suficiente liquidez en tesorería para poder hacer frente a los pagos.

El importe ejecutado de estas partidas ha sido de 13.851.950 € y, que se han distribuido como se describe en la siguiente tabla comparativa con el presupuesto asignado:

	PRESUPUESTO LÍMITE TECHO GASTO 2019	EJECUTADO 2019	PTE. DE EJECUCION 2019	% EJECUTADO	% PTE. DE EJECUCION
APROVISIONAMIENTOS	7.837.163 €	4.373.460 €	3.463.703 €	56%	44%
GASTOS DE PERSONAL	10.470.107 €	5.075.657 €	5.394.450 €	48%	52%
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION	5.453.501 €	2.884.559 €	2.568.942 €	53%	47%
TRIBUTOS	2.646.186 €	1.295.616 €	1.350.570 €	49%	51%
GASTOS FINANCIEROS	76.598 €	39.817 €	36.781 €	52%	48%
AMORTIZACIONES	404.776 €	182.841 €	221.935 €	45%	55%
GASTOS	26.888.331 €	13.851.950 €	13.036.381 €	52%	48%

1.2.1 Aprovisionamiento.

Recogen fundamentalmente, derechos de emisión (películas, documentales de televisión y programas radiofónicos), compras de productoras y, contratación con agencias de noticias. A la fecha de cierre del presente informe, se ha ejecutado el 56% del presupuesto.

1.2.2 Gastos de personal.

En esta partida de gastos están incluidos y, según establece el PGC, sueldos y salarios, Seguridad Social a cargo de la empresa, plan de formación al personal, indemnizaciones, otros gastos sociales, retribuciones complementarias, riesgos laborales de salud y vida y dietas de asistentes al consejo de administración, habiéndose ejecutado el 48% de la cantidad presupuestada.

1.2.3 Otros gastos de explotación.

En esta partida se incluyen los gastos de arrendamientos, suministros, servicios de mantenimientos tanto de las instalaciones como de equipos técnicos, colaboraciones externas. En esta partida de gastos, se ha ejecutado el 53% del importe presupuestado.

1.2.4 Tributos.

Esta partida, se ha excluido de otros gastos de explotación debido a la importancia de la cantidad presupuestada; el cambio en la normativa de la Ley de I.V.A y según se refleja en el anexo II adjunto, de la resolución de la aprobación del límite de techo de gasto, debemos imputar como más gasto al ejercicio las cuotas de I.V.A soportado que no nos deduciremos por aplicación de la prorrata en las autoliquidaciones trimestrales.

A 30 de junio de 2019, se ha ejecutado el 49 % del presupuesto asignado.

1.2.5 Gastos Financieros.

El importe de esta partida corresponde a los intereses generados por el préstamo FLA y las comisiones de los avales que tenemos por la problemática con el IVA. De esta partida, se ha ejecutado el 52%.

1.2.6 Inmovilizado.

Los importes destinados en el presupuesto para realizar inversiones durante el ejercicio 2019 fue de 783.500 €, han sido realizadas en distintos elementos del inmovilizado (aplicaciones informáticas, equipos para proceso de información, mobiliario, etc.), habiéndose ejecutado el 30% del presupuesto asignado siendo un importe de 238.670€.

En este punto presupuestario, a pesar del bajo porcentaje ejecutado, debemos tener en cuenta las inversiones que se prevén realizar antes de finalizar el ejercicio.

1.3 EJECUCION PRESUPUESTO DE EXPLOTACION 30/06/2019.

La situación presupuestaria al finalizar el 2º trimestre del ejercicio 2019, y como hemos expuestos en los puntos anteriores de ingresos, gastos e inmovilizado, arroja el siguiente resultado, y cuyo desglose de la cuenta de P&G, adjuntamos en el Anexo I:

	PRESUPUESTO DE EXPLOTACION 2019	EJECUTADO 2019	PTE. DE EJECUCION 2019	% EJECUTADO	% PTE. DE EJECUCION
INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS	442.728 €	157.505 €	285.223 €	36%	64%
INGRESOS FINANCIEROS	1.766 €	275 €	1.491 €	16%	84%
OTROS INGRESOS	0 €	62.985 €	0 €	0%	0%
APROVISIONAMIENTOS	-7.837.163 €	-4.373.460 €	-3.463.703 €	56%	44%
GASTOS DE PERSONAL	-10.470.107 €	-5.075.657 €	-5.394.450 €	48%	52%
GASTOS DE EXPLOTACION	-5.453.501 €	-2.884.559 €	-2.568.942 €	53%	47%
TRIBUTOS	-2.646.186 €	-1.295.616 €	-1.350.570 €	49%	51%
GASTOS FINANCIEROS	-76.598 €	-39.817 €	-36.781 €	52%	48%
AMORTIZACIONES	-399.098 €	-155.142 €	-243.956 €	39%	61%
TOTALES	-26.438.159 €	-13.603.486 €	-12.771.688 €	51%	48%

Analizando los resultados obtenidos, comprobamos que, a fecha 30 de junio, aún tenemos pendiente de ejecución presupuestaria e la cuenta de explotación el 48%, y estimamos que al finalizar el ejercicio 2019, el grupo CEXMA conseguirá los objetivos de equilibrio presupuestario.

ANEXO I

ESTADOS FINANCIEROS AL 30/06/2019.

BALANCE "ACTIVO"	GRUPO		
	PRESUPUESTO 2019	EJECUTADO A 30/06/19	VARIACIÓN
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11.367.074	10.985.335	381.739
I. Inmovilizado intangible	132.520	294.956	(162.436)
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas	132.520	294.956	(162.436)
6. Otro inmovilizado intangible			
II. Inmovilizado material	1.227.285	895.123	332.162
1. Terrenos y construcciones			
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	1.227.285	785.363	441.922
3. Inmovilizado en curso.		109.760	(109.760)
III. Inversiones inmobiliarias			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo			
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deudas			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros.			
V. Inversiones financieras a largo plazo	10.001.028	9.787.604	213.424
1. Instrumentos de patrimonio.			
2. Créditos a terceros	9.999.414	9.785.864	213.550
3. Valores representativos de deudas			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros	1.614	1.739	(125)
VI. Activos por impuesto diferido	6.241	7.653	(1.412)
B) ACTIVO CORRIENTE	5.594.566	20.906.689	(15.312.123)
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta			
II. Existencias	35.635	48.541	(12.906)
1. Comerciales			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	35.635	48.541	(12.906)
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	394.487	12.937.532	(12.543.045)
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	110.682	89.355	21.327
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas			
3. Deudores varios			
4. Personal		(52)	52
5. Activos por impuesto corriente		62	(62)
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	283.805	12.848.168	(12.564.363)
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo			
1. Instrumentos de patrimonio..			
2. Créditos a empresas.			
3. Valores representativos de deudas			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros..			
V. Inversiones financieras a corto plazo	2.000	97.127	(95.127)
1. Instrumentos de patrimonio...			
2. Créditos a empresas..			
3. Valores representativos de deuda.			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros...	2.000	97.127	(95.127)
VI. Periodificaciones a corto plazo	108.267	85.924	22.343
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	5.054.177	7.737.564	(2.683.387)
1. Tesorería	5.054.177	7.737.564	(2.683.387)
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+B)	16.961.640	31.892.023	(14.930.383)

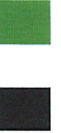
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	GRUPO		
	PRESUPUESTO 2019	EJECUTADO A 30/06/19	VARIACIÓN
A) PATRIMONIO NETO	5.851.501	18.578.342	(12.726.841)
A-1) Fondos propios	5.851.500	18.327.758	(12.476.258)
I. Capital	122.000	122.000	0
1. Capital escriturado	122.000	122.000	0
2. (Capital no exigido)			
II. Prima de emisión			
III. Reservas	2.606.230	2.606.230	0
1. Legal y estatutarias			
2. Otras reservas	2.606.230	2.606.230	0
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)			
V. Resultados de ejercicios anteriores			
1. Remanente			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)			
VI. Otras aportaciones de socios	29.562.805	29.203.040	359.765
VII. Resultado del ejercicio	(26.439.535)	(13.603.511)	(12.836.024)
VIII. (Dividendo a cuenta)			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto			
X. Reservas en sociedades consolidadas			
A-2) Ajustes por cambios de valor			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	1	250.584	(250.583)
1. Subvenciones oficiales de capital	1	584	(583)
2. Otras subvenciones, donaciones y legados		250.000	(250.000)
B) PASIVO NO CORRIENTE	5.571.216	7.603.245	(2.032.029)
I. Provisiones a largo plazo		194.067	(194.067)
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones		194.067	(194.067)
II. Deudas a largo plazo	5.564.975	7.401.525	(1.836.550)
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero	66.117	60.393	5.724
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	5.498.858	7.341.132	(1.842.274)
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo			
IV. Pasivos por impuesto diferido	6.241	7.653	(1.412)
V. Periodificaciones a largo plazo			
C) PASIVO CORRIENTE	5.538.923	5.710.436	(171.513)
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta			
II. Provisiones a corto plazo			
III. Deudas a corto plazo	4.608	144.011	(139.403)
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito.			
3. Acreedores por arrendamiento financiero.	4.608	29.397	(24.789)
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros.		114.614	(114.614)
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo		72.778	(72.778)
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	5.534.315	5.493.647	40.668
1. Proveedores	2.529.825	1.729.134	800.691
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas			
3. Acreedores varios	2.357.141	3.166.344	(809.203)
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		(10)	10
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	647.349	598.179	49.170
7. Anticipos de clientes			
VI. Periodificaciones a corto plazo.			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	16.961.640	31.892.023	(14.930.383)

PRESUPUESTO DE EXPLOTACION CUENTA DE RESULTADOS	GRUPO		
	PRESUPUESTO 2019	EJECUTADO A 30/06/19	VARIACIÓN
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	442.728	157.505	285.223
a) Ventas	410.613	120.955	289.658
b) Prestaciones de servicios	32.115	36.550	(4.435)
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo			
4. Aprovisionamientos	(7.837.163)	(4.373.460)	(3.463.703)
a) Consumo de mercaderías			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	(760.302)	(254.605)	(505.697)
c) Trabajos realizados por otras empresas	(7.076.861)	(4.118.856)	(2.958.005)
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. Otros ingresos de explotación		62.985	(62.985)
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		62.985	(62.985)
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio			
b.1) De la Administración General de la Comunidad Autónoma de Extremadura			
b.2) De los Organismos Autónomos de la Administración General de la Comunidad Autónoma de Extremadura			
b.3) De otros del sector público autonómico de carácter administrativo			
b.4) Del sector público autonómico de carácter empresarial o fundacional			
b.5) De la Unión Europea			
b.6) De: Diputación de Badajoz			
c) Imputación de subvenciones a la explotación			
6. Gastos de personal	(10.470.107)	(5.075.657)	(5.394.450)
a) Sueldos, salarios y asimilados	(7.649.577)	(3.796.691)	(3.852.886)
b) Indemnizaciones	(266.028)	(102.062)	(163.966)
c) Seguridad Social a cargo de la empresa	(2.238.478)	(1.122.788)	(1.115.690)
d) Otras cargas sociales	(316.024)	(54.115)	(261.909)
e) Provisiones			
7. Otros gastos de explotación	(8.099.687)	(4.180.175)	(3.919.512)
a) Servicios exteriores	(5.453.501)	(2.896.399)	(2.557.102)
b) Tributos	(2.646.186)	(1.295.616)	(1.350.570)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		11.840	(11.840)
d) Otros gastos de gestión corriente		(0)	0
8. Amortización del inmovilizado	(404.776)	(182.841)	(221.935)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	5.678	27.699	(22.021)
10. Excesos de provisiones			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado			
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio			
13. Subvenciones concedidas y transferencias			
a) Al sector público autonómico de carácter administrativo			
b) Al sector público autonómico de carácter empresarial o fundacional			
c) A otros			
14. Otros resultados			
15. Deterioro del fondo de comercio de consolidación			
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15)	(26.363.327)	(13.563.944)	(12.799.383)
16. Ingresos financieros	1.766	275	1.491
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	1.766		1.766
a1) En empresas del grupo y asociadas			
a2) En terceros	1.766		1.766
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		275	(275)
b1) De empresas del grupo y asociadas.			
b2) De terceros.		275	(275)
17. Gastos financieros	(76.598)	(39.817)	(36.781)
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	(46.838)	(23.795)	(23.043)
b) Por deudas con terceros	(29.760)	(16.022)	(13.738)
c) Por actualización de provisiones			
18. Variación de valor razonable en instrumentos financieros			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
19. Diferencias de cambio		(25)	25
20. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros			
a) Deterioros y pérdidas.			
b) Resultados por enajenaciones y otras.			
21. Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (16+17+18+19+20+21))	(74.832)	(39.567)	(35.265)
22. Resultado de asociadas por el método de la participación			
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2+22)	(26.438.159)	(13.603.511)	(12.834.648)
23. Impuestos sobre beneficios	(1.376)		(1.376)
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+23)	(26.439.535)	(13.603.511)	(12.836.024)
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	(26.439.535)	(13.603.511)	(12.836.024)
24. Resultado del ejercicio procedentes de operaciones interrumpidas neto de impuestos			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+24) (25+A.6)	(26.439.535)	(13.603.511)	(12.836.024)
25. Atribuido a intereses minoritarios			
A.6) RESULTADO DE LA ENTIDAD			

PRESUPUESTOS DE CAPITAL	GRUPO		
	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	PRESUPUESTO 2019	EJECUTADO A 30/06/19
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	(26.438.158)	(13.603.511)	(12.834.647)
2. Ajustes del resultado	473.930	182.869	291.061
a) amortización del inmovilizado +	404.776	182.841	221.935
b) correcciones valorativas por deterioro		(11.840)	11.840
c) variaciones de provisiones.			
d) Imputación de subvenciones (-)	(5.678)	(27.699)	22.021
e) Resultado por bajas y enajenación de inmovilizado			
f). Resultados por bajas y enajenaciones instrumentos financieros			
g) ingresos financieros (-)	(1.766)	(275)	(1.491)
h) gastos financieros +	76.598	39.817	36.781
i) diferencias de cambio		25	(25)
j) variaciones del valor razonable instrumentos financieros.			
k) otros ingresos y gastos			
3. Cambios en el capital corriente	(3.612.619)	(11.970.048)	8.357.429
a) existencias	50.330	90.464	(40.134)
b) deudores y otras cuentas a cobrar	1.318.488	(12.609.863)	13.928.351
c) otros activos corrientes	(1.600)	(53.219)	51.619
d) acreedores y otras cuentas a pagar	(1.471.214)	508.503	(1.979.717)
e) otros pasivos corrientes	1.192	(100.000)	101.192
f) otros activos y pasivos no corrientes	(3.509.815)	194.067	(3.703.882)
4. Otros flujos de efectivo de las actividades explotación	1.766	8.048	(6.282)
a) pagos de intereses (-)		7.773	(7.773)
b) cobros de dividendos +			
c) cobros de intereses +	1.766	275	1.491
d) Pagos (cobros) Impuesto sobre beneficios			
e) Otros pagos (cobros)			
5. Flujos de efectivo de las actividades explotación	(29.575.081)	(25.382.643)	(4.192.438)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)	(783.500)	(518.477)	(265.023)
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible	(12.000)	(221.917)	209.917
c) Inmovilizado material	(771.500)	(201.468)	(570.032)
d) Inversiones inmobiliarias			
e) otros activos financieros		(95.092)	95.092
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) otros activos			
7. Cobros por desinversiones (+)			
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			
d) Inversiones inmobiliarias			
e) otros activos financieros			
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) otros activos			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión	(783.500)	(518.477)	(265.023)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	25.091.632	25.091.632	(0)
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	25.091.632	24.841.632	250.000
Disminuciones de capital			
Otros instrumentos de patrimonio neto			
Otras aportaciones de socios	25.091.632	24.841.632	250.000
Cambio en las reservas.			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		250.000	(250.000)
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	(911.609)	(17.102)	(894.507)
a) Emisión		6.693	(6.693)
1. Obligaciones y valores similares(+)			
2. Deudas con entidades de crédito(+)			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas(+)			
4. Otras deudas (+)		6.693	(6.693)
5. Cobros por instrumentos de pasivo financiero con características especiales			
b) devoluciones y amortización de	(911.609)	(23.795)	(887.814)
1. Obligaciones y valores similares (-)			
2. Deudas con entidades de crédito (-)			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	(911.609)	(23.795)	(887.814)
4. Otras deudas (-)			
5. Pagos por instrumentos de pasivo financiero con características especiales			
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio			
a) Dividendos (-)			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación	24.180.023	25.074.530	(894.507)
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E). AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	(6.178.558)	(826.590)	(5.351.968)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	11.232.735	8.564.154	7.737.564
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	5.054.177	7.737.564	2.385.596

ANEXO II

RESOLUCIÓN DE APROBACIÓN DEL LÍMITE MÁXIMO
DE GASTO REAL.



RESOLUCIÓN DE APROBACIÓN DEL LÍMITE MÁXIMO DE GASTO PARA EL EJERCICIO 2019 DE LA CORPORACIÓN EXTREMEÑA DE MEDIOS AUDIOVISUALES

NORMATIVA APLICABLE:

- Ley 2/2019, de 22 de enero, de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Extremadura para 2019.
- Reglamento de Organización y Funcionamiento de la empresa pública "Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales". Decreto 164/2004, de 9 de noviembre modificado por Decreto 28/2018, de 13 de marzo

ANTECEDENTES:

Con fecha 21 de mayo de 2019 ha tenido entrada en la Secretaría General de Presupuestos y Financiación solicitud formulada por la Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales sobre la determinación del límite de gasto del grupo CEXMA para el ejercicio 2019.

De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 1 f) de la Ley 2/2019, de 22 de enero, de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma para 2019, se integran en los Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Extremadura el presupuesto consolidado de la Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales que aprueban un límite máximo de gasto por importe de 25.285.778 €. Sin embargo, aprobada dicha ley se ha constatado que, si bien se ha realizado un ejercicio importante de contención del gasto público, es necesario incrementar el mismo por importe de 1.602.553 €, motivado por:

- Cambio legislativo que afecta a la deducibilidad del I.V.A soportado y que supone un significativo aumento del presupuesto para la adquisición de bienes, servicios e inversiones para el ejercicio 2019, que se estimó inicialmente en 3.454.718 € y que tras el cálculo del porcentaje de la prorrata se estima en 2.646.186 €.
- Debido a una política de racionalización del gasto, se estima tener un gasto menor a lo inicialmente presupuestado de 1.683.271€ en las partidas de: Consumo de materias primas y otras materias consumibles, Servicios Exteriores, tributos, variación de provisiones por operaciones comerciales, amortización del inmovilizado, etc.
- Para la contratación de las productoras, recogida en el epígrafe Trabajos realizados por otras empresas, en el ejercicio 2018 se presupuestó 7.860.937 €, y para el ejercicio 2019 debido a que se refleja el coste del IVA en el presupuesto y para respetar el principio de equilibrio financiero con la asignación

de 24.841.632 €, en el epígrafe Trabajos realizados por otras empresas se presupuestó 4.365.030 €. Con el importe presupuestado no se podrá hacer frente a las emisiones de programas de la nueva temporada que comienza en septiembre de 2019, necesitando incrementar dicha partida en 2.711.831 € respecto a lo inicialmente presupuestado.

- La partida de gastos de personal, aunque experimenta minoraciones en algunos conceptos, se ve incrementada, por un lado, por la posible materialización del pago de indemnizaciones de los despidos originados por el proceso de consolidación de empleo por importe de 266.0288 € y, por otro lado, por la adecuación del porcentaje de las cuotas de seguridad social tras el incremento de los salarios establecidos legalmente por importe de 306.332 €.
- La Ley de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Extremadura determinó el mismo importe de transferencia global que en el ejercicio anterior por importe de 24.841.632 €.

Por otra parte, el grupo dispone en sus balances, de acuerdo con la legislación mercantil y contable, remanentes (Cta. 118 Aportaciones de Socios) por un importe de 2.878.759 €.

El artículo 20.2 del Decreto 28/2018, de 13 de marzo, por el que se modifica el Decreto 164/2004, de 9 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de Organización y Funcionamiento de la empresa pública "Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales" establece que *"Por la Consejería competente en materia de hacienda se aprobará anualmente un límite máximo de gasto para el ejercicio económico correspondiente que no podrá rebasarse. Se atenderá al principio de suficiencia financiera en garantía del servicio público y de salvaguarda de los derechos económicos, laborales y sociales."*

CONCLUSIÓN:

A la vista de la documentación presentada, y previo informe favorable de la Secretaría General de Presupuestos y Financiación, se puede concluir que Corporación Extremeña de Medios Audiovisuales dispone de suficiente liquidez en tesorería para poder hacer frente a las obligaciones de gasto, garantizando en todo caso el principio de suficiencia financiera, por lo que se aprueba un límite máximo de gasto para el ejercicio 2019 por importe de 26.888.331 €.

Mérida, 23 de mayo de 2019.
LA VICEPRESIDENTA Y CONSEJERA
DE HACIENDA Y ADMINISTRACIÓN PÚBLICA.
Pilar Blanco-Morales Limones.

Firmado por: VICEPRESIDENTE/A Y CONSEJERO/A DE HACIENDA Y ADMINISTRACIÓN PÚBLICA -
Pilar Blanco-Morales Limones
Fecha: 23/05/2019 09:28

Validez: Copia Electrónica Auténtica; Autoridad de certificación: FNMT-RCM
Certificado validado por la plataforma @firma.
Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.
Código de verificación: PFJE1558010597445
URL verificación: <http://sede.gobex.es/SEDE/csv/codSeguroVerificacion.jsf>

