

# AGENCIA PÚBLICA EMPRESARIAL DE LA RADIO Y TELEVISIÓN DE ANDALUCÍA

Estados Financieros correspondientes al ejercicio anual terminado  
el 31 de diciembre de 2022



1

|              |                                |   |             |
|--------------|--------------------------------|---|-------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 1/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |             |

## AGENCIA PÚBLICA EMPRESARIAL DE LA RADIO Y TELEVISIÓN DE ANDALUCÍA

### 0. ESTADOS DE LA CONTABILIDAD FINANCIERA

El Plan General de Contabilidad Financiera aprobado por la Orden de Hacienda y Administración Pública de 30 de marzo de 2015 (en adelante PGCF-2015), recoge los documentos que integran las Cuentas Anuales: El Balance, la Cuenta del Resultado Económico Patrimonial, El Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo y la Memoria



|              |                                |   |             |
|--------------|--------------------------------|---|-------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 2/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |             |

**Cuadro 1.1.1 Balance de Situación**

| <b>ACTIVO</b>   | <b>NOTAS EN MEMORIA</b> | <b>2022</b>           | <b>2021</b>           |
|---|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A) Activo no corriente</b>   |                         | <b>157.648.404,96</b> | <b>154.346.266,43</b> |
| <b>I Inmovilizado intangible</b>  | 5                       | <b>69.793,90</b>      | <b>61.698,51</b>      |
| 1.Inversión en investigación y desarrollo   |                         | -                     | -                     |
| 2.Propiedad industrial e intelectual  |                         | -                     | -                     |
| 3.Aplicaciones informáticas   |                         | 69.793,90             | 61.698,51             |
| 4.Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos                  |                         | -                     | -                     |
| 5.Otro inmovilizado intangible  |                         | -                     | -                     |
| <b>II.Inmovilizado material</b>   | 6                       | <b>21.145.614,34</b>  | <b>22.311.984,37</b>  |
| 1.Terrenos  |                         | 1.761.431,15          | 1.761.431,15          |
| 2.Construcciones  |                         | 17.113.962,61         | 17.980.197,24         |
| 3.Infraestructuras  |                         | -                     | -                     |
| 4.Bienes del patrimonio histórico   |                         | 5.216,85              | 5.216,85              |
| 5.Otro inmovilizado material  |                         | 2.265.003,73          | 2.565.139,13          |
| 6.Inmovilizado en curso y anticipos   |                         | -                     | -                     |
| <b>III.Inversiones Inmobiliarias</b>  |                         | -                     | -                     |
| <b>IV.Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo,multigrupo y asociadas</b> | 7                       | <b>136.268.173,17</b> | <b>131.807.760,00</b> |
| 1:Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público                       |                         | -                     | -                     |
| 2.Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles                             |                         | 136.268.173,17        | 131.807.760,00        |
| 3.Créditos y valores representativos de deuda   |                         | -                     | -                     |
| 4.Otras inversiones   |                         | -                     | -                     |
| <b>V.Inversiones financieras a largo plazo</b>  | 3,3;7                   | <b>164.823,55</b>     | <b>164.823,55</b>     |
| 1.Inversiones financieras en patrimonio   |                         | 164.823,55            | 164.823,55            |
| 2.Créditos y valores representativos de deuda   |                         | -                     | -                     |
| 3.Derivados financieros   |                         | -                     | 0,00                  |
| 4.Otras inversiones financieras   |                         | -                     | -                     |
| <b>B) Activo corriente</b>  |                         | <b>985.673,49</b>     | <b>6.550.162,78</b>   |
| <b>I.Activos en estado de venta</b>   |                         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>II:Existencias</b>   | 8                       | <b>40.393,67</b>      | <b>39.191,46</b>      |
| 1.Activos construidos o adquiridos para otras entidades                                       |                         | -                     | -                     |
| 2.Mercaderías y productos terminados  |                         | -                     | -                     |
| 3.Aprovisionamientos y otros  |                         | 40.393,67             | 39.191,46             |
| <b>III.Deudores y otras cuentas a cobrar</b>  | 7;14                    | <b>932.164,89</b>     | <b>6.485.380,55</b>   |
| 1.Deudores por operaciones de gestión   | 7                       | 245.761,71            | 5.322.639,49          |
| 2.Otras cuentas a cobrar  |                         | 363.431,05            | 1.162.741,06          |
| 3.Administraciones públicas   | 14                      | 322.972,13            | -                     |
| <b>IV.Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo,multigrupo y asociadas</b> | 7                       | -                     | -                     |
| <b>V.Inversiones financieras a corto plazo</b>  | 7                       | <b>13.114,93</b>      | <b>25.590,77</b>      |
| 1.Inversiones financieras en patrimonio   |                         | -                     | -                     |
| 2.Créditos y valores representativos de deuda   |                         | -                     | 12.475,84             |
| 3.Derivados financieros   |                         | -                     | -                     |
| 4.Otras inversiones financieras   |                         | 13.114,93             | 13.114,93             |
| <b>VI.Ajustes por periodificación</b>   |                         | -                     | -                     |
| <b>VII:Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>                                     |                         | -                     | -                     |
| 1.Otros activos líquidos equivalentes   |                         | -                     | -                     |
| 2.Tesorería   |                         | -                     | -                     |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>   |                         | <b>158.634.078,45</b> | <b>160.896.429,21</b> |

(importes en euros)



Cuadro 1.1.2 Balance de Situación

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO  | NOTAS EN MEMORIA | 2022                    | 2021                    |
|---|------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>A) Patrimonio neto</b>   |                  | <b>42.704.978,12</b>    | <b>36.978.821,21</b>    |
| <b>I.Patrimonio aportado</b>  | <b>3.3;11</b>    | <b>146.274.689,30</b>   | <b>146.274.689,30</b>   |
| <b>II.Patrimonio generado</b>   |                  | <b>(103.574.928,03)</b> | <b>(109.301.084,94)</b> |
| 1.Resultados de ejercicios anteriores   | 3.3;10           | (109.230.407,20)        | (111.466.614,71)        |
| 2.Resultados del ejercicio  | 3.3;10           | 5.655.479,17            | 2.165.529,77            |
| <b>III.Ajustes por cambios de valor</b>   |                  | -                       | -                       |
| 1.Inmovilizado no financiero  |                  | -                       | -                       |
| 2.Activos financieros disponibles para la venta                                 |                  | -                       | -                       |
| 3 Operaciones de cobertura  |                  | -                       | -                       |
| <b>IV.Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados</b> | <b>3.3;10</b>    | <b>5.216,85</b>         | <b>5.216,85</b>         |
| <b>B) Pasivo no corriente</b>   | <b>9</b>         | <b>83.662.950,04</b>    | <b>92.170.271,70</b>    |
| <b>I.Provisiones a largo plazo</b>  | <b>9;12</b>      | <b>822.039,82</b>       | <b>840.502,88</b>       |
| <b>II.Deudas a largo plazo</b>  |                  | -                       | -                       |
| 1.Obligaciones y otros valores negociables                                      |                  | -                       | -                       |
| 2.Deudas con entidades de crédito   |                  | -                       | -                       |
| 3.Derivados financieros   |                  | -                       | -                       |
| 4. Otras deudas   |                  | -                       | -                       |
| <b>III.Deudas con entidaes del grupo,multigrupo y asociadas a largo plazo</b>   | <b>9</b>         | <b>82.840.910,22</b>    | <b>91.329.768,82</b>    |
| <b>C) Pasivo corriente</b>  | <b>9</b>         | <b>32.266.150,29</b>    | <b>31.747.336,30</b>    |
| <b>I.Provisiones a corto plazo</b>  | <b>9</b>         | -                       | -                       |
| <b>II.Deudas a corto plazo</b>  | <b>9</b>         | <b>17.374.132,17</b>    | <b>17.424.132,17</b>    |
| 1.Obligaciones y otros valores negociables                                      |                  | -                       | -                       |
| 2.Deudas con entidades de crédito   |                  | 17.346.265,99           | 17.396.265,99           |
| 3.Derivados financieros   |                  | -                       | -                       |
| 4.Otras deudas  |                  | 27.866,18               | 27.866,18               |
| <b>III.Deudas con entidades del grupo,multigrupo y asociadas a corto plazo</b>  |                  | -                       | -                       |
| <b>IV.Acreeedores y otras cuentas a pagar</b>                                   | <b>9;14</b>      | <b>14.892.018,12</b>    | <b>14.323.204,13</b>    |
| 1.Acreeedores por operaciones de gestión  | 9                | 2.203.279,86            | 2.605.086,68            |
| 2.Otras cuentas a pagar   | 9                | 2.707.860,03            | 1.189.371,31            |
| 3.Administraciones públicas   | 9;14             | 9.980.878,23            | 10.528.746,14           |
| <b>V.Ajustes por periodificación</b>  |                  | -                       | -                       |
| <b>TOTAL PASIVO</b>   |                  | <b>158.634.078,45</b>   | <b>160.896.429,21</b>   |

(importes en euros)



|              |                                |   |             |
|--------------|--------------------------------|---|-------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 4/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |             |

**Cuadro 1.2.1.CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL (I)**

|   | NOTAS EN MEMORIA | 2022                   | 2021                   |
|---|------------------|------------------------|------------------------|
| <b>1.Ingresos tributarios y cotizaciones sociales</b>   |                  | -                      | -                      |
| a) Impuestos  |                  | -                      | -                      |
| b) Tasas  |                  | -                      | -                      |
| c) Otros ingresos tributarios   |                  | -                      | -                      |
| d) Cotizaciones sociales  |                  | -                      | -                      |
| <b>2.Transferencias y subvenciones recibidas</b>  |                  | <b>7.727.590,53</b>    | <b>13.872.165,55</b>   |
| a) Recibidas  |                  | 7.727.590,53           | 13.872.165,55          |
| a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio   |                  | -                      | -                      |
| a.2) Transferencias   | 2;3-3            | 7.727.590,53           | 13.872.165,55          |
| a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación económica de un elemento patrimonial |                  | -                      | -                      |
| b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero  |                  | -                      | -                      |
| c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras   |                  | -                      | -                      |
| <b>3.Ventas netas y prestaciones de servicios</b>   |                  | -                      | -                      |
| a) Ventas netas   |                  | -                      | -                      |
| b) Prestación de servicios  |                  | -                      | -                      |
| <b>4.Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor</b>                  |                  | -                      | -                      |
| <b>5.Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado</b>  |                  | -                      | -                      |
| <b>6.Otros ingresos de gestión ordinaria</b>  | 2;15             | <b>19.205.372,01</b>   | <b>18.989.410,97</b>   |
| <b>7.Exceso de provisiones</b>  | 2;12             | <b>203.956,63</b>      | <b>131.170,12</b>      |
| <b>A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>   |                  | <b>27.136.919,17</b>   | <b>32.992.746,64</b>   |
| <b>8.Gastos de personal</b>   |                  | <b>(16.498.638,98)</b> | <b>(16.451.157,67)</b> |
| a) Sueldos y salarios asimilados  |                  | (12.824.463,38)        | (12.724.383,48)        |
| b) Cargas sociales  |                  | (3.674.175,60)         | (3.726.774,19)         |
| <b>9.Transferencias y subvenciones concedidas</b>   |                  | -                      | -                      |
| <b>10.Aprovisionamientos</b>  |                  | <b>1.202,21</b>        | <b>(2.834,11)</b>      |
| a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos  |                  | 1.202,21               | (2.834,11)             |
| b) Deterioro de valor mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos   |                  | -                      | -                      |
| <b>11.Otros gastos de gestión ordinaria</b>   |                  | <b>(7.941.806,87)</b>  | <b>(6.855.908,30)</b>  |
| a) Suministros y servicios exteriores   |                  | (7.500.422,85)         | (6.476.700,41)         |
| b) Tributos   |                  | (441.384,02)           | (379.207,89)           |
| c) Otros  |                  | -                      | -                      |
| <b>12.Amortización del inmovilizado</b>   |                  | <b>(1.458.789,27)</b>  | <b>(1.540.602,19)</b>  |
| <b>B.TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)</b>  |                  | <b>(25.898.032,91)</b> | <b>(24.850.502,27)</b> |

(importes en euros)



**Cuadro 1.2.2. CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL (II)**

|   | NOTAS EN MEMORIA | 2022                | 2021                  |
|---|------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>I.Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)</b>                     |                  | <b>1.238.886,26</b> | <b>8.142.244,37</b>   |
| <b>13.Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no</b>             |                  | -                   | (48.755,71)           |
| a)Deterioro de valor  |                  | -                   | -                     |
| b)Bajas y enajenaciones   |                  | -                   | (48.755,71)           |
| c)Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero                           |                  | -                   | -                     |
| <b>14.Otras partidas no ordinarias</b>  |                  | <b>1.179,74</b>     | <b>(62.281,50)</b>    |
| a)Ingresos  |                  | 1.496,02            | -                     |
| b)Gastos  |                  | (316,28)            | (62.281,50)           |
| <b>II.RESULTADO DE LAS OPERACIONES NO FINANCIERAS (I+13+14)</b>                           |                  | <b>1.240.066,00</b> | <b>8.031.207,16</b>   |
| <b>15.Ingresos financieros</b>  |                  | -                   | -                     |
| a)De participaciones en instrumentos de patrimonio  |                  | -                   | -                     |
| a.1)En entidades del grupo,multigrupos y asociadas  |                  | -                   | -                     |
| a.2)En otras entidades  |                  | -                   | -                     |
| b)De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado                            |                  | -                   | -                     |
| b.1)En entidades del grupo,multigrupo y asociadas   |                  | -                   | -                     |
| b.2)Otros   |                  | -                   | -                     |
| <b>16.Gastos financieros</b>  |                  | <b>(45.000,00)</b>  | <b>(8.791,57)</b>     |
| a)Por deudas con entidades del grupo,multigrupo y asociadas                               |                  | -                   | -                     |
| b)Otros   |                  | (45.000,00)         | (8.791,57)            |
| <b>17.Gastos financieros imputados al activo</b>  |                  | -                   | -                     |
| <b>18.Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros</b>                  |                  | -                   | -                     |
| a)Derivados financieros   |                  | -                   | -                     |
| b)Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados                  |                  | -                   | -                     |
| c)Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta |                  | -                   | -                     |
| <b>19.Diferencias de cambio</b>   |                  | -                   | -                     |
| <b>20.Deterioro de valor,bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros</b>       |                  | <b>4.460.413,17</b> | <b>(5.856.885,82)</b> |
| a)De entidades del grupo,multigrupo y asociadas   |                  | 4.460.413,17        | (5.856.885,82)        |
| b)Otros   |                  | -                   | -                     |
| <b>III:Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20)</b>                   |                  | <b>4.415.413,17</b> | <b>(5.865.677,39)</b> |
| <b>IV:Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+III)</b>                      |                  | <b>5.655.479,17</b> | <b>2.165.529,77</b>   |

(importes en euros)



**Cuadro 1.3.1 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

|  | NOTAS EN MEMORIA | 2022               | 2021                 |
|--|------------------|--------------------|----------------------|
| <b>I.FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>  |                  |                    |                      |
| <b>A)Cobros:</b>   |                  |                    |                      |
| 1,Ingresos tributarios y cotizaciones sociales   |                  | 27.089.417,62      | 32.861.576,52        |
|  |                  | 0,00               | 0,00                 |
| 2,Trasferencias y subvenciones recibidas   |                  | 7.727.590,53       | 13.872.165,55        |
| 3,Ventas netas y prestaciones de servicios   |                  | 19.361.827,09      | 18.989.410,97        |
| 4,Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes   |                  | 0,00               | 0,00                 |
| 5,Intereses y dividendos cobrados  |                  | 0,00               | 0,00                 |
| 6,Otros cobros   |                  | 0,00               | 0,00                 |
| <b>B)Pagos</b>   |                  |                    |                      |
| 7,Gastos de personal   |                  | 26.646.321,01      | 25.090.713,55        |
| 8,Trasferencias y subvenciones concedidas  |                  | 16.498.638,98      | 16.451.157,67        |
| 9,Aprovisionamientos   |                  | 0,00               | 0,00                 |
| 10,Otros gastos de gestión   |                  | -1.202,21          | 2.834,11             |
| 11,Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes  |                  | 7.941.806,87       | 6.855.908,30         |
| 12,Intereses pagados   |                  | 0,00               | 0,00                 |
| 13,Otros pagos   |                  | 45.000,00          | 8.791,57             |
|  |                  | 2.162.077,37       | 1.772.021,90         |
| <b>Flujos netos de efectivo por actividades de gestión</b>   |                  | <b>443.096,61</b>  | <b>7.770.862,97</b>  |
| <b>II.FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>   |                  |                    |                      |
| <b>C)Cobros</b>  |                  |                    |                      |
| 1,Ventas de inversiones reales   |                  | 0,00               | 0,00                 |
| 2,Venta de activos financieros   |                  | 0,00               | 0,00                 |
| 3,Otros cobros de las actividades de gestión   |                  | 0,00               | 0,00                 |
| <b>D)Pagos</b>   |                  |                    |                      |
| 4,Compra de inversiones reales   |                  | 443.096,61         | 7.770.862,97         |
| 5,Compra de activos financieros  |                  | 0,00               | 7.000.000,00         |
| 6,Otros pagos de las actividades de gestión  |                  | 0,00               | 0,00                 |
| <b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (C-D)</b>   |                  | <b>-443.096,61</b> | <b>-7.770.862,97</b> |
| <b>III.FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>   |                  |                    |                      |
| <b>E)Aumento en el patrimonio</b>  |                  |                    |                      |
| 1,Aportaciones de la entidad o entidades propietarias  |                  | 0,00               | 0,00                 |
| <b>F)Pagos a la entidad o entidades propietarias</b>   |                  |                    |                      |
| 2,Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades                                  |                  | 0,00               | 0,00                 |
| <b>G)Cobros por emisión de pasivos financieros</b>   |                  |                    |                      |
| 3,Obligaciones y otros valores negociables   |                  | 17.400.000,00      | 17.400.000,00        |
| 4,Préstamos recibidos  |                  | 0,00               | 0,00                 |
| 5,Otras deudas   |                  | 17.400.000,00      | 17.400.000,00        |
| <b>H)Pagos por reembolso de pasivos financieros</b>  |                  |                    |                      |
| 6,Obligaciones y otros valores negociables   |                  | 0,00               | 0,00                 |
| 7,Préstamos recibidos  |                  | 17.400.000,00      | 13.400.000,00        |
| 8,Otras deudas   |                  | 0,00               | 0,00                 |
| <b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (E-F+G-H)</b>                                      |                  | <b>0,00</b>        | <b>4.000.000,00</b>  |
| <b>IV:FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN</b>   |                  |                    |                      |
| I)Cobros pendientes de clasificación   |                  | 0,00               | 0,00                 |
| J)Pagos pendientes de aplicación   |                  | 0,00               | 4.000.000,00         |
| <b>Flujos netos de efectivo pendiente de clasificación (I-J)</b>   |                  | <b>0,00</b>        | <b>-4.000.000,00</b> |
| <b>V.EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO</b>  |                  |                    |                      |
|  |                  | 0,00               | 0,00                 |
| <b>VI.INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V)</b> |                  |                    |                      |
| <b>Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio</b>                            |                  | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>          |
| <b>Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio</b>                             |                  | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>          |

(importes en euros)



1.4.1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

|   | NOTAS EN<br>MEMORIA | I.Patrimonio<br>aportado | II.Patrimonio<br>generado | III,Ajustes por<br>cambio de<br>valor | IV:Otros<br>instrumentos<br>patrimoniales | TOTAL         |
|---|---------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---|---------------|
| <b>A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2021</b>                       |                     | 146.274.689,30           | -109.301.084,94           | 0,00                                  | 5.216,85                                  | 36.978.821,21 |
| <b>B. AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES</b> |                     | 0,00                     | 70.677,74                 |                                       | -70.677,74                                | 0,00          |
| <b>C.PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO (A+B)</b>               |                     | 146.274.689,30           | -109.230.407,20           | 0,00                                  | -65.460,89                                | 36.978.821,21 |
| <b>D.VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2022</b>                     |                     | 0,00                     | 5.655.479,17              | 0,00                                  | 70.677,74                                 | 5.726.156,91  |
| 1. Ingresos y gastos reconocidos del ejercicio                              |                     | 0,00                     | 5.655.479,17              | 0,00                                  | 0,00                                      | 5.655.479,17  |
| 2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias                      |                     |                          |                           |                                       |   | 0,00          |
| 3. Otras variaciones del patrimonio neto                                    |                     |                          |                           |                                       | 70.677,74                                 | 70.677,74     |
| <b>E.PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>                             |                     | 146.274.689,30           | -103.574.928,03           | 0,00                                  | 5.216,85                                  | 42.704.978,12 |

(importes en euros)



|              |                                |   |             |
|--------------|--------------------------------|---|-------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 8/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |             |



1.4.2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

| Nº CUENTAS          |      | NOTAS EN<br>MEMORIA  | 2022         | 2021         |
|---------------------|------|--|--------------|--------------|
| 129                 | I.   | <b>Resultado económico patrimonial</b>   | 5.655.479,17 | 2.165.529,77 |
|                     | II.  | <b>Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:</b>   |              |              |
|                     |      | <b>1. Inmovilizado no financiero</b>   | -            | -            |
| 920                 |      | 1.1 Ingresos   | -            | -            |
| (820), (821), (822) |      | 1.2 Gastos   | -            | -            |
|                     |      | <b>2. Activos y pasivos financieros</b>  | -            | -            |
| 900, 991            |      | 2.1 Ingresos   | -            | -            |
| (800), (891)        |      | 2.2 Gastos   | -            | -            |
|                     |      | <b>3. Coberturas contables</b>   | -            | -            |
| 910                 |      | 3.1 Ingresos   | -            | -            |
| (810)               |      | 3.2 Gastos   | -            | -            |
| 94                  |      | <b>4. Otros incrementos patrimoniales</b>  | -            | -            |
|                     |      | <b>Total (1+2+3+4)</b>   | -            | -            |
|                     | III. | <b>Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:</b> |              |              |
| (823)               |      | <b>1. Inmovilizado no financiero</b>   | -            | -            |
| (802), 902, 993     |      | <b>2. Activos y pasivos financieros</b>  | -            | -            |
|                     |      | <b>3. Coberturas contables</b>   | -            | -            |
| (8110), 9110        |      | 3.1 Importes trasladados a la cuenta de resultad. econ. patrimon   | -            | -            |
| (8111), 9111        |      | 3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta  | -            | -            |
| (84)                |      | <b>4. Otros incrementos patrimoniales</b>  | -            | -            |
|                     |      | <b>Total (1+2+3+4)</b>   | -            | -            |
|                     | IV.  | <b>TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)</b><br>(importes en euros)                                     | 5.655.479,17 | 2.165.529,77 |



1.4.3. OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

A) OPERACIONES PATRIMONIALES CON ENTIDAD PROPIETARIA

|   | NOTAS EN MEMORIA | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------|------|
| 1. Aportación patrimonial dineraria                             |                  |      |      |
| 2. Aportación de bienes y derechos                              |                  |      |      |
| 3. Asunción y condonación de pasivos financieros                |                  |      |      |
| 4. Otras aportaciones de la entidad o entidades propietarias    |                  |      |      |
| 5. (-) Devolución de bienes y derechos                          |                  |      |      |
| 6. (-) Otras devoluciones a la entidad o entidades propietarias |                  |      |      |
| <b>TOTAL</b>  |                  |      |      |

B. OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

|  | NOTAS EN MEMORIA | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------|------|
| 1. Ingresos y gastos reconocidos directamente en la cuenta del resultado económico patrimonial |                  |      |      |
| 2. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio nato                            |                  |      |      |
| <b>TOTAL</b>   |                  |      |      |

(importes en euros)



## AGENCIA PÚBLICA EMPRESARIAL DE LA RADIO Y TELEVISIÓN DE ANDALUCÍA

Memoria correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

### INTRODUCCIÓN

La Empresa Pública de la Radio y Televisión de Andalucía fue creada por la Ley 8/1987, de 9 de diciembre, y mediante la Ley 18/2007, de 17 de diciembre, pasa a ser una Agencia Pública Empresarial, adaptándose con ello a los cambios introducidos en el sector público por la Ley 9/2007, de 22 de octubre de la Administración de la Junta de Andalucía, denominándose a partir de ese momento Agencia Pública Empresarial de la Radio y Televisión de Andalucía (RTVA). La Ley 18/2007 se ha visto modificada con posterioridad por la Ley 2/2019 de 26 de junio.

RTVA, con domicilio social en la C/José de Gálvez nº 1 de Sevilla, viene cumpliendo desde su creación en 1987, unas funciones de comunicación e información que contribuyen a la vertebración y desarrollo social, identitario y cultural de Andalucía.

#### Estructura orgánica y territorial

La RTVA está adscrita a la Consejería de Presidencia, Interior, Diálogo Social y Simplificación Administrativa.

De acuerdo con lo establecido en la ley 18/2007 de 17 de diciembre, de la radio y televisión de titularidad autonómica gestionada por la Agencia Pública Empresarial de la Radio y Televisión de Andalucía (RTVA), los órganos de la misma son el Consejo de Administración, la Dirección General y el Consejo Asesor.

El Consejo de Administración de la RTVA está compuesto por nueve componentes, tras la entrada en vigor de la Ley 2/2019 de 26 de junio, que modifica la ley 18/2007. El presidente del Consejo de Administración es el Sr. Don Rafael Porras García.

El Consejo Asesor cuenta con trece integrantes, de acuerdo con la ley 2/2019 de 26 de junio, relativa a la modificación de la Ley 18/2007, observando el principio de composición equilibrada de hombres y mujeres, que se designan de la siguiente forma:

- Un vocal en representación de las dos organizaciones sindicales más representativas en el ámbito de la Comunidad Autónoma de Andalucía, a tenor de lo establecido en la Ley Orgánica 11/1985, de 2 de agosto, de Libertad Sindical.
- Un vocal en representación de las organizaciones empresariales más representativas en el ámbito de la Comunidad Autónoma de Andalucía, de acuerdo con lo previsto en la disposición adicional sexta del Estatuto de los Trabajadores, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2015, de 23 de octubre, del Texto Refundido del Estatuto de los Trabajadores.
- Tres vocales en representación de las corporaciones locales andaluzas, designados por la Federación Andaluza de Municipios y Provincias.



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 11/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

- d. Dos vocales en representación de la Administración Pública de la Junta de Andalucía, designados por el Consejo de Gobierno de la Junta de Andalucía.
  
- e. Seis vocales designados por el Consejo de Gobierno de la Junta de Andalucía de la siguiente manera: una persona a propuesta del Consejo Escolar de Andalucía, otra a propuesta del Consejo Andaluz de la Juventud, otra a propuesta del Consejo Andaluz de Universidades, otra a propuesta del Consejo de los Consumidores y Usuarios de Andalucía, otra a propuesta del Consejo Andaluz de Atención a las Personas con Discapacidad y otra a propuesta de la Federación de Organizaciones Andaluzas de Mayores.

La ley 18/2007 de acuerdo con la redacción dada por la Ley 2/2019, recoge que la persona titular de la Dirección General de la RTVA será elegida por el pleno del Parlamento de Andalucía por mayoría de tres quintos. Cumpliendo este requisito, el cargo es desempeñado por D. Juan de Dios Mellado Pérez.

#### DIRECCIONES TERRITORIALES

Almería: C/ Pilarica, s/n. 04009.

Cádiz: C/ Carpinteros de Ribera, nº 2. 11012.

Córdoba. Glorieta Conde de Guadalhorce, s/n. 14008.

Granada. Urb. Bola de Oro, C/ Laguna de Aguas Verdes, nº 15. 18008.

Huelva. Ctra. San Juan del Puerto-Huelva, Km. 6,36. 21007.

Jaén. Prolongación Avda. de Granada. Recinto Institucional Ferial s/n. 23009.

Málaga. Avda. de Velázquez, nº 307. 29004.

Madrid. C/ Bocángel, nº 26. 28028.

#### CENTROS DE PRODUCCIÓN

Jerez de la Frontera. C/ Corredera nº. 53 - 4º planta 11402.

Campo de Gibraltar. Calle Patriarca Dr. Pérez Rodríguez. Ed. Parque Centro II, s/n 11203 Algeciras .

#### Entidades vinculadas

Los gastos de gestión cargados por la Sociedad dominante del grupo se basan en los gastos incurridos de forma centralizada que se imputan a la Sociedad filial del grupo en base a unos acuerdos contractuales, aprobados por la Agencia Tributaria, que fijan una cifra mensual según criterios de reparto previamente establecidos.

El resto de transacciones realizadas con partes vinculadas corresponden a operaciones del tráfico normal de la Sociedad y se realizan a precios de mercado, los cuales son similares a los aplicados a entidades no vinculadas.



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 12/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

### **Canal Sur Radio y Televisión, S.A.**

Se configura como sociedad dependiente de la entidad dominante del Grupo (RTVA).

El 4 de abril de 1988, en virtud del Art. 13 de la citada Ley 8/1987, se constituyeron las sociedades Canal Sur Radio, S.A. y Canal Sur Televisión S.A. para gestionar los servicios públicos de radiodifusión y de televisión respectivamente.

La prestación efectiva del servicio público de radio y televisión corresponde a la sociedad mercantil del sector público andaluz Canal Sur Radio y Televisión, Sociedad Anónima (CSRTV), adscrita a la RTVA, que es consecuencia de la fusión por la absorción realizada por la sociedad Canal Sur Televisión S.A. respecto a a Canal Sur Radio S.A. El capital social de CSRTV corresponde en un 100% a RTVA, siendo el administrador único de la Sociedad el Director General de RTVA.

Como consecuencia de la configuración legal del grupo RTVA, y de las relaciones económicas entre las empresas del grupo integrado por la Agencia Pública Empresarial de la Radio y Televisión de Andalucía y Canal Sur Radio y Televisión S.A., RTVA presta servicios de apoyo y asesoramiento a su sociedad filial, poniendo a disposición de esta los servicios y medios humanos, materiales y económicos necesarios para el desarrollo de su actividad empresarial.

Por lo tanto, el importe de las transacciones realizadas en 2022 y 2021 con RTVA en concepto de "Servicios Exteriores" corresponden a la aplicación del acuerdo de valoración existente entre las Sociedades del Grupo RTVA de fecha 20 de noviembre de 2018 –que sustituye al anteriormente firmado de 23 de enero de 2009-, en el que se indica, entre otros, "... que las retribuciones se calcularán en función de los datos obtenidos en el ejercicio anterior, regularizándose los mismos con los datos definitivos al cierre del ejercicio...". Con fecha 17 de mayo de 2019, la AEAT da validez al acuerdo de valoración de las Sociedades del grupo para el periodo comprendido entre los ejercicios 2020 a 2022 (nota 17.3).

### **Sociedad Andaluza para el Desarrollo de las Telecomunicaciones. S.A. (Sandetel)**

Se considera una empresa asociada.

El 22 de mayo de 1997, de acuerdo con la autorización recogida en el artículo primero del Decreto 99/1997 de la Consejería de Economía y Hacienda, de 19 de marzo, se constituyó la Sociedad Andaluza para el Desarrollo de Telecomunicaciones, S.A. (Sandetel) empresa pública adscrita actualmente a la Consejería de Presidencia, Interior, Diálogo Social y Simplificación Administrativa, cuyo objetivo es contribuir al desarrollo y fomento de la innovación y las Tecnologías de la Información y la Comunicación (TIC) en la sociedad, en la empresa andaluza y en las administraciones públicas. Dicha sociedad se encuentra participada en la actualidad por la RTVA en un porcentaje que representa el 49% de su capital social.

### **Fundación Audiovisual Pública Andaluza (F.A.V.A.)**

El 6 de noviembre de 1995 se constituyó la Fundación Audiovisual Pública Andaluza con una dotación fundacional de 60.101,21 euros, siendo sus fundadores Canal Sur Televisión S.A. y la Asociación de Empresas de Producción Audiovisual (A.E.P.P.A.), con una aportación del cincuenta por ciento cada una. Con fecha 30 de julio de 1997, en sesión extraordinaria del patronato se acuerda el cese de la Asociación de Empresas de Producción Audiovisual como miembro del patronato, acuerdo que es elevado a escritura pública con fecha 17 de junio de 1998.



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 13/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

El artículo 3 de la Ley 3/2020 de Presupuestos de la Comunidad Autónoma de Andalucía, contempló el Presupuesto de la Fundación Audiovisual Pública de Andalucía para 2021, en el apartado “Entidades en proceso de disolución, liquidación, extinción o reestructuración”.

Mediante acuerdo de 13 de octubre de 2021 del Consejo de Gobierno de la Junta de Andalucía se acordó la extinción de la Fundación Audiovisual Pública Andaluza (FAVA).

La extinción de la Fundación Audiovisual Pública Andaluza responde al mandato recogido en la disposición adicional 27ª de la Ley 3/2020 de Presupuestos para 2021. En ese sentido, se efectúa en cumplimiento del Plan de Eficacia, Eficiencia y Racionalización de la Radio y Televisión de Andalucía para el ejercicio 2021, aprobado por acuerdo de 30 de marzo de 2021 del Consejo de Gobierno.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 31.2 de los Estatutos de la Fundación, en relación con el artículo 43.5 de la Ley 10/2005, de 31 de mayo, de Fundaciones de la Comunidad Autónoma de Andalucía, los bienes y derechos resultantes de la liquidación, previo acuerdo del patronato de la Fundación, revertirán a la Agencia Pública de Radio y Televisión de Andalucía. El personal al servicio de la citada Fundación se integrará mediante subrogación en la plantilla de la Agencia Pública Empresarial de la Radio y Televisión de Andalucía o su sociedad filial.

Cumpliendo el mandato del apartado 3 de la Disposición Adicional 27ª de la Ley 3/2020, se procedió a la eliminación de la aportación presupuestaria anual de la RTVA a la Fundación Audiovisual Pública Andaluza. Esta medida implica la extinción y liquidación de esa entidad, al ser la RTVA su único Patrono, llevándose a cabo todos los trámites legales para cumplir con todos los requisitos de formalización de la extinción y liquidación.

La Fundación Audiovisual Pública Andaluza se ha liquidado y extinguido definitivamente con fecha 31 de diciembre de 2021. Los trabajadores de esta Fundación, tal y como se estableció en el Acuerdo de Consejo de Gobierno de 13 de octubre, y según la preceptiva autorización de la Secretaría General de Regeneración, Racionalización y Transparencia, se han integrado mediante subrogación en la plantilla de Canal Sur Radio y Televisión, S.A. a 1 de enero de 2022, pasando todos sus bienes, derechos y obligaciones a RTVA.

### **Grupo Audiovisual Digital Multimedia, S.A. (A.D.M.)**

RTVA tiene una participación indirecta a través de SANDETEL de un 23,43%, dado que Sandetel tiene el 47,81% del capital de ADM y a su vez RTVA participa en un 49% del capital de SANDETEL. Asimismo la mayoría de los ingresos de explotación de ADM se realizan a través de la venta de producciones y servicios a CSRTV y RTVA tiene varios miembros en el Consejo de Administración de ADM.

### Entidades participadas

La Federación de Organismos o Entidades de Radio y Televisión Autonómicas (FORTA) se constituyó el 5 de abril de 1989, como una asociación sin ánimo de lucro y al amparo de la Ley de Asociaciones de 1964, comenzando su actividad en 1990.

Entre los cuatro entes fundadores de FORTA se incluye la Agencia Pública Empresarial de la Radio y Televisión de Andalucía (RTVA). A 31 de diciembre de 2022 la Federación agrupa a doce Organismos de Radio y Televisión Autonómicas y tiene un Fondo Social de 1.149.854 euros, de los cuales el 16,046 por ciento corresponde a la participación de RTVA en el mismo.



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 14/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

## Presupuesto

Para el ejercicio 2021 la Agencia Pública Empresarial de la Radio y Televisión de Andalucía elaboró el presupuesto con el Estado de Gastos e Ingresos, de acuerdo con la Disposición Adicional vigésimo primera de la Ley 6/2019, de 19 de diciembre del Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía para el año 2020, que modifica el régimen presupuestario de las Agencias Públicas Empresariales referidas en el artículo 2.c) del Texto Refundido de la Ley General de la Hacienda Pública de la Junta de Andalucía para el 2021, de tal modo que éstas dejarán de elaborar los presupuestos de explotación, capital y PAIF, que elaboraban hasta el ejercicio 2020, para pasar a estar integradas dentro de la Contabilidad presupuestaria de la Junta de Andalucía. En consecuencia, el Estado de Gastos e Ingresos de la RTVA, se presentó por primera vez para el ejercicio 2021 como una sección presupuestaria independiente, la 0151 adscrita a la Consejería de Presidencia, Administración Pública e Interior, incluyéndose de este modo en la Ley 3/2020 de 28 de diciembre de 2020 que aprueba los Presupuestos de la Junta de Andalucía para 2021.

Para el ejercicio 2022, el Decreto 286/2021 aprobado el 28 de diciembre (BOJA nº 251, de 31 de diciembre), aprueba la prórroga del Presupuesto del ejercicio 2021 de la de la Comunidad Autónoma de Andalucía para el ejercicio 2022. En el citado Decreto 286/2021 se establece para RTVA que la prórroga del Presupuesto se efectuará teniendo en cuenta la estructura y aplicaciones contables del proyecto de Presupuesto para el año 2022 remitido al Parlamento de Andalucía. Respecto a los gastos de capítulo I (gastos de personal) en RTVA el decreto indica: *“Conforme a lo establecido por la disposición adicional cuarta, en relación con el artículo 12.2, de la Ley 3/2020, de 28 de diciembre, los incrementos de las retribuciones del personal del sector público que se establezcan, en su caso, por la Administración General del Estado, se aplicarán, en su porcentaje máximo, a las retribuciones vigentes para 2021”*.

Asimismo, con fecha 29 de diciembre de 2020, se aprobó el Contrato Programa acordado entre el Consejo de Gobierno de la Junta de Andalucía y la RTVA que tiene vigencia desde 1 de enero de 2021 hasta 31 de diciembre de 2023.

## Plan de Eficacia, eficiencia y racionalización de la Radio y Televisión de Andalucía

En la disposición adicional 27ª de la Ley 3/2020 se contempla el Plan de eficacia, eficiencia y racionalización de la Radio y Televisión de Andalucía:

*“1. La Agencia Pública Empresarial de la Radio y Televisión de Andalucía y su sociedad filial, Canal Sur Radio y Televisión, S.A., elaborarán un plan durante los dos primeros meses del año 2021, que asegure la eficacia, eficiencia y racionalización de los recursos con que cuentan en el Presupuesto 2021 y permita su sostenibilidad en el corto y medio plazo”*.

Con fecha 30 de marzo de 2021 el Consejo de Gobierno aprueba el plan de eficacia, eficiencia y racionalización de la Radio y Televisión de Andalucía para el ejercicio 2021, publicado en el B.O.J.A. nº 63 de 6 de abril de 2021.

El Plan de Eficacia, Eficiencia y Racionalización de la Radio y Televisión de Andalucía contenía una serie de puntos, que a su vez establecía una serie de actuaciones que durante su vigencia se fueron desarrollando para la consecución de los objetivos del mismo. Algunas de las concretas actuaciones previstas en el Plan se han continuado desarrollando e implementado a lo largo del ejercicio 2022, tales como las referidas a materias de personal, entre las que cabe resaltar la *“elaboración de un estudio de consultoría objetivo y de proyección plurianual sobre las necesidades de personal de la integridad del grupo empresarial, que*



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 15/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

contempla la optimización y ordenación de los flujos de trabajo de todo el personal”, cuya finalización está prevista en el ejercicio 2023.

## 1 ESTADOS DE LA CONTABILIDAD FINANCIERA

De acuerdo con lo establecido en el artículo 107 del texto refundido de la Ley General de la Hacienda Pública de la Junta de Andalucía, aprobado por el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de marzo (en adelante TRLGHP) y en el artículo 55 de la Orden de 19 de febrero de 2015, por la que se regula la Contabilidad Pública de la Junta de Andalucía, la Intervención General de la Junta de Andalucía formula la Cuenta General de la Comunidad Autónoma de Andalucía correspondiente al ejercicio 2022.

El Plan General de Contabilidad Financiera aprobado por la Orden de Hacienda y Administración Pública de 30 de marzo de 2015 (en adelante PGCF-2015), recoge los documentos que integran las Cuentas Anuales: El Balance, la Cuenta del Resultado Económico Patrimonial, El Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo y la Memoria

En virtud de lo establecido en el apartado 2 del artículo 105 del TRLGHP, dichos estados a su vez formarán parte de la Cuenta General. La Cuenta General se formará por la Intervención General de la Junta de Andalucía con las cuentas de cada una de las agencias, instituciones, consorcios, sociedades mercantiles y fundaciones del sector público andaluz, así como los demás documentos que deban rendirse al Parlamento de Andalucía, Tribunal de Cuentas y Cámara de Cuentas de Andalucía.

La Cuenta General de cada año se formará antes del 10 de julio del siguiente y se remitirá al Tribunal de Cuentas y a la Cámara de Cuentas de Andalucía, para su examen y comprobación antes del 31 de julio.

A efectos de lo dispuesto en los dos apartados anteriores, las entidades cuyas cuentas deban integrarse en la Cuenta General de la Comunidad Autónoma de Andalucía deberán presentar a la Intervención General de la Junta de Andalucía sus cuentas, debidamente aprobadas por el respectivo órgano competente, antes del 10 de julio del año siguiente a aquel al que se refieran, en la forma que establezca el citado centro directivo.

Las cuentas anuales que se deban formular para cada entidad contable tienen identidad y significados propios, sin embargo, tal y como se ha indicado forman parte del contenido de la Cuenta General, a la que amplían y complementan. Consecuencia de lo anterior, las Cuentas Anuales y en especial la Memoria, no contendrá información redundante respecto al resto del contenido de la Cuenta General.



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 16/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |



**Cuadro 1.1.1 Balance de Situación**

| ACTIVO  | NOTAS EN MEMORIA | 2022                  | 2021                  |
|---|------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A) Activo no corriente</b>   |                  | <b>157.648.404,96</b> | <b>154.346.266,43</b> |
| <b>I Inmovilizado intangible</b>  | 5                | <b>69.793,90</b>      | <b>61.698,51</b>      |
| 1. Inversión en investigación y desarrollo  |                  | -                     | -                     |
| 2. Propiedad industrial e intelectual   |                  | -                     | -                     |
| 3. Aplicaciones informáticas  |                  | 69.793,90             | 61.698,51             |
| 4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos                   |                  | -                     | -                     |
| 5. Otro inmovilizado intangible   |                  | -                     | -                     |
| <b>II. Inmovilizado material</b>  | 6                | <b>21.145.614,34</b>  | <b>22.311.984,37</b>  |
| 1. Terrenos   |                  | 1.761.431,15          | 1.761.431,15          |
| 2. Construcciones   |                  | 17.113.962,61         | 17.980.197,24         |
| 3. Infraestructuras   |                  | -                     | -                     |
| 4. Bienes del patrimonio histórico  |                  | 5.216,85              | 5.216,85              |
| 5. Otro inmovilizado material   |                  | 2.265.003,73          | 2.565.139,13          |
| 6. Inmovilizado en curso y anticipos  |                  | -                     | -                     |
| <b>III. Inversiones Inmobiliarias</b>   |                  | -                     | -                     |
| 1. Terrenos   |                  | -                     | -                     |
| 2. Construcciones   |                  | -                     | -                     |
| 3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos   |                  | -                     | -                     |
| <b>asociadas</b>  | 7                | <b>136.268.173,17</b> | <b>131.807.760,00</b> |
| 1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público                        |                  | -                     | -                     |
| 2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles                              |                  | 136.268.173,17        | 131.807.760,00        |
| 3. Créditos y valores representativos de deuda  |                  | -                     | -                     |
| 4. Otras inversiones  |                  | -                     | -                     |
| <b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b>   | 3.3;7            | <b>164.823,55</b>     | <b>164.823,55</b>     |
| 1. Inversiones financieras en patrimonio  |                  | 164.823,55            | 164.823,55            |
| 2. Créditos y valores representativos de deuda  |                  | -                     | -                     |
| 3. Derivados financieros  |                  | -                     | 0,00                  |
| 4. Otras inversiones financieras  |                  | -                     | -                     |
| <b>B) Activo corriente</b>  |                  | <b>985.673,49</b>     | <b>6.550.162,78</b>   |
| <b>I. Activos en estado de venta</b>  |                  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>II: Existencias</b>  | 8                | <b>40.393,67</b>      | <b>39.191,46</b>      |
| 1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades  |                  | -                     | -                     |
| 2. Mercaderías y productos terminados   |                  | -                     | -                     |
| 3. Aprovisionamientos y otros   |                  | 40.393,67             | 39.191,46             |
| <b>III. Deudores y otras cuentas a cobrar</b>   | 7;14             | <b>932.164,89</b>     | <b>6.485.380,55</b>   |
| 1. Deudores por operaciones de gestión  | 7                | 245.761,71            | 5.322.639,49          |
| 2. Otras cuentas a cobrar   |                  | 363.431,05            | 1.162.741,06          |
| 3. Administraciones públicas  | 14               | 322.972,13            | -                     |
| <b>IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas</b> | 7                | -                     | -                     |
| 1. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles                              |                  | -                     | -                     |
| 2. Créditos y valores representativos de deuda  |                  | -                     | -                     |
| 3. Otras inversiones  |                  | -                     | -                     |
| <b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>   | 7                | <b>13.114,93</b>      | <b>25.590,77</b>      |
| 1. Inversiones financieras en patrimonio  |                  | -                     | -                     |
| 2. Créditos y valores representativos de deuda  |                  | -                     | 12.475,84             |
| 3. Derivados financieros  |                  | -                     | -                     |
| 4. Otras inversiones financieras  |                  | 13.114,93             | 13.114,93             |
| <b>VI. Ajustes por periodificación</b>  |                  | -                     | -                     |
| <b>VII: Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>                                      |                  | -                     | -                     |
| 1. Otros activos líquidos equivalentes  |                  | -                     | -                     |
| 2. Tesorería  |                  | -                     | -                     |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>   |                  | <b>158.634.078,45</b> | <b>160.896.429,21</b> |

(importes en euros)



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 17/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

Cuadro 1.1.2 Balance de Situación

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO   | NOTAS EN MEMORIA | 2022                    | 2021                    |
|--|------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>A) Patrimonio neto</b>  |                  | <b>42.704.978,12</b>    | <b>36.978.821,21</b>    |
| <b>I. Patrimonio aportado</b>  | <b>3.3;11</b>    | <b>146.274.689,30</b>   | <b>146.274.689,30</b>   |
| <b>II. Patrimonio generado</b>   |                  | <b>(103.574.928,03)</b> | <b>(109.301.084,94)</b> |
| 1. Resultados de ejercicios anteriores   | 3.3;10           | (109.230.407,20)        | (111.466.614,71)        |
| 2. Resultados del ejercicio  | 3.3;10           | 5.655.479,17            | 2.165.529,77            |
| <b>III. Ajustes por cambios de valor</b>   |                  | -                       | -                       |
| 1. Inmovilizado no financiero  |                  | -                       | -                       |
| 2. Activos financieros disponibles para la venta                                 |                  | -                       | -                       |
| 3 Operaciones de cobertura   |                  | -                       | -                       |
| <b>IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados</b> | <b>3.3;10</b>    | <b>5.216,85</b>         | <b>5.216,85</b>         |
| <b>B) Pasivo no corriente</b>  | <b>9</b>         | <b>83.662.950,04</b>    | <b>92.170.271,70</b>    |
| <b>I. Provisiones a largo plazo</b>  | <b>9;12</b>      | <b>822.039,82</b>       | <b>840.502,88</b>       |
| <b>II. Deudas a largo plazo</b>  |                  | -                       | -                       |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables                                      |                  | -                       | -                       |
| 2. Deudas con entidades de crédito   |                  | -                       | -                       |
| 3. Derivados financieros   |                  | -                       | -                       |
| 4. Otras deudas  |                  | -                       | -                       |
| <b>III. Deudas con entidaes del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo</b>  | <b>9</b>         | <b>82.840.910,22</b>    | <b>91.329.768,82</b>    |
| <b>C) Pasivo corriente</b>   | <b>9</b>         | <b>32.266.150,29</b>    | <b>31.747.336,30</b>    |
| <b>I. Provisiones a corto plazo</b>  | <b>9</b>         | -                       | -                       |
| <b>II. Deudas a corto plazo</b>  | <b>9</b>         | <b>17.374.132,17</b>    | <b>17.424.132,17</b>    |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables                                      |                  | -                       | -                       |
| 2. Deudas con entidades de crédito   |                  | 17.346.265,99           | 17.396.265,99           |
| 3. Derivados financieros   |                  | -                       | -                       |
| 4. Otras deudas  |                  | 27.866,18               | 27.866,18               |
| <b>III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo</b> |                  | -                       | -                       |
| <b>IV. Acreedores y otras cuentas a pagar</b>                                    | <b>9;14</b>      | <b>14.892.018,12</b>    | <b>14.323.204,13</b>    |
| 1. Acreedores por operaciones de gestión   | 9                | 2.203.279,86            | 2.605.086,68            |
| 2. Otras cuentas a pagar   | 9                | 2.707.860,03            | 1.189.371,31            |
| 3. Administraciones públicas   | 9;14             | 9.980.878,23            | 10.528.746,14           |
| <b>V. Ajustes por periodificación</b>  |                  | -                       | -                       |
| <b>TOTAL PASIVO</b>  |                  | <b>158.634.078,45</b>   | <b>160.896.429,21</b>   |

(importes en euros)



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 18/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

**Cuadro 1.2.1.CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL (I)**

|  | NOTAS EN MEMORIA | 2022                   | 2021                   |
|--|------------------|------------------------|------------------------|
| <b>1.Ingresos tributarios y cotizaciones sociales</b>  |                  | -                      | -                      |
| a) Impuestos   |                  | -                      | -                      |
| b) Tasas   |                  | -                      | -                      |
| c) Otros ingresos tributarios  |                  | -                      | -                      |
| d) Cotizaciones sociales   |                  | -                      | -                      |
| <b>2.Transferencias y subvenciones recibidas</b>   |                  | <b>7.727.590,53</b>    | <b>13.872.165,55</b>   |
| a) Recibidas   |                  | 7.727.590,53           | 13.872.165,55          |
| a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio  |                  | -                      | -                      |
| a.2) Transferencias  | 2;3-3            | 7.727.590,53           | 13.872.165,55          |
| a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial |                  | -                      | -                      |
| b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero   |                  | -                      | -                      |
| c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras  |                  | -                      | -                      |
| <b>3.Ventas netas y prestaciones de servicios</b>  |                  | -                      | -                      |
| a) Ventas netas  |                  | -                      | -                      |
| b) Prestación de servicios   |                  | -                      | -                      |
| <b>4.Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor</b>                   |                  | -                      | -                      |
| <b>5.Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado</b>   |                  | -                      | -                      |
| <b>6.Otros ingresos de gestión ordinaria</b>   | 2;15             | <b>19.205.372,01</b>   | <b>18.989.410,97</b>   |
| <b>7.Exceso de provisiones</b>   | 2;12             | <b>203.956,63</b>      | <b>131.170,12</b>      |
| <b>A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>  |                  | <b>27.136.919,17</b>   | <b>32.992.746,64</b>   |
| <b>8.Gastos de personal</b>  |                  | <b>(16.498.638,98)</b> | <b>(16.451.157,67)</b> |
| a) Sueldos y salarios asimilados   |                  | (12.824.463,38)        | (12.724.383,48)        |
| b) Cargas sociales   |                  | (3.674.175,60)         | (3.726.774,19)         |
| <b>9.Transferencias y subvenciones concedidas</b>  |                  | -                      | -                      |
| <b>10.Aprovisionamientos</b>   |                  | <b>1.202,21</b>        | <b>(2.834,11)</b>      |
| a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos   |                  | 1.202,21               | (2.834,11)             |
| b) Deterioro de valor mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos  |                  | -                      | -                      |
| <b>11.Otros gastos de gestión ordinaria</b>  |                  | <b>(7.941.806,87)</b>  | <b>(6.855.908,30)</b>  |
| a) Suministros y servicios exteriores  |                  | (7.500.422,85)         | (6.476.700,41)         |
| b) Tributos  |                  | (441.384,02)           | (379.207,89)           |
| c) Otros   |                  | -                      | -                      |
| <b>12.Amortización del inmovilizado</b>  |                  | <b>(1.458.789,27)</b>  | <b>(1.540.602,19)</b>  |
| <b>B.TOTAL DE GASTOS DE GESTION ORDINARIA (8+9+10+11+12)</b>   |                  | <b>(25.898.032,91)</b> | <b>(24.850.502,27)</b> |

(importes en euros)



**Cuadro 1.2.2. CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL (II)**

|   | NOTAS EN MEMORIA | 2022                | 2021                  |
|---|------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>I.Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)</b>                     |                  | <b>1.238.886,26</b> | <b>8.142.244,37</b>   |
| <b>13.Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no</b>             |                  | -                   | <b>(48.755,71)</b>    |
| a)Deterioro de valor  |                  | -                   | -                     |
| b)Bajas y enajenaciones   |                  | -                   | (48.755,71)           |
| c)Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero                           |                  | -                   | -                     |
| <b>14.Otras partidas no ordinarias</b>  |                  | <b>1.179,74</b>     | <b>(62.281,50)</b>    |
| a)Ingresos  |                  | 1.496,02            | -                     |
| b)Gastos  |                  | (316,28)            | (62.281,50)           |
| <b>II.RESULTADO DE LAS OPERACIONES NO FINANCIERAS (I+13+14)</b>                           |                  | <b>1.240.066,00</b> | <b>8.031.207,16</b>   |
| <b>15.Ingresos financieros</b>  |                  | -                   | -                     |
| a)De participaciones en instrumentos de patrimonio  |                  | -                   | -                     |
| a.1)En entidades del grupo,multigrupos y asociadas  |                  | -                   | -                     |
| a.2)En otras entidades  |                  | -                   | -                     |
| b)De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado                            |                  | -                   | -                     |
| b.1)En entidades del grupo,multigrupo y asociadas   |                  | -                   | -                     |
| b.2)Otros   |                  | -                   | -                     |
| <b>16.Gastos financieros</b>  |                  | <b>(45.000,00)</b>  | <b>(8.791,57)</b>     |
| a)Por deudas con entidades del grupo,multigrupo y asociadas                               |                  | -                   | -                     |
| b)Otros   |                  | (45.000,00)         | (8.791,57)            |
| <b>17.Gastos financieros imputados al activo</b>  |                  | -                   | -                     |
| <b>18.Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros</b>                  |                  | -                   | -                     |
| a)Derivados financieros   |                  | -                   | -                     |
| b)Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados                  |                  | -                   | -                     |
| c)Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta |                  | -                   | -                     |
| <b>19.Diferencias de cambio</b>   |                  | -                   | -                     |
| <b>20.Deterioro de valor,bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros</b>       |                  | <b>4.460.413,17</b> | <b>(5.856.885,82)</b> |
| a)De entidades del grupo,multigrupo y asociadas   |                  | 4.460.413,17        | (5.856.885,82)        |
| b)Otros   |                  | -                   | -                     |
| <b>III:Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20)</b>                   |                  | <b>4.415.413,17</b> | <b>(5.865.677,39)</b> |
| <b>IV:Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+III)</b>                      |                  | <b>5.655.479,17</b> | <b>2.165.529,77</b>   |



**Cuadro 1.3.1 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

|  | NOTAS EN MEMORIA | 2022               | 2021                 |
|--|------------------|--------------------|----------------------|
| <b>I.FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>  |                  |                    |                      |
| <b>A)Cobros:</b>   |                  |                    |                      |
| 1,Ingresos tributarios y cotizaciones sociales   |                  | 27.089.417,62      | 32.861.576,52        |
| 2,Trasferencias y subvenciones recibidas   |                  | 0,00               | 0,00                 |
| 3,Ventas netas y prestaciones de servicios   |                  | 7.727.590,53       | 13.872.165,55        |
| 4,Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes   |                  | 19.361.827,09      | 18.989.410,97        |
| 5,Intereses y dividendos cobrados  |                  | 0,00               | 0,00                 |
| 6,Otros cobros   |                  | 0,00               | 0,00                 |
| <b>B)Pagos</b>   |                  |                    |                      |
| 7,Gastos de personal   |                  | 26.646.321,01      | 25.090.713,55        |
| 8,Transferencias y subvenciones concedidas   |                  | 16.498.638,98      | 16.451.157,67        |
| 9,Aprovisionamientos   |                  | 0,00               | 0,00                 |
| 10,Otros gastos de gestión   |                  | -1.202,21          | 2.834,11             |
| 11,Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes  |                  | 7.941.806,87       | 6.855.908,30         |
| 12,Intereses pagados   |                  | 0,00               | 0,00                 |
| 13,Otros pagos   |                  | 45.000,00          | 8.791,57             |
|  |                  | 2.162.077,37       | 1.772.021,90         |
| <b>Flujos netos de efectivo por actividades de gestión</b>   |                  | <b>443.096,61</b>  | <b>7.770.862,97</b>  |
| <b>II.FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>   |                  |                    |                      |
| <b>C)Cobros</b>  |                  |                    |                      |
| 1,Ventas de inversiones reales   |                  | 0,00               | 0,00                 |
| 2,Venta de activos financieros   |                  | 0,00               | 0,00                 |
| 3,Otros cobros de las actividades de gestión   |                  | 0,00               | 0,00                 |
| <b>D)Pagos</b>   |                  |                    |                      |
| 4,Compra de inversiones reales   |                  | 443.096,61         | 7.770.862,97         |
| 5,Compra de activos financieros  |                  | 443.096,61         | 770.862,97           |
| 6,Otros pagos de las actividades de gestión  |                  | 0,00               | 7.000.000,00         |
|  |                  | 0,00               | 0,00                 |
| <b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (C-D)</b>   |                  | <b>-443.096,61</b> | <b>-7.770.862,97</b> |
| <b>III.FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>   |                  |                    |                      |
| <b>E)Aumento en el patrimonio</b>  |                  |                    |                      |
| 1,Aportaciones de la entidad o entidades propietarias  |                  | 0,00               | 0,00                 |
| <b>F)Pagos a la entidad o entidades propietarias</b>   |                  |                    |                      |
| 2,Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades                                  |                  | 0,00               | 0,00                 |
| <b>G)Cobros por emisión de pasivos financieros</b>   |                  |                    |                      |
| 3,Obligaciones y otros valores negociables   |                  | 17.400.000,00      | 17.400.000,00        |
| 4,Préstamos recibidos  |                  | 0,00               | 0,00                 |
| 5,Otras deudas   |                  | 17.400.000,00      | 17.400.000,00        |
| <b>H)Pagos por reembolso de pasivos financieros</b>  |                  |                    |                      |
| 6,Obligaciones y otros valores negociables   |                  | 17.400.000,00      | 13.400.000,00        |
| 7,Préstamos recibidos  |                  | 0,00               | 0,00                 |
| 8,Otras deudas   |                  | 17.400.000,00      | 13.400.000,00        |
|  |                  | 0,00               | 0,00                 |
| <b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (E-F+G-H)</b>                                      |                  | <b>0,00</b>        | <b>4.000.000,00</b>  |
| <b>IV:FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACION</b>   |                  |                    |                      |
| I)Cobros pendientes de clasificación   |                  | 0,00               | 0,00                 |
| J)Pagos pendientes de aplicación   |                  | 0,00               | 4.000.000,00         |
| <b>Flujos netos de efectivo pendiente de clasificación (I-J)</b>   |                  | <b>0,00</b>        | <b>-4.000.000,00</b> |
| <b>V.EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO</b>  |                  |                    |                      |
|  |                  | 0,00               | 0,00                 |
| <b>VI.INCREMENTO/DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V)</b> |                  |                    |                      |
| <b>Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio</b>                            |                  | 0,00               | 0,00                 |
| <b>Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio</b>                             |                  | 0,00               | 0,00                 |

(importes en euros)



1.4.1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

|   | NOTAS EN<br>MEMORIA | I.Patrimonio<br>aportado | II.Patrimonio<br>generado | III,Ajustes por<br>cambio de<br>valor | IV:Otros<br>instrumentos<br>patrimoniales | TOTAL         |
|---|---------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---|---------------|
| <b>A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2021</b>                       |                     | 146.274.689,30           | -109.301.084,94           | 0,00                                  | 5.216,85                                  | 36.978.821,21 |
| <b>B. AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES</b> |                     | 0,00                     | 70.677,74                 |                                       | -70.677,74                                | 0,00          |
| <b>C.PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO (A+B)</b>               |                     | 146.274.689,30           | -109.230.407,20           | 0,00                                  | -65.460,89                                | 36.978.821,21 |
| <b>D.VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2022</b>                     |                     | 0,00                     | 5.655.479,17              | 0,00                                  | 70.677,74                                 | 5.726.156,91  |
| 1. Ingresos y gastos reconocidos del ejercicio                              |                     | 0,00                     | 5.655.479,17              | 0,00                                  | 0,00                                      | 5.655.479,17  |
| 2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias                      |                     |                          |                           |                                       |   | 0,00          |
| 3. Otras variaciones del patrimonio neto                                    |                     |                          |                           |                                       | 70.677,74                                 | 70.677,74     |
| <b>E.PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>                             |                     | 146.274.689,30           | -103.574.928,03           | 0,00                                  | 5.216,85                                  | 42.704.978,12 |

(importes en euros)



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 22/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

### 1.4.2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

|             | NOTAS EN   | 2022                | 2021                |
|-------------|--|---------------------|---------------------|
|             | MEMORIA  |                     |                     |
| <b>I.</b>   | <b>Resultado económico patrimonial</b>   | <b>5.655.479,17</b> | <b>2.165.529,77</b> |
| <b>II.</b>  | <b>Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:</b>   |                     |                     |
|             | <b>1. Inmovilizado no financiero</b>   | -                   | -                   |
|             | 1.1 Ingresos   | -                   | -                   |
|             | 1.2 Gastos   | -                   | -                   |
|             | <b>2. Activos y pasivos financieros</b>  | -                   | -                   |
|             | 2.1 Ingresos   | -                   | -                   |
|             | 2.2 Gastos   | -                   | -                   |
|             | <b>3. Coberturas contables</b>   | -                   | -                   |
|             | 3.1 Ingresos   | -                   | -                   |
|             | 3.2 Gastos   | -                   | -                   |
|             | <b>4. Otros incrementos patrimoniales</b>  | -                   | -                   |
|             | <b>Total (1+2+3+4)</b>   | -                   | -                   |
| <b>III.</b> | <b>Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:</b> |                     |                     |
|             | <b>1. Inmovilizado no financiero</b>   | -                   | -                   |
|             | <b>2. Activos y pasivos financieros</b>  | -                   | -                   |
|             | <b>3. Coberturas contables</b>   | -                   | -                   |
|             | 3.1 Importes trasladados a la cuenta de resultad. econ. patrimo  | -                   | -                   |
|             | 3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta  | -                   | -                   |
|             | <b>4. Otros incrementos patrimoniales</b>  | -                   | -                   |
|             | <b>Total (1+2+3+4)</b>   | -                   | -                   |
| <b>IV.</b>  | <b>TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)</b><br>(importes en euros)                                     | <b>5.655.479,17</b> | <b>2.165.529,77</b> |



### 1.4.3. OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

#### A) OPERACIONES PATRIMONIALES CON ENTIDAD PROPIETARIA

|   | NOTAS EN MEMORIA | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------|------|
| 1. Aportación patrimonial dineraria                             |                  |      |      |
| 2. Aportación de bienes y derechos                              |                  |      |      |
| 3. Asunción y condonación de pasivos financieros                |                  |      |      |
| 4. Otras aportaciones de la entidad o entidades propietarias    |                  |      |      |
| 5. (-) Devolución de bienes y derechos                          |                  |      |      |
| 6. (-) Otras devoluciones a la entidad o entidades propietarias |                  |      |      |
| <b>TOTAL</b>  |                  |      |      |

#### B. OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

|  | NOTAS EN MEMORIA | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------|------|
| 1. Ingresos y gastos reconocidos directamente en la cuenta del resultado económico patrimonial |                  |      |      |
| 2. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio nato                            |                  |      |      |
| <b>TOTAL</b>   |                  |      |      |

(importes en euros)

## 2. ORGANIZACIÓN Y ACTIVIDAD

Como se comentó con motivo de la Introducción de las Cuentas Anuales, al formar parte estas de la Cuenta General, se pretende no redundar información contenida en otros puntos de la misma, por lo que no se reiterará información la información relativa a las normas de creación, actividad y régimen jurídico y presupuestario contable detalladamente comentadas en el resto de la Cuenta General de la que esta memoria forma parte.

A continuación se desglosan los principales ingresos de la entidad contable durante el ejercicio desde la perspectiva de la contabilidad financiera.





Cuadro 2

|   | Ingresos         | 2021             | %              |
|---|------------------|------------------|----------------|
| <b>IMPUESTOS DIRECTOS</b>   |                  |                  |                |
| Tarifa autonómica IRFP  | -                | -                | -              |
| Impuesto sobre sociedades   | -                | -                | -              |
| Impuesto sobre sucesiones y donaciones  | -                | -                | -              |
| Impuesto sobre el patrimonio  | -                | -                | -              |
| Otros impuestos   | -                | -                | -              |
| <b>IMPUESTOS INDIRECTOS</b>   | -                | -                | -              |
| Transmisiones Patrimoniales y Actos Jur. Documentados                         | -                | -                | -              |
| Otros Impuestos   | -                | -                | -              |
| <b>TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y CONTRIBUCIONES ESPECIALES</b>                    | -                | -                | -              |
| Precios Públicos por prestación de servicios o realización de actividades     | -                | -                | -              |
| Tasas por prestación de servicios o realización de actividades                | -                | -                | -              |
| Tasa por utilización privativa o aprovechamiento especial del dominio público | -                | -                | -              |
| <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>  | <b>7.727,59</b>  | <b>13.872,17</b> | <b>-44,29%</b> |
| Resto Entidades   | 15,17            | 6,17             | 145,87%        |
| Corrientes  | 15,17            | 6,17             | 145,87%        |
| Capital   | -                | -                | -              |
| Entidades propietarias/dependientes   | 7.712,42         | 13.866,00        | -44,38%        |
| Corrientes  | 6.872,42         | 12.926,00        | -46,83%        |
| Capital   | 840,00           | 940,00           | -10,64%        |
| <b>INGRESOS FINANCIEROS</b>   | -                | -                | -              |
| <b>OTROS INGRESOS</b>   | <b>14.950,41</b> | <b>19.120,58</b> | <b>-21,81%</b> |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>   | <b>22.678,00</b> | <b>32.992,75</b> | <b>-31,26%</b> |

(cifras en miles de euros)

Cuadro 2.1

|   | Ingresos         | 2021             | %             |
|---|------------------|------------------|---------------|
| <b>OTROS INGRESOS</b>   |                  |                  |               |
| Facturación Servicios Prestados a CSRTV                                     | 19.140,20        | 18.847,82        | 1,55%         |
| Facturación Servicios Axion   | 46,75            | 49,02            | -4,63%        |
| Exceso Provisión para responsabilidades                                     | 203,96           | 131,17           | 55,49%        |
| Ingresos excepcionales  | 1,50             | -                | -             |
| Reversión deterioro participación instrumento patrimonio Empresas del Grupo | 4.460,41         | -                | -             |
| Facturación servicios Forta   | -                | 62,37            | -100,00%      |
| Alquiler Instalaciones Fundación AVA  | -                | 30,20            | -100,00%      |
| Otros   | 18,42            | -                | -             |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>   | <b>23.871,24</b> | <b>19.120,58</b> | <b>24,85%</b> |

En "otros ingresos" se incluyen en su mayor parte, los correspondientes a la facturación a la entidad filial CSRTV por importe de 19.140,20 miles de euros (18.847,82 miles de euros en 2021) (nota 15).



## 2.2 PLAN ANUAL 2022 DE ACTIVIDADES DE LA RTVA Y DE ACTUACIÓN DE CANAL SUR RADIO Y TELEVISIÓN, S.A., A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

El Plan Anual 2022 se formula en base a una serie de hitos de cumplimiento de obligaciones legales y de compromisos asumidos por la RTVA y Canal Sur Radio y Televisión, S.A. para la prestación efectiva del servicio público audiovisual que tiene encomendado por el Estatuto de Autonomía para Andalucía, la Ley 10/2018, de 9 de octubre, Audiovisual de Andalucía, y por la propia Ley RTVA, conforme a las prioridades y objetivos plasmados en la Carta del Servicio Público de la RTVA -tanto en la aún vigente como en la proyectada para el sexenio 2021-2026- y estando tales prioridades y objetivos desarrollados en el nuevo Contrato-Programa RTVA 2021-2023.

El 28 de junio de 2022, el 'Plan Anual 2022 de Actividades de la Agencia Pública Empresarial de la RTVA y de Actuación de Canal Sur Radio y Televisión' fue aprobado por el Consejo de Administración de la RTVA.

El Plan Anual 2022 se estructura en dos partes:

Actividades de la Agencia Pública Empresarial de la Radio y Televisión de Andalucía (RTVA).  
Actuación de la sociedad filial 'Canal Sur Radio y Televisión, S.A. (CSRTV).

Las actividades y actuaciones para cada entidad del grupo empresarial contempladas en el Plan Anual 2022 se concretan y desarrollan en una serie de acciones y objetivos que se relacionan con detalle en el desarrollo del propio Plan Anual.

En razón de las materias que les conciernan de forma directa, ha correspondido a las Direcciones y Jefaturas del organigrama de RTVA determinar el desarrollo material de las acciones y objetivos de cada actividad y actuación en sus respectivos ámbitos funcionales de competencia, elaborando estas Direcciones y Jefaturas los oportunos planes específicos y documentos contemplados en el Plan Anual 2022, y proyectando las ejecuciones a realizar conforme al plazo que tuviesen señalado.

En resumen, el Plan Anual 2022 se concretó en once Actividades para RTVA y doce Actuaciones para CSRTV. Para desarrollar la elaboración y ejecución del Plan se realizó una planificación de todas y cada una de las actividades y actuaciones, se estableció un cronograma y se determinó el área competente para cada de dichas actividades o actuaciones. El cronograma inicialmente establecido sufrió alguna variación motivada por las propias circunstancias de la empresa, por lo que se consideró necesario realizar una nueva planificación en el tiempo.

A fecha de cierre de 2022, respecto a las actividades y actuaciones previstas, se puede concluir que se han llevado a cabo más de un ochenta por ciento de las inicialmente previstas, y el resto en su mayoría están en proceso de desarrollo o realización.

## 2.2 ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS Y SU ACTIVIDAD

Para la determinación de los conceptos de grupo de empresas, entidades multigrupo y entidades asociadas, se estará a las definiciones contenidas en las normas que regulen la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas del Sector Público Andaluz. En defecto de estas, se aplicará la normativa estatal.

Constituyen inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas aquellas realizadas en los entes instrumentales recogidos en la Ley 9/2007, de 22 de octubre, de Administración de la Junta de Andalucía, en concreto, las agencias administrativas y de régimen especial y las agencias públicas empresariales. Igualmente se recogen en dicha rúbrica las inversiones realizadas en Fondos carentes de personalidad jurídica contemplados en el artículo 5 del TRLGHP.



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 26/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

Asimismo, constituyen entidades del grupo aquellas mercantiles que pertenezcan al sector público andaluz por tener la Junta de Andalucía, sus agencias y demás entidades de derecho público una participación mayoritaria, directa o indirectamente en el capital de las mismas.

### 3 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS

#### 3.1 Marco normativo de información financiera aplicable a la Agencia

Las cuentas anuales se han preparado de acuerdo con el Plan General de Contabilidad Financiera de la Junta de Andalucía aprobado por la Orden de 30 de marzo de 2015 (en adelante PGCF-2015). Asimismo se aplicará lo establecido en dicha Orden, especialmente en lo relativo a la transición con la normativa aplicada anteriormente – fundamentalmente el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, modificado por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, por el Real Decreto 602/2016-.

El Director General, nombrado por Decreto 510/2019 de 9 de julio, ha formulado estas cuentas anuales sobre la base de que su actividad continuará de forma indefinida, obteniendo los recursos suficientes para cumplir con los compromisos adquiridos.

Las cifras incluidas en las cuentas anuales están expresadas en euros, salvo que se indique lo contrario.

#### 3.2 Imagen fiel

Las Cuentas Anuales se formulan según los principios y criterios de contables recogidos en el PGCF-2015, que persiguen como objetivo mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados económico-patrimoniales de la entidad.

Se han elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2022, bajo el principio de gestión continuada, no existiendo riesgo para la continuidad de su actividad.

#### 3.3 Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables ¿Procede en 2022?

De acuerdo con lo establecido en la disposición transitoria tercera 2ª, de la Orden de 30 de marzo de 2015 “se creará un apartado con la denominación «Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables», en el que se incluirá una explicación de las principales diferencias entre los criterios contables aplicados en el ejercicio anterior y los actuales, así como la cuantificación del impacto que produce esta variación de criterios contables en el patrimonio neto de la entidad, así como las equivalencias entre las cuentas de ambos planes que permitan reconocer los correspondientes saldos al cierre del ejercicio anterior y los de apertura del primer ejercicio de aplicación de este Plan”.

Si bien la aplicación de la nueva normativa contable derivada de la implantación de la contabilidad pública de la Junta de Andalucía se realizó en el ejercicio 2021, es necesario reiterar las diferencias entre los criterios contables aplicables en dicho ejercicio con respecto a los utilizados anteriormente, dado que aunque dichas diferencias **no afectan a la comparativa entre las magnitudes de 2022 con respecto a 2021**, entendemos que si es relevante reflejarlas en la memoria, por la importancia cualitativa y cuantitativa de las mismas y porque se han realizado en el ejercicio anterior al analizado.



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 27/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

Diferencias criterios contables 2021 respecto a los criterios aplicables hasta 31.12.2020

1) En RTVA, la principal diferencia se encuentra en el tratamiento de las transferencias de financiación y a la incorporación de los bienes adscritos.

Transferencias recibidas: En virtud de lo establecido en la norma de valoración (N.V.) 18.ª del PGCF-2105 punto 2.b.1), las transferencias de capital recibidas se imputan íntegramente al resultado del ejercicio en que se reconocen las mismas. En el Plan General de Contabilidad Financiera aplicable hasta el ejercicio 2020 a las agencias públicas empresariales de la Junta de Andalucía, las transferencias de capital se imputaban a resultados en función de la amortización de los activos financiados por dichas transferencias

En el caso de transferencias recibidas en para financiar activos no depreciables, se imputan las mismas a resultados en el momento en el que se reconocen dichas transferencias, siendo que el plan contable aplicable hasta 2020, difería la imputación a resultados al momento en que se enajenaban o se daban de baja dichos activos.

Transferencias recibidas hasta 31.12.2020. En virtud de la disposición transitoria primera de la Orden de 30 de marzo de 2021 y de la N.V. 18ª del PGCF 2015, los saldos de las transferencias de capital como las que financian activos no depreciables, se imputarán directamente en la cuenta 120 “resultados de ejercicios anteriores”.

Los bienes adscritos hasta 31 de diciembre de 2020, se incorporaron directamente al Activo del Balance de acuerdo con su naturaleza. La disposición transitoria segunda de la Orden de 30 de marzo de 2021 establece que a) Patrimonio recibido en adscripción. *El saldo de la cuenta representativa en el anterior Plan General de Contabilidad Financiera del patrimonio recibido en adscripción se saldará contra la cuenta 100, «Patrimonio», a través de la subcuenta 1001, «Aportación de bienes y derechos».*

No obstante y dado estos bienes adscritos proceden de la Junta de Andalucía y que la misma había reconocido dichas adscripciones como gasto en el momento de efectuar dichas transacciones, RTVA ha optado por registrar dichas aportaciones contra la cuenta 120 “resultados ejercicios anteriores”, en congruencia con la contabilización realizada por el ente concedente.



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 28/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

Cuadro 3.3

|   | Patrimonio Aportado | Resultados de ejerc. Anteriores | Resultados del ejercicio | Otros incrementos patrimonio pte imput. Resultados | Patrimonio Neto |
|---|---------------------|---------------------------------|--------------------------|--|-----------------|
| PGCF-2015 a 31/12/2021  | 146.274.689,30      | -111.466.614,71                 | 2.165.529,77             | 5.216,85   | 36.978.821,21   |
| Traslado desde cuenta 120 Transf. Finan Capital a 31/12/2020                                  | 0,00                | -17.605.094,31                  | 0,00                     | 17.605.094,31                                      | 0,00            |
| Reclasificación desde la cuenta 120 de la Aportación de Bienes Adscritos a 31/12/2020         | 0,00                | -3.627.098,35                   | 0,00                     | 3.627.098,35                                       | 0,00            |
| Reclasificación desde resultados del ejercicio Transfer. Adquisición Activos Financieros 2021 | 0,00                | 0,00                            | -7.000.000,00            | 7.000.000,00                                       | 0,00            |
| Reclasificación desde resultados del ejercicio Transfer. Financiación Capital 2021            | 0,00                | 0,00                            | -940.000,00              | 940.000,00   | 0,00            |
| Imputación a ingresos Transf. Capital según amortización activos                              | 0,00                | 0,00                            | 566.694,44               | -566.694,44  | 0,00            |
| Imputación a ingresos Bienes adscritos  | 0,00                | 0,00                            | 177.197,14               | -177.197,14  | 0,00            |
| PGJA 2009 a 31/12/2021  | 146.274.689,30      | -132.698.807,37                 | -5.030.578,65            | 28.433.517,93                                      | 36.978.821,21   |
| Variación PGCF-2015 PGJA 2009   | 0,00                | 21.232.192,66                   | 7.196.108,42             | -28.428.301,08                                     | 0,00            |

2) Los bienes del patrimonio histórico a 31.12.2021 por importe de 5.216,85 euros se han registrado en el inmovilizado material, siendo que con anterioridad RTVA los había contabilizado en el inmovilizado intangible.

3) La inversión financiera en Forta, se había incluido hasta 31.12.2021 en el epígrafe A) IV "Inversiones en Entidades del grupo, multigrupo y asociadas". Con el PGCF-2015, se considera que debe incluirse en el epígrafe A) V "Inversiones financieras a largo plazo".

### 3.4 Comparación de la información

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2022, reflejan la comparación de cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio, las correspondientes al ejercicio anterior.

Con respecto al ejercicio 2021, y de acuerdo con la disposición transitoria tercera 1ª, de la Orden de 30 de marzo de 2015 *No se reflejarán en el balance, en la cuenta del resultado económico patrimonial ni en el resto de estados que incluyan información comparativa, las cifras relativas al ejercicio o ejercicios anteriores. Sin perjuicio de lo anterior, en la memoria de dichas cuentas anuales se reflejarán el balance y la cuenta del resultado económico patrimonial incluidos en las cuentas anuales del ejercicio anterior.*

A continuación se refleja el balance y la cuenta de resultados de los ejercicios ¿2020 y 2019?. En el Balance se indican los epígrafes equivalentes del PGCP-2015, en los casos en que sean diferentes a los indicados en el Plan General de Contabilidad Financiera aplicable a las Agencias Públicas Empresariales de la Junta de Andalucía durante los ejercicios antes indicados.



**BALANCE DE SITUACIÓN 2020 (EUROS)**

| <u>ACTIVO</u>             |  | <u>PGCP 2015</u> | <u>2020</u>           | <u>2019</u>           |
|---------------------------|--|------------------|-----------------------|-----------------------|
| A)                        | Activo no corriente                              |                  | 154.085.117,91        | 150.015.715,16        |
| I.                        | Inmovilizado intangible                          |                  | 60.659,28             | 73.954,76             |
|                           | 3. Patentes, licencias, marcas y similares       | A) II            | 5.216,85              | 7.943,95              |
|                           | 4. Fondo de comercio                             |                  | -                     | -                     |
|                           | 5. Aplicaciones informáticas                     |                  | 55.442,43             | 66.010,81             |
| II.                       | Inmovilizado material                            |                  | 23.193.800,03         | 23.744.999,79         |
|                           | 1. Terrenos y construcciones                     |                  | 20.607.863,01         | 21.515.163,45         |
|                           | 2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado    |                  | 2.497.929,84          | 1.968.311,33          |
|                           | 3. Inmovilizaciones en curso y anticipos         |                  | 88.007,18             | 261.525,01            |
| IV.                       | Inversiones en E.Grupo y Asoc. L.P.              |                  | 130.829.469,37        | 126.195.571,38        |
|                           | 1. Instrumentos de Patrimonio                    | A)IV, A)V        | 130.829.469,37        | 126.195.571,38        |
| V.                        | Inversiones financieras a L.Plazo                |                  | 1.189,23              | 1.189,23              |
|                           | 5. Otros activos financieros                     |                  | 1.189,23              | 1.189,23              |
| VIII.                     | Deudas comerciales no corrientes.                |                  | -                     | -                     |
| B)                        | Activo corriente                                 |                  | 2.063.495,99          | 37.210.616,54         |
| I.                        | Activos no corrientes mantenidos para la venta   |                  | -                     | -                     |
| II.                       | Existencias                                      |                  | 42.138,67             | 77.113,46             |
|                           | 1. Comerciales                                   |                  | -                     | -                     |
|                           | 2. Materia primas y otros aprovisionamientos     |                  | 42.025,57             | 69.749,71             |
|                           | 3. Productos en curso                            |                  | -                     | -                     |
|                           | 6. Anticipos a proveedores                       |                  | 113,10                | 7.363,75              |
| III.                      | Relaciones con la Junta de Andalucía             |                  | 16.940,00             | 10.371,64             |
|                           | 1. Operaciones especificadas                     | B) III.1         | 16.940,00             | 10.371,64             |
|                           | 2. Subvenciones recibidas                        |                  | -                     | -                     |
|                           | 3. Operaciones de intermediación                 |                  | -                     | -                     |
| IV.                       | Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar    | B) III           | 1.986.629,90          | 36.695.815,36         |
|                           | 1. Clientes por ventas y prestación de servicios | B) III.1         | 194.545,90            | 131.408,82            |
|                           | 2. Clientes, empresas del grupo y asociadas      | B) III.1         | 1.773.169,58          | 35.844.316,43         |
|                           | 3. Deudores varios                               | B) III.2         | 10.856,73             | 17.999,15             |
|                           | 4. Personal                                      | B) III.2         | 7.451,61              | 10.375,32             |
|                           | 6. Otros créditos con las Admones. Públicas      | B) III.3         | 606,08                | 691.715,64            |
| V.                        | Inversiones empresas del grupo y asociadas c/p   |                  | -                     | -                     |
|                           | 1. Instrumentos de patrimonio                    |                  | -                     | -                     |
|                           | 2. Créditos a empresas                           |                  | -                     | -                     |
|                           | 3. Valores representativos de deuda              |                  | -                     | -                     |
|                           | 4. Derivados                                     |                  | -                     | -                     |
|                           | 5. Otros activos financieros                     |                  | -                     | -                     |
| VI.                       | Inversiones financieras a corto plazo            |                  | 17.787,42             | 12.225,70             |
|                           | 5. Otros activos financieros                     | B) V             | 17.787,42             | 12.225,70             |
| VII.                      | Periodificaciones a corto plazo                  |                  | -                     | -                     |
| VIII.                     | Efectivo y otros activos líquidos equivalentes   | B) VII           | -                     | 415.090,38            |
|                           | 1. Tesorería                                     |                  | -                     | 415.090,38            |
| <b>Total activo (A+B)</b> |  |                  | <b>156.148.613,90</b> | <b>187.226.331,70</b> |



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 30/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

| <u>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</u>               |  | <u>PGCP 2015</u> | <u>2020</u>           | <u>2019</u>           |
|---|--|------------------|-----------------------|-----------------------|
| A)  | Patrimonio neto  |                  | 34.813.291,44         | 28.563.795,66         |
| A-1   | Fondos propios   |                  | 13.575.881,93         | 9.846.030,59          |
| I.  | Capital  |                  | 146.274.689,30        | 146.274.689,30        |
|   | 1. Capital escriturado                                     |                  | 146.274.689,30        | 146.274.689,30        |
| II.   | Prima de emisión   |                  | -                     | -                     |
| III.  | Reservas   |                  | -                     | -                     |
| IV.   | Acciones/participaciones patrimonio propio                 |                  | -                     | -                     |
| V.  | Resultados ejercicios anteriores                           |                  | (132.698.807,37)      | (135.253.040,33)      |
|   | 2. Resultados negativos ejercicios anteriores              | A) II.1          | (132.698.807,37)      | (135.253.040,33)      |
| VI.   | Otras aportaciones de socios                               |                  | -                     | -                     |
| VII.  | Resultado del ejercicio                                    | A) II.2          | 0,00                  | (1.175.618,38)        |
| A-2   | Ajuste por cambio de valor                                 |                  | -                     | -                     |
| A-3   | Subvenciones, donaciones y legados                         |                  | 21.237.409,51         | 18.717.765,07         |
| I.  | Procedentes de la Junta de Andalucía                       | A) II.1          | 21.232.192,66         | 18.712.040,22         |
| II.   | Procedentes de otras entidades                             | A) IV            | 5.216,85              | 5.724,85              |
| B)  | Pasivo no corriente  |                  | 93.946.138,22         | 93.358.138,22         |
| I.  | Provisiones a largo plazo                                  |                  | 971.673,00            | 383.673,00            |
|   | 1. Obligaciones por prestaciones a l/p al personal         |                  | 273.673,00            | 273.673,00            |
|   | 4. Otras provisiones                                       | B) I             | 698.000,00            | 110.000,00            |
| II.   | Deudas a largo plazo                                       |                  | -                     | -                     |
|   | 5. Otros pasivos financieros                               |                  | -                     | -                     |
| III.  | Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo    |                  | 92.974.465,22         | 92.974.465,22         |
| C)  | Pasivo corriente   |                  | 27.389.184,24         | 65.304.397,82         |
| I.  | Pasivos vinculados con activos no corrientes para la venta |                  | -                     | -                     |
| II.   | Provisiones a corto plazo                                  |                  | -                     | -                     |
| III.  | Deudas a corto plazo                                       | C) II            | 13.772.671,47         | 14.224.889,36         |
|   | 2. Deudas con entidades de créditos                        |                  | 13.331.265,99         | 13.392.711,39         |
|   | 5. Otros pasivos financieros                               |                  | 441.405,48            | 832.177,97            |
| IV.   | Deudas con empresas del grupo y asociadas c/p              | C) III           | 2.355.303,60          | 42.216.225,80         |
| V.  | Relaciones con la Junta de Andalucía                       | (*)              | 377.657,73            | -                     |
| VI.   | Acreedores comerciales y otras a pagar                     | C) IV            | 10.883.551,44         | 8.863.282,66          |
|   | 1. Proveedores   | C) IV .1-2       | 201.449,04            | 181.445,03            |
|   | 2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas             | C) IV .1-2       | 1.408.554,56          | 1.082.794,83          |
|   | 3. Acreedores varios                                       | C) IV .2         | 1.308.853,52          | 1.722.462,27          |
|   | 4. Personal  | C) IV .2         | 202.688,74            | 251.499,33            |
|   | 5. Pasivos por impuesto corriente                          |                  | -                     | -                     |
|   | 6. Otras deudas con las Administraciones Públicas          | C) IV.3          | 7.759.583,58          | 5.582.439,48          |
|   | 7. Anticipos de clientes                                   |                  | 2.422,00              | 42.641,72             |
| VII.  | Periodificaciones  |                  | -                     | -                     |
| <b>Total patrimonio neto y pasivo (A+B+C)</b> |  |                  | <b>156.148.613,90</b> | <b>187.226.331,70</b> |

(\*) Sin equivalencia en el PGCP-2015, se canceló en 2021, con cargo a obligaciones pendientes de pago por la Junta de Andalucía



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 31/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

## CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS 2020 (euros)

|  | <u>2020</u>      | <u>2019</u>      |
|--|------------------|------------------|
| <b>A) Operaciones continuadas</b>  |                  |                  |
| 1. Importe neto de la cifra de negocios                                    | 19.599.934,49    | 19.228.439,61    |
| a) Ventas y prestaciones de servicios a la J.A.                            | 19.428,40        | 8.571,60         |
| b) Ventas  | 495.546,38       | 325.776,75       |
| c) Prestaciones de servicios   | 19.084.959,71    | 18.894.091,26    |
| 2. Variación exist. prod. terminados y en curso                            | -                | -                |
| 3. Trab. realizados por la empresa para su activo                          | -                | -                |
| 4. Aprovisionamientos  | (270.732,22)     | (212.335,05)     |
| a) Consumo de mercaderías  | -                | -                |
| b) Consumo mater. primas y mat. consumibles                                | (270.732,22)     | (212.335,05)     |
| c) Trabajos realizados por otras empresas                                  | -                | -                |
| d) Deterioro mercaderías,m.primas y otros                                  | -                | -                |
| 5. Otros ingresos de explotación   | 148.793.803,51   | 139.553.294,15   |
| a) Ingresos accesorios y gestión corriente                                 | 227.028,77       | 92.748,23        |
| b) Subvenc. explotación incorp. rdos ej.                                   | 319.576,08       | 448.495,92       |
| b1) Procedentes de la Junta de Andalucía                                   | 319.576,08       | 448.495,92       |
| b2) Procedentes de otras entidades   | -                | -                |
| c) Transferencia de financiación de la J.A.                                | 148.247.198,66   | 139.012.050,00   |
| 6. Gastos de personal  | (16.246.381,52)  | (16.686.851,37)  |
| a) Sueldos, salarios y asimilados  | (12.420.294,03)  | (12.656.335,99)  |
| b) Cargas sociales   | (3.826.087,49)   | (4.030.515,38)   |
| 7. Otros gastos de explotación   | (8.327.154,59)   | (7.823.368,07)   |
| a) Servicios exteriores  | (7.327.930,64)   | (7.346.849,19)   |
| b) Tributos  | (401.104,03)     | (407.607,30)     |
| c) Pérdidas, deterioro operaciones comerciales                             | (588.000,00)     | -                |
| d) Otros gastos de gestión corriente                                       | (10.119,92)      | (68.911,58)      |
| 8. Amortización del inmovilizado   | (1.466.991,45)   | (1.589.188,48)   |
| 9. Imputación subv. inmov. no financiero                                   | 592.740,83       | 618.748,10       |
| a) Subvenciones procedentes Junta Andalucía                                | 592.189,83       | 618.748,10       |
| b) Transferencias procedentes Junta Andalucía                              | -                | -                |
| c) Subv. y transf. procedente otras entidades                              | 551,00           | -                |
| 10. Excesos de provisiones   | -                | 9.479,08         |
| 11. Deterioro y Rtdo. enajenación inmovilizado                             | (142.658.991,56) | (134.262.238,78) |
| b) Resultados por enajenación y otras                                      | (142.658.991,56) | (134.262.238,78) |
| A-1 Resultado de explotación   | 16.227,49        | (1.164.020,81)   |
| 12. Ingresos financieros   | 0,05             | 0,05             |
| a) De participaciones en instrumentos de patrimonio                        | -                | -                |
| a1) En empresas del grupo y asociadas                                      | -                | -                |
| b) De valores negociables y créditos inmov.                                | 0,05             | 0,05             |
| b2) En terceros  | 0,05             | 0,05             |
| 13. Gastos financieros   | (16.533,63)      | (11.396,32)      |
| b) Por deudas con terceros   | (16.533,63)      | (11.396,32)      |
| 14. Variación valor razonable instr. financieros                           | -                | -                |
| 15. Diferencias de cambio  | 306,09           | (201,30)         |
| A-2 Resultado financiero (12+13+14+15+16)                                  | (16.227,49)      | (11.597,57)      |
| A-3 Resultado antes de impuestos (A-1+A-2)                                 | 0,00             | (1.175.618,38)   |
| 17. Impuesto sobre sociedades  | -                | -                |
| A-4 Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas (A-3+17) | 0,00             | (1.175.618,38)   |
| B) Operaciones interrumpidas   | -                | -                |
| 18. Resultado ejercicio oper. interrumpidas neto                           | -                | -                |
| A-5 Resultado del ejercicio (A-4+18)                                       | 0,00             | (1.175.618,38)   |





### 3.5 Razones e incidencia en las cuentas anuales de los cambios de criterios contabilización y corrección de errores.

En el ejercicio 2022 no se observan cambios de criterios de contabilización y corrección de errores. En el punto 3.3 anterior se reflejan las correspondientes al ejercicio 2021, con respecto al ejercicio anterior.

### 3.6 Información sobre cambios en estimaciones contables cuando sean significativos

No existen cambios en estimaciones contables que resulten significativos

### 3.7 Combinaciones de negocio

Con efectos 1 de enero de 2022 de acuerdo con lo establecido en el punto anterior **Introducción**, se registra la incorporación al Balance de RTVA de los Activos y Pasivos de la entidad Fundación Pública Audiovisual Andaluza.

Los activos y pasivos reconocidos en la fecha de efectos contables de la fusión, 1 de enero de 2022, han sido los siguientes:

#### Cuadro 3-7

#### Incorporación Activos y Pasivos Fundación Audiovisual Pública Andaluza a 01.01.2022

| ACTIVO  | 2022              |
|---|-------------------|
| <b>A) Activo no corriente</b>                             | <b>6.101,63</b>   |
| <b>II.Inmovilizado material</b>                           | <b>6.101,63</b>   |
| 5.Otro inmovilizado material                              | 6.101,63          |
| <b>B) Activo corriente</b>                                | <b>178.935,68</b> |
| <b>III.Deudores y otras cuentas a cobrar</b>              | <b>163.266,00</b> |
| 1.Deudores por operaciones de gestión                     | 159.266,00        |
| 2.Otras cuentas a cobrar                                  | 4.000,00          |
| <b>VII:Efectivo y otros activos liquidos equivalentes</b> | <b>15.669,68</b>  |
| 1.Otros activos liquidos equivalentes                     | -                 |
| 2.Tesorería   | 15.669,68         |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                       | <b>185.037,31</b> |



| PATRIMONIO NETO Y PASIVO                      | 2022              |
|---|-------------------|
| <b>C) Pasivo corriente</b>                    | <b>114.359,57</b> |
| <b>I.Provisiones a corto plazo</b>            | <b>100.450,23</b> |
| <b>IV.Acreeedores y otras cuentas a pagar</b> | <b>13.909,34</b>  |
| 1.Acreeedores por operaciones de gestión      | 4.943,15          |
| 2.Otras cuentas a pagar                       | 794,36            |
| 3.Administraciones públicas                   | 8.171,83          |
| <b>V.Ajustes por periodificación</b>          | <b>-</b>          |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                           | <b>114.359,57</b> |

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| <b>ACTIVO - PASIVO</b> | <b>70.677,74</b> |
|------------------------|------------------|

importes en euros)

En la combinación de negocios anteriormente indicada, el valor de los activos identificables supera el valor de los pasivos asumidos más el coste de la combinación de negocios (el coste de combinación es cero en este caso es cero) por un importe de 70.677,74 euros. En consecuencia, dicho importe incrementa en la misma medida los fondos propios de RTVA, mediante la disminución del saldo negativo del epígrafe "resultados negativos de ejercicios anteriores".

#### 4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los principales criterios de registro y valoración utilizados por la Agencia en la elaboración de estas cuentas anuales son los siguientes:

##### 4.1 Inmovilizado material

Las adquisiciones de inmovilizado material se contabilizan al precio de adquisición y se amortizan linealmente en función de la vida útil de los bienes.

A los bienes inmuebles del Patrimonio Histórico sólo les resulta de aplicación del régimen de amortización en aquellos casos en los el bien tenga un vida útil limitada.

El inmovilizado material se presenta en el balance por su valor de coste minorado en el importe de las amortizaciones



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 34/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

Los coeficientes de amortización utilizados en los diferentes tipos de elementos son los siguientes:

- Construcciones: 2%
- Infraestructuras: 4%
- Bienes inmuebles del patrimonio histórico: 2%
- Maquinaria y utillaje: 12,50%
- Instalaciones técnicas y otras instalaciones: 4%
- Mobiliario: 10%
- Equipos para procesos de información: 25%
- Elementos de transporte: 16,66%
- Otro inmovilizado material: 12,50%

Durante el ejercicio no se han dado cambios de estimación que afecten a valores residuales, ni a los costes estimados de desmantelamiento del activo ni la restauración de su emplazamiento, así como tampoco modificaciones de vidas útiles o métodos de amortización ni grandes reparaciones o inspecciones generales.

No se ha optado por la capitalización de gastos financieros.

No existen bienes valorados de acuerdo con el modelo de revaloración.

No se ha calculado corrección valorativa por deterioro del inmovilizado material.

#### 4.2 Inversiones inmobiliarias

Las inversiones inmobiliarias son inmuebles que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, no para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, ni para fines administrativos, ni para su venta en el curso ordinario de operaciones.

La entidad no tiene registradas en su balance inversiones inmobiliarias.

#### 4.3 Inmovilizado intangible

Las adquisiciones de inmovilizado intangible figuran contabilizadas a su precio de adquisición y se amortizan linealmente en función de la vida útil de los bienes. Actualmente, el inmovilizado intangible no es objeto de correcciones valorativas por deterioro.

No se ha considerado ningún activo intangible con vida útil indefinida.

La valoración posterior de todas las clases de inmovilizado intangible seguirá el modelo de coste.

Su amortización se realiza de forma lineal con un coeficiente del 20% anual.

#### 4.4 Arrendamientos inmuebles

Salvo prueba en contrario se presumen operativos. Los formalizados mediante operaciones de leasing tienen la consideración de financieros.



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 35/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

Los contratos se califican como arrendamientos financieros cuando de sus condiciones económicas se deduce que se transfieren al arrendatario sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. En caso contrario, los contratos se clasifican como arrendamientos operativos.

A 31 de diciembre de 2022, la Agencia Pública Empresarial RTVA disponía de dos arrendamientos operativos sobre inmuebles, una nave industrial y un edificio con plató, ambos en Sevilla. En los dos contratos de arrendamiento es RTVA la que aparece como arrendataria, en ninguno de ellos se contempla opción de compra y en todos los casos los pagos se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan.

#### 4.5 Permutas

Se valoran por el valor razonable del activo recibido. Se presume que los bienes intercambiados no son similares desde un punto de vista funcional o de vida útil.

#### 4.6 Activos Financieros

Con carácter general, los activos financieros se valoran a su coste, no considerándose la existencia de activos clasificados en alguna de las otras categorías que permite el nuevo plan de contabilidad. Para la aplicación del criterio de valoración del coste amortizado, y en tanto no se disponga de sistemas que posibiliten la identificación e imputación con criterios financieros de los gastos de formalización de los activos, estos, atendiendo al principio de prudencia, se consideran gastos del ejercicio en el que se formalice la operación.

Las inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas se valoran por su coste, menos en los casos que corresponda el importe de las correcciones valorativas por deterioro. De igual modo, se valoran las inversiones en el patrimonio de otras entidades, por tratarse de instrumentos de patrimonio que no se negocian en un mercado activo, o en su caso, se presume que no se adquieren con el propósito de realizarlos en el corto plazo.

Al cierre del ejercicio se efectuará, en su caso, la corrección valorativa por deterioro de valor de estos activos siempre que exista evidencia objetiva de que el valor contable de la inversión no será recuperable como consecuencia, por ejemplo, de un descenso de los fondos propios de la entidad participada.

Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión, se reconocerán como un gasto o un ingreso en el resultado del ejercicio. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor contable que tendría la inversión si no se hubiese registrado el deterioro de valor.

Se consideran no susceptibles de deterioro los derechos presupuestarios correspondientes a los artículos presupuestarios 49 "Del exterior", 79 "Del exterior", 90 "Emisión de deuda pública", 92 "Préstamos recibidos" y 93 "Depósitos y fianzas recibidos".

Las fianzas y depósitos constituidos se valoran por el importe entregado.



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 36/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

La entidad dará de baja en cuentas un activo financiero o una parte del mismo solo cuando hayan expirado o se hayan transmitido los derechos sobre los flujos de efectivo que el activo genera, siempre que, en este último caso, se hayan transferido de forma sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

#### 4.7 Pasivos Financieros

Con carácter general, los pasivos financieros se valoran a su coste. Para la aplicación del criterio de valoración del coste amortizado, y en tanto no se disponga de sistemas que posibiliten la identificación e imputación con criterios financieros de los gastos de formalización de las deudas, estos, atendiendo al principio de prudencia, se consideran gastos del ejercicio en el que se formaliza la operación de endeudamiento.

Las partidas a pagar a corto plazo se valoran por su valor nominal, y las fianzas y depósitos por el importe recibido.

La entidad dará de baja un pasivo financiero cuando se haya extinguido, esto es, cuando la obligación que dio origen a dicho pasivo se haya cumplido o cancelado.

#### 4.8 Coberturas contables

Contablemente no se considera ningún instrumento financiero designado como instrumentos de cobertura.

#### 4.9 Existencias

De existir importes en este epígrafe, se valorarán al cierre del ejercicio según el método del coste medio ponderado.

#### 4.10 Activos construidos o adquiridos para otras entidades

Se entienden por tales, aquellos bienes construidos o adquiridos por una entidad gestora, con base en el correspondiente contrato, convenio o acuerdo, con el objeto de que una vez finalizado el proceso de adquisición o construcción de los mismos se transfieran necesariamente a otra entidad destinataria, con independencia de que esta última participe o no en su financiación. La entidad no aplica el método de grado de avance o realización de la obra al final de cada ejercicio. Tanto en este supuesto, al igual que para el caso de activos que no se construyan directamente por la entidad gestora, los costes asociados a la construcción o adquisición de estos activos se reconocen como existencias y los ingresos recibidos como anticipos. En el momento de la entrega a la entidad destinataria, se reconocen los ingresos y se imputan como subvención los costes financiados.

#### 4.11 Transacciones en moneda extranjera

En cada fecha de presentación de las cuentas anuales se aplicarán las siguientes reglas para realizar la conversión de los saldos denominados en moneda extranjera a euros:



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 37/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

I. Partidas monetarias. Los elementos patrimoniales de carácter monetario denominados en moneda extranjera se valorarán aplicando el tipo de cambio al contado existente en esa fecha.

II. Partidas no monetarias. Valoradas con carácter general al coste se valorarán aplicando el tipo de cambio al contado de la fecha en que fueron registradas.

#### 4.12 Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA) y asimilados

El IVA soportado deducible no formará parte del precio de adquisición de los bienes y servicios objeto de las operaciones gravadas por el impuesto, y será objeto de registro en una rúbrica específica.

El IVA soportado no deducible formará parte del precio de adquisición de los bienes y servicios objeto de las operaciones gravadas por el impuesto.

El IVA repercutido no formará parte del ingreso derivado de las operaciones gravadas por dicho impuesto o del importe neto obtenido en la enajenación o disposición por otra vía en el caso de baja en cuentas de activos no corrientes, y será objeto de registro en una rúbrica específica.

#### 4.13 Ingresos y gastos

Los ingresos y los gastos se reconocen contablemente en función del periodo en que se devengan y no cuando se produce su cobro o pago.

#### 4.14 Provisiones y contingencias

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir la obligación, teniendo en cuenta la información disponible sobre el suceso y sus consecuencias.

Las provisiones son objeto de revisión a fin de cada ejercicio y ajustadas, en su caso, para reflejar la mejor estimación existente en ese momento.

Tiene la consideración de pasivo contingente:

- a) Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más acontecimientos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad; o bien
- b) una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque:
  - no es probable que la entidad tenga que satisfacerla, desprendiéndose de recursos que incorporen rendimientos económicos o prestación de servicios; o bien
  - el importe de la obligación no puede ser valorado con la suficiente fiabilidad.



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 38/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

Las contingencias que pudieran encuadrarse en tal definición de pasivo contingente, de acuerdo con lo estipulado en el PGCF-2015, no supondrán el reconocimiento de ningún pasivo en el balance, informándose exclusivamente de ellos en la memoria, salvo en el caso de que la posibilidad de tener una salida de recursos que incorporen rendimientos económicos o prestación de servicios, se considere remota.

#### Pasivos por retribuciones a largo plazo del personal

En cuanto a las Provisiones para pensiones y obligaciones similares, se han incluido los importes derivados del cumplimiento del Art. 44 apartado 5º y 6º del vigente Convenio Colectivo (sistema compensatorio para la incentivación de bajas voluntarias de los/las trabajadores/as fijos/as con al menos cinco años de antigüedad en la Empresa y con edades comprendidas entre los 57 y 59 años inclusive), que contempla una aportación por importe fijo máximo a cargo de la Sociedad, y que figura en el saldo al cierre de las Provisiones a largo plazo-Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.

La Sociedad tiene suscrito un Plan de Pensiones externo (plan de aportación definida). Son de aportación definida aquellos planes en los que la Sociedad se compromete a realizar contribuciones de carácter predeterminado a una entidad separada (como puede ser una entidad aseguradora o un plan de pensiones), y siempre que no tenga la obligación legal, contractual o implícita de realizar contribuciones adicionales si la entidad separada no pudiera atender los compromisos asumidos.

Las aportaciones realizadas al plan de aportación definida se han imputado a la cuenta de pérdidas y ganancias conforme al principio de devengo. Al cierre del ejercicio las contribuciones devengadas no satisfechas se han registrado en el pasivo, en el epígrafe “Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar – Personal (remuneraciones pendientes de pago)”.

En el capítulo II, artículo 2-tres del Real Decreto-Ley 20/2011, de 30 de diciembre, de medidas urgentes en materia presupuestaria, tributaria y financiera para la corrección del déficit público, se establece que durante el ejercicio 2012 “... no se podrán realizar aportaciones a planes de pensiones de empleo o contratos de seguro colectivo que incluyan la cobertura de la contingencia de jubilación”.

La Junta de Andalucía, por Ley 3/2012, de 21 de septiembre, de Medidas Fiscales, Administrativas, Laborales y en materia de Hacienda Pública para el reequilibrio económico-financiero de la Junta de Andalucía, en su artículo 28 Acción social y otras prestaciones, apartado 2, establece que “... no podrán realizarse aportaciones a planes de pensiones de empleo o contratos de seguros colectivos de cualquier naturaleza que incluyan la cobertura de la contingencia de jubilación”

Estas medidas son transitorias y son también de aplicación para el ejercicio 2022, de acuerdo con la Disposición Adicional quinta de la Ley 3/2020, de 28 de diciembre, del Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía para el año 2021, prorrogada por el Decreto 286/2021, de 28 de diciembre (BOJA nº 251, de 31 de diciembre), por el que se determina la prórroga del Presupuesto del ejercicio 2021 de la Comunidad Autónoma de Andalucía para el ejercicio 2022.

En consecuencia, en cumplimiento de lo establecido en el citado artículo 28, durante el ejercicio 2022 tampoco hemos procedido a realizar aportación alguna al plan de pensiones y, en el mismo sentido, no hemos dotado la provisión contemplada en el artículo 44 del vigente Convenio Colectivo.



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 39/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

#### 4.15 Transferencias y subvenciones

Las transferencias y subvenciones recibidas: Se registran como ingresos en el ejercicio en que surge el derecho a su percepción.

Las transferencias y subvenciones concedidas: Se registran cuando se reconoce la obligación presupuestaria.

#### 4.16 Actividades conjuntas

Una actividad conjunta es un acuerdo en virtud del cual dos o más entidades denominadas partícipes emprenden una actividad económica que se somete a gestión conjunta, lo que supone compartir la potestad de dirigir las políticas financiera y operativa de dicha actividad con el fin de obtener rendimientos económicos o potencial de servicio, de tal manera que las decisiones estratégicas, tanto de carácter financiero como operativo requieran el consentimiento unánime de todos los partícipes.

No se aprecian actuaciones que pudieran tener la consideración de actividades conjuntas.

#### 4.17 Activos en estado de venta

Los activos en estado de venta son activos no financieros clasificados inicialmente como no corrientes cuyo valor contable se recuperará fundamentalmente a través de una transacción de venta, en lugar de por su uso continuado. Para aplicar la clasificación anterior, el activo debe estar disponible, en sus condiciones actuales, para su venta inmediata, sujeto exclusivamente a los términos usuales y habituales para la venta de estos activos, y su venta debe ser altamente probable. Se considera que su venta será altamente probable, cuando concurren las siguientes circunstancias:

- a) La entidad debe encontrarse comprometida por un plan para vender el activo y haber iniciado un programa para encontrar comprador y concretar el plan.
- b) La venta del activo debe negociarse activamente a un precio adecuado en relación con su valor razonable actual.

La entidad no cuenta con activos susceptible de ser clasificado como en estado de venta.

#### 4.18 Adscripciones y otras cesiones gratuitas de uso de bienes y derechos.

Responden al concepto de adscripciones y cesiones aquellas operaciones por las que se transfieren gratuitamente activos de una entidad pública a otra para su utilización por esta última en un destino o fin determinado, de forma que si los bienes o derechos no se utilizaran para la finalidad prevista deberían ser objeto de reversión o devolución a la entidad aportante de los mismos, ya sea como consecuencia de lo establecido en la normativa aplicable o mediante un acuerdo vinculante entre dichas entidades.

Dentro de las adscripciones se incluyen, tanto las realizadas desde una entidad pública a sus organismos públicos dependientes, como entre organismos públicos dependientes de una misma entidad pública. En cuanto a las cesiones gratuitas de uso de bienes y derechos, se incluyen las efectuadas entre dos entidades entre las que no exista relación de dependencia y no sean dependientes de una misma entidad pública.



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 40/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |



Estas operaciones se registrarán y valorarán, tanto en la entidad beneficiaria o cesionaria, como en la aportante o cedente y, siempre que a ambas le fuera de aplicación el PGCF-2015, de acuerdo con los criterios establecidos en la NRV18.<sup>a</sup> "Transferencias y subvenciones". Para el supuesto de adscripciones de bienes, se entenderá que los bienes objeto de adscripción constituyen para la entidad dependiente una aportación patrimonial inicial o una ampliación de la misma como consecuencia de la asunción de nuevas competencias por dicha entidad dependiente.

Consecuencia de lo anterior, y para el supuesto de una adscripción, la entidad beneficiaria registrará en su activo el elemento recibido en función de su naturaleza y por el valor razonable, con abono a Fondos Propios, y la entidad aportante dará de baja el activo de su balance y como contrapartida se reconocerá un activo financiero a largo plazo con entidades vinculadas.

Para el caso de las cesiones, el tratamiento contable es distinto, en el sentido de que la contrapartida del alta o baja según sea la entidad beneficiaria o aportante, supondrá respectivamente el reconocimiento de un ingreso o un gasto en concepto de subvención otorgada o percibida.

A estos efectos se entiende por adscripción aquellas transacciones realizadas entre la Junta de Andalucía y sus Agencias Administrativas y de Régimen Especial. Por otro lado, tendrán la consideración de cesiones, aquellas operaciones formalizadas con entidades que no tengan la consideración de "entes instrumentales" a efectos de la Ley 9/2007, de 22 de octubre, de Administración de la Junta de Andalucía. Igualmente tendrán esta última consideración las realizadas a Agencias Públicas Empresariales, Sociedades Mercantiles del Sector Público Andaluz y otras entidades asimiladas, a las que le sean de aplicación el Plan General de Contabilidad aprobado por Resolución de la Intervención General de la Junta de Andalucía, de 2 de octubre de 2009, todo ello por congruencia entre la NRV8.<sup>a</sup> del mencionado Plan Contable y la NRV19.<sup>a</sup> del PGCF-2015.

No obstante y respecto a los bienes adscritos a 31.12.2020 y que los mismos proceden de la Junta de Andalucía y que la misma había reconocido dichas adscripciones como gasto en el momento de efectuar dichas transacciones, RTVA ha optado por registrar dichas aportaciones contra la cuenta 120 "resultados ejercicios anteriores", en congruencia con la contabilización realizada por el ente concedente.

#### 4.19 Impuesto sobre beneficios

La Agencia no registra gasto alguno por el Impuesto sobre Sociedades, al estar exenta de dicho impuesto.

#### 4.20 Combinaciones de negocios

La Sociedad, a la fecha de adquisición de una combinación de negocios procedente de una fusión o escisión o de la adquisición de todos o parte de los elementos patrimoniales de una sociedad, registra la totalidad de los activos adquiridos y los pasivos asumidos, así como, en su caso, la diferencia entre el valor de dichos activos y pasivos y el coste de la combinación de negocios.

En el caso de las combinación de negocios de sociedades del grupo, los elementos patrimoniales adquiridos se valoran por el importe que correspondería a los mismos una vez realizada la operación en las cuentas anuales consolidadas del grupo, siendo éstas las correspondientes a las del grupo o subgrupo mayor en el que se integren los elementos patrimoniales cuya sociedad dominante es española. Cuando las citadas cuentas no se formulen se toman los valores existentes antes de realizar la operación en las cuentas anuales individuales de la sociedad aportante. La diferencia entre el valor neto de los activos y pasivos de la sociedad adquirida y el importe correspondiente al capital y prima de emisión emitido por la sociedad absorbente se contabiliza en una partida de reservas.



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 41/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

La fecha de adquisición es aquélla en la que se adquiere el control del negocio o negocios adquiridos. En las operaciones de fusión y escisión entre empresas del grupo, la fecha de efectos contables será la de inicio del ejercicio en que se aprueba la fusión siempre que sea posterior al momento en que las sociedades se hubiesen incorporado al grupo.

## 5. ACTIVOS INMOVILIZADOS

En 2022 se incorporaron a la A.P.E. de la RTVA activos de la extinta Fundación Audiovisual de Andalucía, por su valor de adquisición y su valor de amortización acumulada. Su alta y capitalización se produjo con fecha 1 de enero de 2022.

Analizados por las diferentes áreas técnicas y bajo criterios de utilidad para la RTVA de dichos activos, se determinó que al cierre del ejercicio 2022 únicamente permanecerían activados dos servidores CPU, el resto de elementos se dieron de baja, encontrándose totalmente amortizados a fecha de la baja.

### 5.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle y los movimientos de las distintas partidas que componen el inmovilizado intangible son los siguientes:

Datos ejercicio 2022

|                             | Denominación                        | Saldo Inicial     | Altas            | Bajas             | Saldo final       |
|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 203                         | Propiedad industrial e intelectual. | 560,31            | -                | -                 | 560,31            |
| 206                         | Aplicaciones informáticas.          | 143.925,17        | 74.428,15        | 32.879,15-        | 185.474,17        |
| <b>Valor Bruto Contable</b> |                                     | <b>144.485,48</b> | <b>74.428,15</b> | <b>32.879,15-</b> | <b>186.034,48</b> |
| 280                         | Amortización acumulada              | (82.786,97)       | (66.332,76)      | 32.879,15         | (116.240,58)      |
| <b>Valor Neto Contable</b>  |                                     | <b>61.698,51</b>  | <b>8.095,39</b>  | -                 | <b>69.793,90</b>  |

Datos ejercicio 2021

|                             | Denominación                        | Saldo Inicial     | Altas            | Bajas | Saldo final       |
|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------|------------------|-------|-------------------|
| 203                         | Propiedad industrial e intelectual. | 560,31            | -                | -     | 560,31            |
| 206                         | Aplicaciones informáticas.          | 111.115,31        | 32.809,86        | -     | 143.925,17        |
| <b>Valor Bruto Contable</b> |                                     | <b>111.675,62</b> | <b>32.809,86</b> | -     | <b>144.485,48</b> |
| 280                         | Amortización acumulada              | (56.233,19)       | (26.553,78)      | -     | (82.786,97)       |
| <b>Valor Neto Contable</b>  |                                     | <b>55.442,43</b>  | <b>6.256,08</b>  | -     | <b>61.698,51</b>  |

El detalle de las inversiones intangibles expuesto en este apartado guarda correlación con las siguientes clases de activos del inventario, existiendo coincidencia entre los valores contables de este y el balance, tal y como se desprende de los cuadros siguientes:



Datos ejercicio 2022

| CLASES DE ACTIVOS         | Denominación                        | Valor adquisición | Amortización acumulada | Valor contable   |
|---------------------------|-------------------------------------|-------------------|------------------------|------------------|
| 20300000                  | Propiedad industrial e intelectual. | 560,31            | 560,31                 | -                |
| 20600000                  | Aplicaciones informáticas.          | 185.474,17        | 115.680,27             | 69.793,90        |
| <b>TOTAL S/INVENTARIO</b> |                                     | <b>186.034,48</b> | <b>116.240,58</b>      | <b>69.793,30</b> |

Datos ejercicio 2021

| CLASES DE ACTIVOS         | Denominación                        | Valor adquisición | Amortización acumulada | Valor contable   |
|---------------------------|-------------------------------------|-------------------|------------------------|------------------|
| 20300000                  | Propiedad industrial e intelectual. | 560,31            | 560,31                 | -                |
| 20600000                  | Aplicaciones informáticas.          | 143.925,17        | 82.226,66              | 61.698,51        |
| <b>TOTAL S/INVENTARIO</b> |                                     | <b>144.485,48</b> | <b>82.786,97</b>       | <b>61.698,51</b> |

### Descripción de los principales movimientos

En 2022, del capítulo de altas de aplicaciones informáticas por valor de 74.428,15 euros, destacan:

- Licencia SW para Backup RTVA por 39.750,00 euros
- Incorporación software Fundación AVA por 32.879,15 euros

En 2021, del capítulo de altas de aplicaciones informáticas por valor de 32.809,86 euros, destacan:

- Licencias software TOAD para base datos ORACLE por 8.584,66 euros
- Licencia Malware 7 ESSENTIAL PLUS kit para ZIMBRA por 7426,72 euros
- Licencia SW CAD BENTLEY para diseño asistido por 7.272,90 euros

La totalidad de las bajas practicadas en el ejercicio 2022, por importe de 32.879,15€ corresponden a bajas de activos incorporados a la RTVA y que tiene su causa en la liquidación de la extinta Fundación audiovisual de Andalucía, dichos activos se incorporaron con fecha 1 de enero de 2022, encontrándose totalmente amortizados a la fecha de su baja.

Posteriormente y tras análisis por los departamentos competentes, se concluye que no se encuentran en condiciones de ser de utilidad operativa para la entidad, se opta por darlos de baja definitiva en el mismo ejercicio.

### 5.2 INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle y los movimientos de las distintas partidas que componen el inmovilizado material son los siguientes:



43

|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 43/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

Datos ejercicio 2022

| Denominación                            | Saldo Inicial        | Altas                 | Bajas              | Saldo final          |
|---|----------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|
| 210 Terrenos y bienes naturales         | 1.761.431,15         | -                     | -                  | 1.761.431,15         |
| 211 Construcciones.                     | 35.719.162,11        | -                     | -                  | 35.719.162,11        |
| 213 Bienes del patrimonio histórico     | 5.216,85             | -                     | -                  | 5.216,85             |
| 214 Maquinaria y utillaje               | 40.387,98            | 1.067,60              | -                  | 41.455,58            |
| 215 Instalac. técnicas y otras instalac | 4.705.914,31         | 254.358,05            | 7.397,37           | 4.952.874,99         |
| 216 Mobiliario                          | 50.477,15            | 47.580,59             | 43.643,59          | 54.414,15            |
| 217 Equip. para procesos de informac.   | 732.782,49           | 9.751,86              | 1.253,51           | 741.280,84           |
| 218 Elementos de transporte             | 447.227,98           | -                     | -                  | 447.227,98           |
| <b>Valor Bruto Contable</b>             | <b>43.462.600,02</b> | <b>312.758,10</b>     | <b>52.294,47</b>   | <b>43.723.063,65</b> |
| 281 Amortización Acumulada              | (21.150.615,65)      | (1.425.335,60)        | (106.087,00)       | (22.577.449,31)      |
| <b>Valor Neto Contable</b>              | <b>22.311.984,37</b> | <b>(1.112.577,50)</b> | <b>(53.792,53)</b> | <b>21.145.614,34</b> |

Datos ejercicio 2021

| Denominación                            | Saldo Inicial        | Altas               | Bajas             | Saldo final          |
|---|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 210 Terrenos y bienes naturales         | 1.761.431,15         | -                   | -                 | 1.761.431,15         |
| 211 Construcciones.                     | 35.719.162,11        | -                   | -                 | 35.719.162,11        |
| 213 Bienes del patrimonio histórico     | 5.216,85             | -                   | -                 | 5.216,85             |
| 214 Maquinaria y utillaje               | 33.187,14            | 7.200,84            | -                 | 40.387,98            |
| 215 Instalac. técnicas y otras instalac | 4.246.636,96         | 508.193,01          | 48.915,66         | 4.705.914,31         |
| 216 Mobiliario                          | 49.812,89            | 1.735,62            | 1.071,36          | 50.477,15            |
| 217 Equip. para procesos de informac.   | 583.928,85           | 220.923,64          | 72.070,00         | 732.782,49           |
| 218 Elementos de transporte             | 447.227,98           | -                   | -                 | 447.227,98           |
| <b>Valor Bruto Contable</b>             | <b>42.846.603,93</b> | <b>738.053,11</b>   | <b>122.057,02</b> | <b>43.462.600,02</b> |
| 281 Amortización Acumulada              | (19.647.587,05)      | (1.514.048,41)      | (11.019,81)       | (21.150.615,65)      |
| <b>Valor Neto Contable</b>              | <b>23.199.016,88</b> | <b>(775.995,30)</b> | <b>111.037,21</b> | <b>22.311.984,37</b> |

El detalle del inmovilizado material expuesto en este apartado guarda correlación con las siguientes clases de activos del inventario, existiendo coincidencia entre los valores contables de este y el balance, tal y como se desprende de los siguientes cuadros:



Datos ejercicio 2022

| CLASES<br>ACTIVOS             | DE | Denominación                            | Valor<br>adquisición | Amortización<br>acumulada | Valor<br>contable    |
|-------------------------------|----|---|----------------------|---------------------------|----------------------|
| 21000000                      |    | Terrenos y bienes naturales             | 1.761.431,15         | -                         | 1.761.431,15         |
| 21100000                      |    | Construcciones.                         | 35.719.162,11        | 18.605.199,50             | 17.113.962,61        |
| 21300000                      |    | Bienes del patrimonio histórico         | 5.216,85             | -                         | 5.216,85             |
| 21400000                      |    | Maquinaria y utillaje                   | 41.455,58            | 22.946,54                 | 18.509,04            |
| 21500000                      |    | Instalaciones técnicas y otras instalac | 4.952.874,99         | 2.977.740,40              | 1.975.134,59         |
| 21600000                      |    | Mobiliario                              | 54.414,15            | 30.991,08                 | 23.423,07            |
| 21700000                      |    | Equipos para procesos de información    | 741.280,84           | 494.952,22                | 246.328,62           |
| 21800000                      |    | Elementos de transporte                 | 447.227,98           | 445.619,57                | 1.608,41             |
| <b>TOTAL<br/>S/INVENTARIO</b> |    |   | <b>43.723.063,65</b> | <b>22.577.449,31</b>      | <b>21.145.614,34</b> |

Datos ejercicio 2021

| CLASES<br>ACTIVOS             | DE | Denominación                            | Valor<br>adquisición | Amortización<br>acumulada | Valor<br>contable    |
|-------------------------------|----|---|----------------------|---------------------------|----------------------|
| 21000000                      |    | Terrenos y bienes naturales             | 1.761.431,15         | -                         | 1.761.431,15         |
| 21100000                      |    | Construcciones.                         | 35.719.162,11        | 17.738.964,87             | 17.980.197,24        |
| 21300000                      |    | Bienes del patrimonio histórico         | 5.216,85             | -                         | 5.216,85             |
| 21400000                      |    | Maquinaria y utillaje                   | 40.387,98            | 15.714,65                 | 24.673,33            |
| 21500000                      |    | Instalaciones técnicas y otras instalac | 4.754.829,97         | 2.588.359,87              | 2.166.470,10         |
| 21600000                      |    | Mobiliario                              | 2.632,85             | 26.025,38                 | (23.392,53)          |
| 21700000                      |    | Equipos para procesos de información    | 803.781,13           | 336.553,87                | 467.227,26           |
| 21800000                      |    | Elementos de transporte                 | 375.157,98           | 444.997,01                | (69.839,03)          |
| <b>TOTAL<br/>S/INVENTARIO</b> |    |   | <b>43.462.600,02</b> | <b>21.150.615,65</b>      | <b>22.311.984,37</b> |

Descripción de los principales movimientos

En 2022 el importe de las altas en instalaciones técnicas y otro inmovilizado material asciende a 312.758,10 euros, siendo los activos con importe más relevantes los siguientes:

- Reforma sistema climatización C.P. Huelva por 51.722,38 euros
- Adquisición bomba de calor reversible C.P. Jaén por 48.136,32 euros
- Instalaciones técnicas sala de control central C.P: San Juan por 47.562,79 euros
- Obra sustitución maquinaria aire acondicionado C.P. San Juan por 18.188,58 euros
- Adquisición sistema automático control instalaciones C.P. Granada por 11.361,06 euros



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 45/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

En 2021 el importe de las altas en instalaciones técnicas y otro inmovilizado material asciende a 738.053,11 euros, siendo los principales movimientos los siguientes:

- Renovación sistema SAI delegaciones por 144.333,95 euros
- Renovación SAI Pabellón Retevisión por 118.452,57 euros
- Inst. electrónica red Pabellón Andalucía por 109.401,02 euros
- Sala control estudio plató Málaga por 77.196,75 euros
- Ampliación cabina almacenamiento IBM FLASH por 45.240,92 euros
- Ordenadores y monitores CBH Junta de Andalucía por 43.830,00 euros

De las bajas practicadas en el ejercicio 2022, por importe de 52.294,47€ casi en su totalidad corresponden a bajas de activos incorporados a la RTVA y que tiene su causa en la liquidación de la extinta Fundación audiovisual de Andalucía, dichos activos se incorporaron con fecha 1 de Enero de 2022, encontrándose totalmente amortizados.

Posteriormente y tras análisis de dichos activos por los departamentos competentes, se concluye que no se encuentran en condiciones de ser de utilidad operativa para la entidad, se opta por darlos de baja definitiva en el mismo ejercicio.

Todos los elementos se encontraban totalmente amortizados a la fecha de su baja.

### 5.3 BIENES ADSCRITOS.

En este punto se aporta información extraída de los sistemas contables ajenos a GIRO, propios de RTVA y que detalla los bienes adscritos según su naturaleza, así como los activos cedidos en uso por la Junta de Andalucía u otros Organismos, siendo su detalle el siguiente:

- A) **POR LA ADMINISTRACIÓN AUTÓNOMA:** Son bienes cedidos por la Junta de Andalucía con carácter indefinido:

| EJERCICIO 2022                | Saldos inicial        | Altas y dotaciones  | Bajas/correcciones valorativas por deterioro | Trasposos | Saldo final           |
|-------------------------------|-----------------------|---------------------|--|-----------|-----------------------|
| <b>Coste</b>                  |                       |                     |  |           |                       |
| Terrenos                      | 195.673,73            | -                   | -  | -         | 195.673,73            |
| Construcciones                | 8.046.510,77          | -                   | -  | -         | 8.046.510,77          |
| <b>Total</b>                  | <b>8.242.184,50</b>   | <b>-</b>            | <b>-</b>                                     | <b>-</b>  | <b>8.242.184,50</b>   |
| <b>Amortización acumulada</b> |                       |                     |  |           |                       |
| Construcciones                | (4.783.226,64)        | (168.140,49)        | -  | -         | (4.951.367,13)        |
| <b>Total</b>                  | <b>(4.783.226,64)</b> | <b>(168.140,49)</b> | <b>-</b>                                     | <b>-</b>  | <b>(4.951.367,13)</b> |
| <b>Valor neto contable</b>    | <b>3.458.957,86</b>   | <b>(168.140,49)</b> | <b>-</b>                                     | <b>-</b>  | <b>3.290.817,37</b>   |



B) **POR LA ADMINISTRACIÓN LOCAL:** Se trata de un bien cedido por el Ayuntamiento de Cádiz hasta el 11 de marzo de 2078

| EJERCICIO 2022             | Saldos iniciales   | Altas y dotaciones | Bajas/correcciones valorativas por deterioro | Trasposos | Saldo final        |
|----------------------------|--------------------|--------------------|--|-----------|--------------------|
| Coste                      |                    |                    |  |           |                    |
| Construcciones             | 300.000,00         | -                  | -  | -         | 300.000,00         |
| <b>Total</b>               | <b>300.000,00</b>  | -                  | -  | -         | <b>300.000,00</b>  |
| Amortización acumulada     |                    |                    |  |           |                    |
| Construcciones             | (68.000,00)        | (4.000,00)         | -  | -         | (72.000,00)        |
| <b>Total</b>               | <b>(68.000,00)</b> | <b>(4.000,00)</b>  | -  | -         | <b>(72.000,00)</b> |
| <b>Valor neto contable</b> | <b>232.000,00</b>  | <b>(4.000,00)</b>  | -  | -         | <b>228.000,00</b>  |

En 1993 se incorporaron al inmovilizado inmaterial los bienes adscritos, tácita o explícitamente, cuyo titular es la Junta de Andalucía; en concreto, los terrenos donde se asienta el Centro de Producción de San Juan de Aznalfarache, por Acuerdo del Consejo de Gobierno de la Junta de Andalucía de 17 de febrero de 1988, el inmueble destinado a la instalación del Centro de Producción de Canal Sur Radio, S.A. en Jerez de la Frontera (Cádiz) por resolución de la Dirección General de Patrimonio de la Consejería de Hacienda de fecha 12 de agosto de 1988 y el edificio e instalaciones y diverso equipamiento técnico del Centro de Producción de San Juan de Aznalfarache destinados al servicio público de la Radio y Televisión de Andalucía.

Por otro lado, mediante resolución del 22 de octubre de 1998 de la Dirección General de Patrimonio de la Consejería de Economía y Hacienda, se adscribe a la Agencia Pública Empresarial de la Radio y Televisión de Andalucía la parcela denominada L.9 del Actur "La Cartuja" de Sevilla donde se ubica el Pabellón de Andalucía.

Así mismo, como bienes cedidos por la Administración Pública se incluye el importe correspondiente al derecho de superficie cedido por el Ayuntamiento de Cádiz por un importe de 300.000 euros y sobre el que se edificó el Centro de Producción. En este caso hubo una contraprestación económica con el Ayuntamiento de Cádiz.

Por Orden de la Consejería de Hacienda y Administración Pública de fecha 5 de diciembre de 2014 se acordó la enajenación y simultáneo arrendamiento sin opción de compra (sales&leaseback) de una serie de inmuebles patrimonio de la Comunidad Autónoma de Andalucía, entre los que se encuentra el Centro de Producción de San Juan de Aznalfarache. La operación quedó formalizada el 19 de diciembre de 2014 entre la Administración de la Junta de Andalucía y la sociedad Inversiones Holmes, Sociedad de Responsabilidad Limitada, con efectos de 1 de enero de 2016, y para un período de contratación de 20 años, que finaliza el año 2034. Corresponde a la Consejería de Economía, Hacienda y Fondos Europeos, como arrendataria de los inmuebles, el pago de la renta derivada de su arrendamiento.

Elevada consulta a la Intervención General de la Junta de Andalucía sobre las posibles incidencias contables en RTVA de dicha operación, ésta manifiesta, con fecha 20 de febrero de 2016 que, en cumplimiento de las normas contables de aplicación, el cambio de la titularidad de los bienes no supone realizar cambio alguno en



la práctica contable que veníamos realizando hasta la fecha, a excepción de la necesidad de adecuar el período de amortización de los mismos al plazo del citado contrato.

## 6. ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

La Agencia tuvo suscrito a lo largo de 2022 dos contratos de arrendamiento operativo (sin opción de compra y como arrendataria en todos) de dos edificios en Sevilla. Los inmuebles están localizados, uno en Mairena del Aljarafe, y otro en la ciudad de Sevilla (Isla de La Cartuja). En el primero se alojan las unidades móviles y en el otro se localiza un plató de producción de programas y las oficinas del Consejo de Administración.

Además la RTVA es arrendataria de una parte de la azotea del edificio donde se ubica el Centro de Producción de Algeciras así como del parking situado junto al teatro central en la isla de la Cartuja en Sevilla.

Las cantidades por estos conceptos son las siguientes:

|                             | 2021              | 2022              |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Nave industrial</b>      | 75.178,00         | 77.882,90         |
| <b>Isla de la Cartuja</b>   | 190.325,40        | 190.325,40        |
| <b>Azotea C.P.Algeciras</b> | 4.800,00          | 4.800,00          |
| <b>Parking Isla Cartuja</b> | 5.000,00          | 5.000,00          |
| <b>TOTAL</b>                | <b>275.303,40</b> | <b>278.008,30</b> |

Los acuerdos más significativos de los contratos de arrendamiento son los siguientes:

Duración de los contratos:

El contrato de la nave industrial se extiende desde el 1 de Agosto de 2022 hasta el 31 de julio de 2024, a partir de ese día podrá ser prorrogado por acuerdo escrito de ambas partes sin que se aplique la tácita reconducción del art.1.566 del Código Civil.

El contrato del Pabellón de la Isla de la Cartuja tiene señalado plazo de terminación para el 31 de diciembre de 2026.

El contrato de alquiler de la azotea del Centro de Producción de Algeciras fijó su duración inicial hasta 31 de Diciembre 2009 con prórrogas tácitas de un año.

La cesión de la zona de aparcamiento será de un año a contar desde el 22 de Marzo de 2022, prorrogable anualmente hasta un máximo de cuatro años.

Opciones de compra: no existe ninguna cláusula de opción de compra en ninguno de los contratos mencionados.

Actualización de las rentas: No se contempla la opción de actualización de rentas en ninguno de los contratos.



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 48/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |



## 7. ACTIVOS FINANCIEROS

A continuación se detallan las distintas categorías de activos financieros definidos en la norma de registro y valoración octava del Plan General de Contabilidad Financiera, relativa a activos financieros.(en este apartado no se incluyen los saldos con las Administraciones Públicas).

Cuadro 7

| CATEGORIAS / CLASES  | Activos financieros no corrientes |                   | Activos financieros corrientes |                   | TOTAL                 |
|--|-----------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|-----------------------|
|  | Inversiones en patrimonio         | Otras inversiones | Inversiones en patrimonio      | Otras inversiones |                       |
| Créditos y partidas a cobrar                               | 0,00                              | 0,00              | 0,00                           | 609.192,76        | 609.192,76            |
| Inversiones en entidades del grupo, multigrupo y asociadas | 136.268.173,17                    | 164.823,55        | 0,00                           | 0,00              | 136.432.996,72        |
| Activos Financieros disponibles para la venta              | 0,00                              | 0,00              | 0,00                           | 0,00              | 0,00                  |
| Inversiones financieras a c/p                              | 0,00                              | 0,00              | 0,00                           | 13.114,93         | 13.114,93             |
| <b>TOTAL</b>   | <b>136.268.173,17</b>             | <b>164.823,55</b> | <b>0,00</b>                    | <b>622.307,69</b> | <b>137.055.304,41</b> |

(importes en euros)

La entidad durante el ejercicio no ha realizado ninguna reclasificación de acuerdo con el apartado 9 de la norma de valoración octava del Plan General de Contabilidad Financiera, referente a activos financieros.

Del mismo modo, ningún activo financiero ha sido entregado en garantía durante el ejercicio.

### a. Activos financieros no corrientes

Los movimientos de los activos financieros no corrientes incluidos en este epígrafe son los siguientes



Cuadro 7.1

| <b>ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>                                     |  | <b>Saldo inicial</b>  | <b>Cargos</b> | <b>Abonos</b>       | <b>Saldo final</b>    |
|--|--|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|
| Inversiones financieras a l/p en entidades del grupo, multigrupo y asociadas |  |                       |               |                     |                       |
| 2400   | Participaciones l/p entidades derecho público                | 0,00                  | 0,00          | 0,00                | 0,00                  |
| 2401   | Inversiones financieras en patrimonio sociedades mercantiles | 141.150.639,59        | 0,00          | 0,00                | 141.150.639,59        |
| 2409   | Fondos carentes de personalidad jurídica                     | 0,00                  | 0,00          | 0,00                | 0,00                  |
| 2420   | Préstamos l/p sector público andaluz                         | 0,00                  | 0,00          | 0,00                | 0,00                  |
|  |  | 141.150.639,59        | 0,00          | 0,00                | 141.150.639,59        |
| <b>Inversiones financieras a l/p</b>   |  |                       |               |                     |                       |
| 250  | Inversiones financieras l/p en instrumentos de patrimonio    | 164.823,55            | 0,00          | 0,00                | 164.823,55            |
| 251  | Valores representativos de deuda l/p                         | 0,00                  | 0,00          | 0,00                | 0,00                  |
| 252  | Créditos a l/p   | 0,00                  | 0,00          | 0,00                | 0,00                  |
| 256  | Interesses l/p de valores representativos de deuda           | 0,00                  | 0,00          | 0,00                | 0,00                  |
| 249  | Intereses a l/p de créditos                                  | 0,00                  | 0,00          | 0,00                | 0,00                  |
| 259  | Desembolsos pendientes sobre participaciones                 | 0,00                  | 0,00          | 0,00                | 0,00                  |
| 260  | Fianzas constituidas a largo plazo                           | 0,00                  | 0,00          | 0,00                | 0,00                  |
| 265  | Fondos carentes de personalidad jurídica                     | 0,00                  | 0,00          | 0,00                | 0,00                  |
| 265  | Depósitos constituidos a largo plazo                         | 0,00                  | 0,00          | 0,00                | 0,00                  |
|  |  | 164.823,55            | 0,00          | 0,00                | 164.823,55            |
| <b>Valor Bruto Contable</b>  |  | <b>141.315.463,14</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>141.315.463,14</b> |
| Deterioro activos financieros no corrientes                                  |  | -9.342.879,59         | 0,00          | 4.460.413,17        | -4.882.466,42         |
| <b>Valos Neto Contable</b>   |  | <b>131.972.583,55</b> | <b>0,00</b>   | <b>4.460.413,17</b> | <b>136.432.996,72</b> |
| (importes en euros)  |  |                       |               |                     |                       |

La Agencia Pública ha registrado a 31 de diciembre una reversión del deterioro por importe de 4.460.413,17 euros, en su participación financiera en Canal Sur Radio y Televisión, S.A., como consecuencia del aumento de los fondos propios de la sociedad filial.



### 7.1.1 Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo

Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas recogidas en balance son:

Cuadro 7.1.1.1

| Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas | Valor de adquisición  | Deterioro            | Valor neto contable   |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Empresas del Grupo</b>                                 |                       |                      |                       |
| Canal Sur Radio y Televisión, S.A.                        | 130.139.689,47        | -4.882.466,42        | 125.257.223,05        |
| <b>Empresas Asociadas</b>                                 |                       |                      |                       |
| Socied. Andaluza para las Telecomunicaciones, S.A.        | 11.010.950,12         | 0,00                 | 11.010.950,12         |
| <b>Total</b>  | <b>141.150.639,59</b> | <b>-4.882.466,42</b> | <b>136.268.173,17</b> |

(importes en euros)

Las entidades vinculadas a RTVA y la naturaleza de la vinculación es la siguiente:

Cuadro 7.1.1.2

| Entidad   | Naturaleza de la vinculación |
|---|------------------------------|
| Agencia Pública Empresarial de la Radio y Televisión de Andalucía (RTVA)              | Sociedad dominante del grupo |
| Canal Sur Radio y Televisión S.A.   | Empresa del grupo            |
| Sociedad Andaluza para el Desarrollo de las Telecomunicaciones, S.A. (SANDETEL, S.A.) | Empresa asociada             |
| Grupo Audiovisual Digital Multimedia, S.A. (ADM)                                      | Empresa asociada             |
| Fundación Audiovisual Pública Andaluza  | Patrono (Entidad extinguida) |

El capital social de CSRTV corresponde en un 100% a RTVA, siendo el administrador único de la Sociedad el Director General de RTVA.

Respecto a ADM, la RTVA, tiene una participación indirecta a través de SANDETEL de un 23,43%, dado que Sandetel tiene el 47,81% del capital de ADM y a su vez RTVA participa en un 49% del capital de SANDETEL.



Cuadro 7.1.1.3

| EMPRESA DEL GRUPO                              | Canal Sur Radio y Televisión, S.A.                           |                |
|--|--|----------------|
| Objeto social                                  | Producción y difusión de programas televisivos y radofónicos |                |
| Domicilio social                               | Sevilla  |                |
| Valor teórico de la inversión                  |  | 125.257.223,05 |
| Participación                                  | 100%   |                |
| Capital  |  | 117.090.493,65 |
| Prima de emisión                               |  | 0,00           |
| Resultados de ejercicios anteriores            |  | -5.506.226,51  |
| Reservas                                       |  | 13.672.955,91  |
| Resultado del ejercicio Beneficio – (Pérdidas) |  | 0,00           |
| Otras partidas de Patrimonio Neto              |  | 2.805.479,18   |
| Resultado de explotación                       |  | -1.711.223,75  |
| Total Patrimonio Neto                          |  | 128.062.702,23 |

(importes en euros)

Cuadro 7.1.1.4

| EMPRESAS ASOCIADAS                             | Grupo Audiovisual Digital Multimedia S.A. (participación indirecta a través de Sandetel |   |
|--|---|---|
|  | Sociedad Andaluza para el desarrollo de las Telecomunicaciones, S.A.                    |   |
| Objeto social                                  | Desarrollo de las Telecomunicaciones  | Producción y difusión de programas televisivos y radiofónicos |
| Domicilio social                               | Sevilla   | Sevilla   |
| Valor teórico de la inversión                  | 13.891.575,34   | 1.516.584,65  |
| Participación                                  | 49,00%  | 23,43%  |
| Capital  | 22.237.444,00   | 798.680,00  |
| Prima de emisión                               | 10,10   | 0,00  |
| Resultados de ejercicios anteriores            | 0,00  | 0,00  |
| Reservas                                       | 3.838.413,79  | 5.301.617,00  |
| Resultado del ejercicio Beneficio – (Pérdidas) | 493.561,08  | 373.393,00  |
| Aportaciones de socios                         | 1.780.724,79  | 0,00  |
| Otras partidas de Patrimonio Neto              | 300.559,21  | 0,00  |
| Resultado de explotación                       | 329.494,94  | 411.142,00  |
| Total Patrimonio Neto                          | 28.650.712,97   | 6.473.689,00  |
| Dividendos recibidos/concedidos                | 0,00  | 0,00  |

(importes en euros)



Cuadro 7.1.1.5

(\*) **Fundación Audiovisual Pública  
Andaluza**

(\*) Entidad extinguida en 2021. Los bienes y derechos han revertido en la Agencia Pública Radio y Televisión de Andalucía a 1 de enero de 2022.

**b. Activos financieros corrientes**

Los movimientos del ejercicio de los activos corrientes son los siguientes:

Cuadro 7.2.1

| ACTIVOS CORRIENTES         |  | Saldo inicial       | Cargos                | Abonos                | Saldo final       |
|----------------------------|--|---------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| 43                         | Deudores presupuestarios                     | 5.322.639,49        | 60.756.476,47         | 65.833.354,25         | 245.761,71        |
| 44                         | Deudores no presupuestarios                  | 1.147.515,65        | 71.412.218,19         | 72.259.680,23         | 300.053,61        |
| 53 y 54                    | Inversiones financieras a corto plazo        | 12.475,84           | 1.000,00              | 13.475,84             | 0,00              |
| 55 (1)                     | Otras cuentas no bancarias                   | 15.225,41           | 71.812.853,38         | 71.760.701,35         | 67.377,44         |
| 565                        | Fianzas y depósitos constituidos corto plazo | 13.114,93           | 0,00                  | 0,00                  | 13.114,93         |
| 57                         | Efectivo y activos líquidos equivalentes     | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| 49 y 59                    | Deterioro activos financieros corrientes     | 0,00                | 0,00                  | 4.000,00              | -4.000,00         |
| <b>Valor Neto contable</b> |  | <b>6.510.971,32</b> | <b>203.982.548,04</b> | <b>209.871.211,67</b> | <b>622.307,69</b> |

(importes en euros)

Deudores presupuestarios

El total de los derechos presupuestarios pendientes de cobro ya sean de ejercicios corriente, residuos o anualidades futuras figuran en el grupo 43 del balance, respecto de los derechos de ejercicio corriente y residuos y en la cuenta 44300001 respecto de las anualidades futuras. Esta correspondencia entre contabilidad financiera y contabilidad presupuestaria puede comprobarse en el siguiente cuadro:



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 53/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

Cuadro 7.2.2

**CONTABILIDAD FINANCIERA**

| CUENTA DE MAYOR   | Denominación                       | Saldo 31/12/2022  |
|---|------------------------------------|-------------------|
| 43000000 / 43000099   | Presupuesto de ingresos corrientes | 241.559,87        |
| 43100000 / 43100099   | Presupuesto de ingresos cerrados   | 4.201,84          |
| 44300001  | Deudas aplazamientos fraccionados  | 0,00              |
| <b>TOTAL DERECHOS PENDIENTES DE COBROS S/ CONTABILIDAD FINANCIERA</b> |                                    | <b>245.761,71</b> |

**CONTABILIDAD PRESUPUESTARIA**

| CONCEPTOS   | Denominación | Saldo 31/12/2022  |
|---|--------------|-------------------|
| Derechos pendientes de cobro presupuestario de corriente a 31/12/2022     |              | -33.477,77        |
| Derechos pendientes de cobro presupuestario de residuos a 31/12/2022      |              | 4.201,84          |
| Derechos pendientes de cobro presupuestario de futura 31/12/2022          |              | 0,00              |
| <b>TOTAL DERECHOS PENDIENTES DE COBROS S/ CONTABILIDAD PRESUPUESTARIA</b> |              | <b>-29.275,93</b> |
| Diferencia  |              | 275.037,64        |

La diferencia se debe a: 1) Se ha compensado financieramente el saldo a favor de RTVA frente a la Fundación Audiovisual Pública Andaluza por importe de 4.943,15 euros, pero está pendiente la compensación presupuestaria y 2) En sentido contrario, el informe presupuestario de ejecución del presupuesto de ingresos del ejercicio corriente contempla como importe cobrado el IVA de los cobros parciales de facturas por importe total de 279.980,79 euros.

La empresa no ha registrado importe alguno por deterioro por entender que los importes pendientes de cobro están suficientemente garantizados ya que la en su mayor parte tienen una antigüedad inferior a un mes, correspondiendo en su mayor parte a CSRTV (242.607,21 euros). Por otro lado la entidad mantiene en su balance a 31.12.2022 una provisión por insolvencias por importe de 4.000 euros, derivada de la incorporación al balance de los derechos y obligaciones de la Fundación Audiovisual Pública Andaluza,

**8. EXISTENCIAS**

Al 31 de diciembre de 2022 el valor de las existencias finales de la Agencia asciende a 40.393,67 euros. La gestión de las existencias, se obtiene de los registros contables de la aplicación informática de RTVA, dado que dicha aplicación no está aún implantada en la aplicación GIRO de la Junta de Andalucía.

Cuadro 8

| Existencias             | 31/12/2022       | 31/12/2021       | Diferencia      |
|-------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 325 Materiales diversos | 32.952,00        | 32.112,99        | 839,01          |
| 328 Material de oficina | 7.441,67         | 7.078,47         | 363,20          |
| <b>Total</b>            | <b>40.393,67</b> | <b>39.191,46</b> | <b>1.202,21</b> |

(importes en euros)



## 9 PASIVOS FINANCIEROS

En este epígrafe no se incluyen los pasivos con las administraciones públicas. Los movimientos de los pasivos financieros son los siguientes:

Cuadro 9.1

| <b>PASIVOS FINANCIEROS</b>         |   | <b>Saldo inicial</b>  | <b>Cargos</b>         | <b>Abonos</b>         | <b>Saldo final</b>    |
|------------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Pasivos no corrientes</b>       |   |                       |                       |                       |                       |
| 14                                 | Provisiones a largo plazo                     | 840.502,88            | 103.506,40            | 85.043,34             | 822.039,82            |
| 15                                 | Empréstitos y otras emisiones análogas        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 16                                 | Deudas a largo plazo con entidades del grupo  | 91.329.768,82         | 8.757.116,04          | 268.257,44            | 82.840.910,22         |
| 17                                 | Deudas a largo plazo por préstamos recibidos  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 18                                 | Fianzas y depósitos a largo plazo             | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Total Pasivos no corrientes</b> |   | <b>92.170.271,70</b>  | <b>8.860.622,44</b>   | <b>353.300,78</b>     | <b>83.662.950,04</b>  |
| <b>Pasivos corrientes</b>          |   |                       |                       |                       |                       |
| 400 y 401                          | Acreedores presupuestarios                    | 2.605.086,68          | 27.337.551,80         | 26.935.744,98         | 2.203.279,86          |
| 40 y 41                            | Acreedores no presupuestarios                 | 309.066,22            | 56.978.225,37         | 56.835.127,06         | 165.967,91            |
| 413                                | Acreedores por operaciones ptes. aplicar ppto | 857.772,95            | 11.914.256,28         | 13.594.863,65         | 2.538.380,32          |
| 50                                 | Empréstitos y otras emisiones a corto plazo   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 51                                 | Deudas a corto plazo entidades del grupo      | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 52                                 | Deudas a corto plazo préstamos recibidos      | 17.396.265,99         | 17.450.000,00         | 17.400.000,00         | 17.346.265,99         |
| 55                                 | Otras cuentas no bancaria                     | 22.532,14             | 93.485.482,36         | 93.466.462,02         | 3.511,80              |
| 560                                | Fianzas y depósitos recibidos corto plazo     | 27.866,18             | 0,00                  | 0,00                  | 27.866,18             |
| 58                                 | Provisiones a corto plazo                     | 0,00                  | 100.450,23            | 100.450,23            | 0,00                  |
| <b>Total Pasivos corrientes</b>    |   | <b>21.218.590,16</b>  | <b>207.265.966,04</b> | <b>208.332.647,94</b> | <b>22.285.272,06</b>  |
| <b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS</b>   |   | <b>113.388.861,86</b> | <b>216.126.588,48</b> | <b>208.685.948,72</b> | <b>105.948.222,10</b> |

(importes en euros)

### Deudas a largo plazo con entidades del grupo

La cuenta 16 refleja el saldo a largo plazo a favor de CSRTV frente a RTVA, que a 31.12.2022 presenta un importe de 82.840.910,22 euros (91.329.766,82 euros) (nota 17.4).

### Deudas a corto plazo préstamos recibidos

En virtud de lo establecido en la Ley de Presupuestos anual, la RTVA está facultada para concertar operaciones de endeudamiento a corto plazo por el 10% del presupuesto de gastos de RTVA y del presupuesto de explotación de CSRTV, S.A., según el siguiente detalle:



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 55/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

Cuadro 9.2

| Tipo de préstamo                | Entidad Financiera | Número                  | Fecha Formalización | Fecha vto. | Tipo de Referencia  | Importe Formalizado  | Importe Dispuesto    |
|---------------------------------|--------------------|-------------------------|---------------------|------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Póliza de crédito a corto plazo | Caixabank          | 2100-8688-78-0200001887 | 18-11-2022          | 17-11-2023 | euribor trim.+0,05% | 13.400.000,00        | 13.345.481,68        |
| Póliza de crédito a corto plazo | Caixabank          | 2100-8688-62000023065   | 02-11-2022          | 01-11-2023 | euribor trim.+0,05% | 4.000.000,00         | 4.000.000,00         |
| <b>TOTAL</b>                    |                    |                         |                     |            |                     | <b>17.400.000,00</b> | <b>17.345.481,68</b> |

(importes en euros)

Respecto a los acreedores presupuestarios a continuación se reproduce el detalle a nivel de 8 dígitos y su correspondencia con la contabilidad presupuestaria:

Cuadro 9.3

### CONTABILIDAD FINANCIERA

| CUENTA DE MAYOR                              | Denominación   | Saldo 31/12/2022    |
|--|--|---------------------|
| <b>Acreedores por operaciones de gestión</b> |  | <b>2.203.279,86</b> |
| 40000000                                     | Acreedores obligación reconocida Ppto gastos corriente | 1.421.020,86        |
| 40000099                                     | Acreedores obligación reconocida conciliación          | -443.496,53         |
| 40100000                                     | Acreedores obligación reconocida Ppto gastos cerrados  | 1.100.476,83        |
| 40100099                                     | Acreedores obligación ejercicios anteriores            | 125.278,70          |

### CONTABILIDAD PRESUPUESTARIA

| CONCEPTOS  | Denominación | Saldo 31/12/2022    |
|--|--------------|---------------------|
| <b>Obligaciones pendientes de pago a 31/12/2022</b>  |              | <b>2.371.489,01</b> |
| Acreedores obligación reconocida ejercicio corriente |              | 977.524,33          |
| Acreedores obligación reconocida residuos            |              | 1.393.964,68        |
| <b>Diferencia</b>                                    |              | <b>-168.209,15</b>  |

(importes en euros)

La diferencia se debe a que se han compensado financieramente los saldos obligaciones pendientes de pago entre la Fundación Audiovisual Pública Andaluza y RTVA por importes de 4.943,15 euros y 163.266 euros respectivamente, estando pendiente la compensación presupuestaria.

## 10 TRANSFERENCIAS, SUBVENCIONES.

Desde el punto de vista del PGCF-2015, se entienden por transferencias y subvenciones las entregas dinerarias o en especies sin contrapartida directa por parte del beneficiario, destinándose las primeras a financiar operaciones o actividades no singularizadas, y las segundas a un fin, propósito, actividad o proyecto específico, con la obligación por parte del beneficiario de cumplir las condiciones o requisitos que se hubieran





establecido, en su caso. Se presume el cumplimiento de las condiciones y requisitos anteriores en el momento de elaboración de estas cuentas anuales y se entiende que no existen dudas razonables sobre su cumplimiento en ejercicios posteriores.

La entidad no ha concedido transferencias ni subvenciones.

Transferencias y subvenciones recibidas imputadas en la Cuenta de Resultado Económico Patrimonial

Cuadro 10.1

**Transferencias y subvenciones imputadas en la cuenta de Resultado Económico Patrimonial**

| <b>Transferencias corrientes</b>                         | <b>2022</b>         | <b>2021</b>          | <b>Diferencia</b>    |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|
| 75000000 Transferencias corrientes de entid.propietarias | 6.872.420,19        | 12.925.999,97        | -6.053.579,78        |
| 75010000 Transferencias del resto de entidades           | 15.170,34           | 6.165,58             | 9.004,76             |
| <b>Total transferencias corrientes</b>                   | <b>6.887.590,53</b> | <b>12.932.165,55</b> | <b>-6.044.575,02</b> |

| <b>Transferencias de capital</b>                         | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       | <b>Diferencia</b>  |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| 75000000 Transferencias de capital de entid.propietarias | 840.000,00        | 940.000,00        | -100.000,00        |
| <b>Total transferencias capital</b>                      | <b>840.000,00</b> | <b>940.000,00</b> | <b>-100.000,00</b> |

|  |                     |                      |                      |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Total transferencias financiación</b> | <b>7.727.590,53</b> | <b>13.872.165,55</b> | <b>-6.144.575,02</b> |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|

(importes en euros)

En 2022, de acuerdo con la nota 4.15 anterior, las transferencias corrientes y de capital se imputan en la cuenta de resultado económico patrimonial del ejercicio.

En la cuenta 75010000 se imputan las transferencias recibidas de FUNDAE correspondientes a la financiación de cursos de formación del personal.

Transferencias y subvenciones recibidas registradas en Balance

La empresa mantiene en la cuenta 130 "subvenciones inmovilizado no financiero y activos", un saldo de 5.216,93 euros, que corresponde a la financiación de los activos de patrimonio histórico artístico adquiridos a



valor venal, que asimismo están diferenciados en el activo del balance. Esta subvención se cancelará una vez se den de baja o se enajenen los activos correspondientes a la misma.

### Transferencias y subvenciones registradas en Balance

| 13000000 Subvenc. inmov no<br>financiero y activos est. vta. |          |
|--|----------|
| Saldo a 01.01.2022   | 5.216,85 |
| Altas 2022   | 0,00     |
| Imputación a Resultados                                      | 0,00     |
| Saldo a 31/12/2022   | 5.216,85 |

(importes en euros)

### Ejercicio 2021

De acuerdo con lo establecido en las notas 3.3 y 4.15 anteriores, las transferencias y subvenciones recibidas se han imputado de acuerdo con el siguiente criterio: Las recibidas antes de 1 de enero de 2021 se han imputado a la cuenta 120 "resultados de ejercicios anteriores" y las recibidas en 2021 en la cuenta de resultado económico patrimonial del ejercicio. Por otro lado, la empresa mantiene en la cuenta 130 "subvenciones inmovilizado no financiero y activos", un saldo de 5.216,93 euros, que corresponde a la financiación de los activos de patrimonio histórico artístico adquiridos a valor venal, que asimismo están diferenciados en el activo del balance. Esta subvención se cancelará una vez se den de baja o se enajenen los activos correspondientes a la misma.

Las transferencias de financiación corrientes, que se han liquidado por importe de 12.925.999,97 euros, incluyen una transferencia de crédito para dotar de crédito el capítulo VIII del Presupuesto "Activos Financieros", por importe de siete millones de euros. Dicha transferencia fue aprobada por el Consejo de Gobierno de la Junta de Andalucía, el 30 de noviembre de 2021, con la finalidad de ampliar el capital social de su sociedad filial CSRTV. Dicha ampliación se ha suscrito y desembolsado en su totalidad en 2021.

La Entidad no ha concedido transferencias ni subvenciones.

A continuación reflejamos en el siguiente cuadro, las transferencias y subvenciones recibidas, así como su reflejo contable en las cuentas de Patrimonio en el ejercicio 2021.



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 58/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

Cuadro 10.3

|  | Resultados de<br>ejerc. Anteriores | Resultados del<br>ejercicio | Otros incrementos<br>patrimonio pte<br>imput. Resultados | Total                 |
|--|------------------------------------|-----------------------------|--|-----------------------|
| Saldos a 31/12/2020  | -132.698.807,37                    | 0,00                        | 21.237.409,59  | -111.461.397,78       |
| Traslado desde cuenta 120 Transf. Finan<br>Capital ejercicios anteriores                             | 17.605.094,31                      | 0,00                        | -17.605.094,31   | 0,00                  |
| Reclasificación desde la cuenta 120 de la<br>Aportación de Bienes Adscritos ejercicios<br>anteriores | 3.627.098,35                       | 0,00                        | -3.627.098,35  | 0,00                  |
| Transfer. Financiación Capital del<br>ejercicio  | 0,00                               | 940.000,00                  | 0,00   | 940.000,00            |
| Transfer. Financiación Corrientes del<br>ejercicio   | 0,00                               | 12.925.999,97               | 0,00   | 12.925.999,97         |
| Otras subvenciones (Fundación Tripartita<br>para el empleo)  | 0,00                               | 6.165,58                    | 0,00   | 6.165,58              |
| <b>Saldos a 31.12.2021</b>   | <b>-111.466.614,71</b>             | <b>13.872.165,55</b>        | <b>5.216,93</b>  | <b>-97.589.232,23</b> |
| (importe en euros)   |                                    |                             |  |                       |

## 11 PATRIMONIO NETO. PATRIMONIO APORTADO

El Fondo Social de la Entidad asciende a un importe de 146.274.689, 30 euros (el mismo importe que en el ejercicio 2021), y corresponde a aportaciones efectuadas por la Junta de Andalucía de acuerdo con lo establecido en cada uno de los presupuestos anuales. Dicho importe se recoge en la rúbrica del Activo del balance A) I "Patrimonio aportado"

El presupuesto del ejercicio 2022, no ha recogido aportación alguna para el patrimonio.



## 12 PROVISIONES

Los saldos a 31 de diciembre son:

Cuadro 12.1

| Provisiones                                    | A largo plazo     | A corto plazo | Total             |
|--|-------------------|---------------|-------------------|
| Provisión a largo plazo para responsabilidades | 566.829,88        | 0,00          | 566.829,88        |
| Otras provisiones a largo plazo                | 273.673,00        | 0,00          | 273.673,00        |
| <b>Total</b>                                   | <b>840.502,88</b> | <b>0,00</b>   | <b>840.502,88</b> |

(importes en euros)

Los movimientos realizados en el ejercicio son:

Cuadro 12.2

| Provisiones                                    | Saldo Inicial     | Dotaciones        | Aplicaciones y Pagos | Exceso de Provisiones | Saldo final       |
|--|-------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|
| Provisión a largo plazo para responsabilidades | 566.829,88        | 185.493,57        | 0,00                 | 203.956,63            | 548.366,82        |
| Otras provisiones a largo plazo                | 273.673,00        | 0,00              | 0,00                 | 0,00                  | 273.673,00        |
| <b>Total</b>                                   | <b>840.502,88</b> | <b>185.493,57</b> | <b>0,00</b>          | <b>203.956,63</b>     | <b>822.039,82</b> |

(importes en euros)

### **Provisión a largo plazo por responsabilidades**

A 31 de diciembre de 2022, figuran provisiones para riesgos y gastos por importe de 548.366,82 euros (566.829,88 euros a 31 de diciembre de 2021) que corresponde a aquellos litigios en curso que los Servicios Jurídicos estiman que tienen un riesgo probable de que se fallen en contra de la Agencia (superior al 50 por ciento). Durante el ejercicio se ha realizado dotaciones a la provisión por importe de 185.493,57 euros y se han registrado exceso de provisiones por importe de 203.956,63 euros.

Existen otros litigios, que RTVA ha considerado que son contingencias, de los que no se han dotado provisiones al entender los Servicios Jurídicos de RTVA bien a la vista de los antecedentes de otras resoluciones judiciales obtenidas en supuestos similares o bien por lo escasamente fundamentado de las pretensiones que no se considera probable que los litigantes alcancen éxito alguno en sus demandas.

Los litigios que pudieran tener un riesgo posible (más de un 15% y menos de un 50%), ascienden a 96.428.268,73 euros.



Cuadro 12.3

**Contingencias**

| Tipo de contingencia | 2022                 | 2021                 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| Administrativo       | 96.251.641,98        | 65.094.303,46        |
| Laboral              | 176.626,75           | 136.134,80           |
| Civil                | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Total</b>         | <b>96.428.268,73</b> | <b>65.230.438,26</b> |

(importes en euros)

Entre los litigios administrativos a 31 de diciembre, los más significativos son los que se mantienen con la Agencia Tributaria por la devolución del IVA del grupo RTVA durante el periodo enero 2015 a octubre 2017 por importe de 65.094.303,46 euros y durante el periodo noviembre 2017 a diciembre 2020 por importe de 31.157.338,52 euros (nota14).

Provisión por prestaciones al personal

Las provisiones por prestaciones al personal se registran en el epígrafe “otras provisiones a largo plazo”. Como se detalla en la nota 4.14 la Sociedad venía efectuando una dotación en cumplimiento del artículo 44, apartado 5 del Convenio Colectivo (sistema compensatorio para la incentivación de bajas voluntarias de los/las trabajadores/as fijos/as con al menos cinco años de antigüedad en la Empresa y con edades comprendidas entre los 57 y 59 años inclusive), si bien en el ejercicio 2022, al igual que en los ejercicios 2012 a 2021, no se ha efectuado provisión alguna, de acuerdo a lo indicado en la nota antes indicada.

**13 OTRAS OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS**

Se muestran a continuación los principales saldos por operaciones no presupuestarias, bien derivados de documentos presupuestarios con retenciones o descuentos o bien por constituir operaciones que no se imputan al presupuesto.



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 61/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

Cuadro 13.1

| ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS                          | Saldo inicial         | Cargos                | Abonos                | Saldo final           |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 163 Deudas empresas grupo I/p                          | 91.329.768,82         | 8.757.116,04          | 268.257,44            | 82.840.910,22         |
| 400 Acreedores obligac rec N.P.                        | 24.979,68             | 24.979,68             | 4.943,15              | 4.943,15              |
| 410 Acreedores por IVA soportado                       | 245.307,94            | 245.307,94            | 145.065,53            | 145.065,53            |
| 413 Acreedores operaciones ptes aplicar la presupuesto | 892.995,93            | 12.023.622,39         | 13.679.236,99         | 2.548.610,53          |
| 414 Otras deudas c/p                                   | 0,00                  | 8.171,95              | 8.171,95              | 0,00                  |
| 419 Otros acreedores no presupuestarios                | 3.555,62              | 56.590.399,69         | 56.592.573,09         | 5.729,02              |
| 47 (2) Hacienda Pública acreedora                      | 10.162.813,93         | 9.900.735,03          | 9.687.373,99          | 9.949.452,89          |
| 476 Seguridad Social acreedora                         | 365.932,21            | 3.393.808,78          | 3.059.301,91          | 31.425,34             |
| 490 Seguridad Social acreedora                         | 0,00                  | 0,00                  | 4.000,00              | 4.000,00              |
| 520 Otras deudas c/p (entidades de crédito)            | 17.396.265,99         | 17.450.000,00         | 17.400.000,00         | 17.346.265,99         |
| 550 (1) Cuentas corrientes no bancarias                | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 554 Cobros pendientes de aplicación                    | 22.532,14             | 64.087.818,72         | 64.068.798,38         | 3.511,80              |
| 557 Saldos acreedores RTVA-CSRTV                       | 0,00                  | 29.032.589,37         | 29.032.589,37         | 0,00                  |
| 559 Otras partidas ptes aplicación                     | 0,00                  | 365.074,27            | 365.074,27            | 0,00                  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>120.444.152,26</b> | <b>201.879.623,86</b> | <b>194.315.386,07</b> | <b>112.879.914,47</b> |

(importes en euros)



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 62/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

Cuadro 13.1

| ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS                          | Saldo inicial         | Cargos                | Abonos                | Saldo final           |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 163 Deudas empresas grupo l/p                          | 91.329.768,82         | 8.757.116,04          | 268.257,44            | 82.840.910,22         |
| 400 Acreedores obligac rec N.P.                        | 24.979,68             | 24.979,68             | 4.943,15              | 4.943,15              |
| 410 Acreedores por IVA soportado                       | 245.307,94            | 245.307,94            | 145.065,53            | 145.065,53            |
| 413 Acreedores operaciones ptes aplicar la presupuesto | 892.995,93            | 12.023.622,39         | 13.679.236,99         | 2.548.610,53          |
| 414 Otras deudas c/p                                   | 0,00                  | 8.171,95              | 8.171,95              | 0,00                  |
| 419 Otros acreedores no presupuestarios                | 3.555,62              | 56.590.399,69         | 56.592.573,09         | 5.729,02              |
| 47 (2) Hacienda Pública acreedora                      | 10.162.813,93         | 9.900.735,03          | 9.687.373,99          | 9.949.452,89          |
| 476 Seguridad Social acreedora                         | 365.932,21            | 3.393.808,78          | 3.059.301,91          | 31.425,34             |
| 490 Seguridad Social acreedora                         | 0,00                  | 0,00                  | 4.000,00              | 4.000,00              |
| 520 Otras deudas c/p (entidades de crédito)            | 17.396.265,99         | 17.450.000,00         | 17.400.000,00         | 17.346.265,99         |
| 550 (1) Cuentas corrientes no bancarias                | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 554 Cobros pendientes de aplicación                    | 22.532,14             | 64.087.818,72         | 64.068.798,38         | 3.511,80              |
| 557 Saldos acreedores RTVA-CSRTV                       | 0,00                  | 29.032.589,37         | 29.032.589,37         | 0,00                  |
| 559 Otras partidas ptes aplicación                     | 0,00                  | 365.074,27            | 365.074,27            | 0,00                  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>120.444.152,26</b> | <b>201.879.623,86</b> | <b>194.315.386,07</b> | <b>112.879.914,47</b> |

(importes en euros)

| DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS             | Saldo inicial       | Cargos                | Abonos                | Saldo final       |
|---|---------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| 440 Deudores por IVA repercutido        | 1.145.686,29        | 54.163,38             | 1.147.226,14          | 52.623,53         |
| 441 Deudores ingresos devengados        | 0,00                | 230.014,46            | 0,00                  | 230.014,46        |
| 449 Otros deudores no presupuestarios   | 1.829,36            | 64.128.040,35         | 64.112.454,09         | 17.415,62         |
| 47 (2) Hacienda Pública deudora         | 0,00                | 3.008.073,49          | 3.008.073,49          | 0,00              |
| 471 Seguridad Social deudora            | 0,00                | 3.662.591,17          | 3.339.619,04          | 322.972,13        |
| 485 Ingresos anticipados                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| 544 Créditos a c/p personal             | 12.475,84           | 1.000,00              | 13.475,84             | 0,00              |
| 550 (1) Cuentas corrientes no bancarias | 15.225,41           | 71.812.853,38         | 71.760.701,35         | 67.377,44         |
| 555 Pagos pendientes de aplicación      | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>1.175.216,90</b> | <b>142.896.736,23</b> | <b>143.381.549,95</b> | <b>690.403,18</b> |

(importes en euros)



(1) La cuenta 55094099 “Fondos líquidos cuenta restringida”, si bien tiene saldo acreedor se presenta en el debe del balance, ya que es una cuenta financiera que compensa el saldo la cuenta extrapresupuestaria deudora 554094001 “Ini. Fondos líquidos 12/2019”

(2) La cuenta 47500099 “Hacienda pública acreedora fra”, si bien tiene un saldo deudor se presenta en el haber del balance, ya que es una cuenta financiera que compensa el saldo de la cuenta extrapresupuestaria acreedora 47500000 “Hacienda Pública acreedora por IVA”.

### **Cuentas intercompañía**

Como ya se comentó en cuentas anuales anteriores, con la entrada en vigor del artículo 73bis del TRLGHP, y su posterior desarrollo, entre otros, por los artículos 43 y 57 del Decreto 40/2017, de 7 de marzo, por el que se regula la organización y el funcionamiento de la Tesorería General de la Junta de Andalucía y la gestión recaudatoria, se diseñó un modelo de Tesorería centralizada, en el que la Dirección General competente en materia de Tesorería (DGTyDP), asume la competencia para materializar los pagos correspondientes a las obligaciones de las agencias.

*En concreto: “La Dirección General competente en materia de Tesorería realizará las funciones de materialización del pago de las obligaciones que se ordenen en el ámbito de las agencias administrativas y de régimen especial cuando existan obligaciones pendientes de pago en la Tesorería General de la Junta de Andalucía a favor de estas agencias. Esta fase del proceso de materialización del pago se realizará aplicando mecanismos de compensación y siempre en nombre y por cuenta de estas agencias”.*

En la práctica, este sistema supone que los pagos de las obligaciones de las agencias se materializan por la DGTyDP, por cuenta y en nombre de aquellas, y con cargo a los fondos líquidos situados en cuentas bancarias con las que opera dicho Centro Directivo.

Estos importes atendidos por la DGTyDP se compensan con las obligaciones a favor de las agencias que se encuentren pendientes de pago en el ámbito de la DGTyDP. La consecuencia de todo este proceso es que las agencias incluidas en este procedimiento no precisan de fondos líquidos, no obstante, en caso de agencias excluidas del mecanismo, la materialización del pago se realizará por los órganos de gestión de su tesorería propia. Actualmente solo el Patronato de la Alhambra y Generalife está excluido de este circuito.

La implementación contable de este procedimiento de pago centralizado, supuso la aparición de las denominadas “cuentas intercompañía o multisociedad”, cuentas del subgrupo 550 “Otras cuentas no bancarias”, que figuran con saldo acreedor en el balance de la Junta de Andalucía y con saldo deudor en el de las respectivas agencias, y que reflejan precisamente el saldo a favor de estas últimas resultado neto, de las compensaciones de los cobros y pagos formalizados consecuencia de los ingresos y obligaciones materializados por la DGTyDP.

En el siguiente cuadro se muestran los saldos al cierre del ejercicio 2021 de las cuentas “intercompañías” tanto en la Junta de Andalucía como entidad acreedora, como de la agencia como entidad deudora.



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 64/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |



Cuadro 13.2

| Entidad            | Cuenta   | Saldo            | Entidad  | Cuenta   | Saldo            |
|--------------------|----------|------------------|----------|----------|------------------|
| Junta de Andalucía | 55001013 | 67.377,44        | R.T.V.A. | 55001000 | 67.377,44        |
| <b>TOTAL</b>       |          | <b>67.377,44</b> |          |          | <b>67.377,44</b> |

(importes en euros)

Cuenta 413

Por otro lado, la cuenta 413 "Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto", que recoge las obligaciones derivadas de gastos realizados o bienes y servicios recibidos, para las que no se ha producido su aplicación a presupuesto, siendo procedente la misma, presenta el siguiente detalle:

Cuadro 13.3

ACREEDORES OPERACIONES PTES.  
IMPUTAR PPTO.

|  | Saldo inicial     | Cargos        | Abonos        | Saldo final         |
|--|-------------------|---------------|---------------|---------------------|
| Saldo al cierre del ejercicio anterior                 | <b>857.772,95</b> |               |               |                     |
| Movimiento facturas en el ejercicio                    |                   | 10.519.909,84 | 10.219.034,69 |                     |
| Otras obligaciones registradas al cierre del ejercicio |                   | 945.897,38    | 2.927.379,90  |                     |
| <b>Saldo al cierre del ejercicio actual</b>            |                   |               |               | <b>2.538.380,32</b> |

**Cuenta**

|              |  |                   |                      |                      |                     |
|--------------|--|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 41300000     | Acreedores operaciones pte aplicar al presupuesto                | 672.703,80        | 10.256.161,54        | 9.642.400,99         | 58.943,25           |
| 41301000     | Acreedores operaciones pte aplicar a presupuesto ODC             | 0,00              | 0,00                 | 128.066,30           | 128.066,30          |
| 41330000     | Acreedores operaciones pte aplicar a presupuesto Reverso         | 20,45             | 20,45                | 28.919,98            | 28.919,98           |
| 41331000     | Acreedores operaciones pte aplicar a presupuesto ODA             | 0,00              | 0,00                 | 2.375,00             | 2.375,00            |
| 41332000     | Acreedores operaciones pte aplicar a presupuesto fra pte recibir | 0,00              | 263.727,85           | 416.478,06           | 152.750,21          |
| 41360000     | Acreedores operaciones pte aplicar a presupuesto factura         | 185.048,70        | 1.394.346,44         | 3.376.623,32         | 2.167.325,58        |
| <b>TOTAL</b> |  | <b>857.772,95</b> | <b>11.914.256,28</b> | <b>13.594.863,65</b> | <b>2.538.380,32</b> |

(importe en euros)

La mencionada cuenta es la manifestación más clara del principio del devengo, que resulta de aplicación no solo a la Contabilidad Financiera sino también a la Contabilidad Nacional en términos SEC-2010.

Es en el ámbito de esta última contabilidad y en cumplimiento de lo dispuesto por la Orden Ministerial HAP/2105/2012, que se remite el saldo final de la cuenta 413 al MINHAC. Este saldo está compuesto por dos categorías de gasto:



- Las obligaciones sustentadas en facturas, que son objeto de registro en la cuenta de forma automática tras su recepción en el registro de facturas del sistema GIRO.
- Las obligaciones no sustentadas en facturas. Respecto de estas obligaciones y, en cumplimiento de la Instrucción n.º 1/2020, de la Intervención General de la Junta de Andalucía, por la que se desarrolla el procedimiento de registro contable de los gastos correspondientes a operaciones devengadas pendientes de imputación presupuestaria, los órganos gestores comunican el importe de la relación de obligaciones devengadas correspondiente a bienes y servicios efectivamente recibidos o a gastos realizados de cualquier naturaleza en el ejercicio que se cierra y que revistan importancia relativa en términos cuantitativos, así como aquellos gastos de cualquier naturaleza que, habiéndose devengado en el ejercicio que se cierra, se imputen presupuestariamente al ejercicio siguiente.

Por su parte la IGJA realiza una auditoría dentro de su plan de control para la verificación de la existencia de obligaciones derivadas de gastos realizados o bienes y servicios recibidos para los que no se haya producido su imputación contable o presupuestaria. Como resultado de las actuaciones anteriores, la IGJA elabora un informe-resumen anual sobre los gastos del ejercicio pendiente de imputación presupuestaria, que sirve de base de las anotaciones contables que procedan en la cuenta 413. Para este tipo de obligaciones la contabilización se realiza de forma directa en la cuenta 413.

De esta forma, a efectos de los estados contables de contabilidad financiera, y a fin de recoger el saldo final de la cuenta 413 remitido al MINHAC, en el ejercicio 2020 se han registrado de forma directa los apuntes necesarios para reflejar en el saldo final de la cuenta los dos tipos de obligaciones mencionados.

Los procedimientos contables descritos justifican que los cargos y abonos entre ambos sistemas contables, contabilidad financiera y nacional (SEC-2010) no coincidan. No obstante, el saldo final en ambos sistemas guarda total identidad.

Cuadro 13.4

| Artículo                                    | Importe             |
|---|---------------------|
| 14 Otro personal                            | 237.557,84          |
| 16 Cuotas, préstamos y gastos soc. empl.    | 625.872,66          |
| 20 Arrendamientos y cánones                 | 25.161,56           |
| 21 Reparación, mantenimiento y conservación | 237.110,36          |
| 22 Material, suministro y otros             | 1.312.480,43        |
| 23 Indemnizaciones por razón de servicio    | 1.964,81            |
| 31 Gastos financieros de préstamos          | 45.000,00           |
| 66 Inversiones de reposición                | 53.232,66           |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>2.538.380,32</b> |

(importe en euros)



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 66/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

## 14 SITUACIÓN FISCAL

El detalle de los saldos relativos a activos fiscales y pasivos fiscales al 31 de diciembre es el siguiente:

Cuadro 14

| Situación fiscal                                | 2022              |                     | 2021     |                      |
|---|-------------------|---------------------|----------|----------------------|
|   | Saldos deudores   | Saldos acreedores   | deudores | Saldos acreedores    |
| Impuesto sobre el Valor Añadido                 | -                 | 9.563.137,43        | -        | 9.790.467,62         |
| Hacienda pública deudora por diversos conceptos | -                 | -                   | -        | -                    |
| Hacienda Pública, retenciones/pagos a cuenta    | -                 | -                   | -        | -                    |
| Imp. sobre la Renta de las Personas Físicas     | -                 | 386.315,46          | -        | 372.346,31           |
| Seguridad Social                                | 322.972,13        | 31.425,34           | -        | 365.932,21           |
| Hda.Pública deudora por subvenciones concedidas | -                 | -                   | -        | -                    |
| <b>TOTALES</b>                                  | <b>322.972,13</b> | <b>9.980.878,23</b> | <b>-</b> | <b>10.528.746,14</b> |

(importes en euros)

La Entidad está exenta del Impuesto de Sociedades.

En el epígrafe “Impuesto sobre el valor añadido”, el saldo a 31 de diciembre de 2022 es el resultado, por un lado, de sumar las liquidaciones mensuales de IVA a devolver de 2022 y, por otro lado, de detracer los importes cobrados en este ejercicio resultantes de las liquidaciones correspondientes a diciembre de 2013 y a todo el año 2014 (excepto mayo cobrado con anterioridad), según se detalla en un apartado específico.

En el epígrafe “Hacienda Pública deudora diversos conceptos”, se habían registrado los intereses de demora, por importe de 837.252,09 euros, reconocidos en 2021 por la Agencia Estatal de la Administración Tributaria de las liquidaciones citadas en el párrafo anterior, los cuales se han cobrado en su totalidad en 2022. La cantidad final por 5.098,00 euros se corresponde con otros conceptos compensados en 2023.

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción, actualmente establecido en cuatro años. La Sociedad tiene abiertos a inspección los cuatro últimos ejercicios para todos los impuestos que le son aplicables, excepto para el Impuesto sobre el Valor Añadido, para el que como se indica a continuación está abierto a inspección a partir de enero de 2015.

### Liquidación IVA 2012-Diciembre 2014.

1) Recibimos, con fecha 16 de marzo de 2022, Comunicación de la Delegación Especial de Andalucía de la Agencia Tributaria, de pago de devolución de los periodos de septiembre, por 989.383,08 euros, de los cuales 205.989,58 euros eran intereses de demora; de octubre, por 1.022.117,90 euros, de los cuales 210.494,07 euros eran intereses de demora; de noviembre, por 911.707,23 euros, de los cuales 185.613,84 eran intereses de demora, y de diciembre, por 1.433.758,29 euros, de los cuales 287.521,05 euros eran intereses de demora. Todo esto del ejercicio 2014.



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 67/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

El importe ingresado en la cuenta de GIRO de la agencia RTVA a fecha 5 de abril de 2022 se corresponde con la autoliquidación de IVA del Grupo de IVA, en total 4.356.966,50 euros de los cuales 889.618,54 euros eran intereses de demora, compensándose los saldos a devolver a favor de la Sociedad con los saldos a ingresar por parte de la Agencia. Indicado lo anterior, por cuanto el acuerdo de ejecución se ha liquidado a favor de la Agencia, como entidad dominante del grupo de IVA, a la fecha de formulación de las cuentas, RTVA ha liquidado con su sociedad filial el importe pendiente de pago del IVA deducible.

2) Con fecha 5 de mayo del 2022 recibimos Auto de la Sala de lo Contencioso-Administrativo de la Audiencia Nacional por el que se desestima el recurso de reposición interpuesto por el Abogado del Estado frente al Auto de 14 de febrero de 2022, dictado en el incidente de ejecución de la sentencia de 23 de junio de 2021, que se confirma. Contra este Auto no cabe recurso.

Posteriormente, se cierran las actuaciones cobrando el resto de periodos que se debían a fecha 8 de julio de 2022. Pago de devolución de los periodos de diciembre de 2013, por 1.489.790,10 euros, de los cuales 351.191,40 euros eran intereses de demora; de enero, por 492.752,89 euros, de los cuales 115.327,89 euros eran intereses de demora; de febrero, por 869.848,40 euros, de los cuales 201.412,18 euros eran intereses de demora; de marzo, por 1.008.187,03 euros, de los cuales 230.907,83 euros eran intereses de demora; de abril, por 1.036.023,37 euros, de los cuales 234.744,52 euros eran intereses de demora; de junio, por 751.435,34 euros, de los cuales 167.247,88 euros eran intereses de demora; de julio, por 1.206.407,72 euros, de los cuales 264.808,63 euros eran intereses de demora; de agosto, por 421.178,02 euros, de los cuales 91.524,11 euros eran intereses de demora. Todo esto de diciembre 2013 y del ejercicio 2014.

El importe ingresado en la cuenta de GIRO de la agencia RTVA se corresponde con la autoliquidación de IVA del Grupo de IVA, en total 7.275.622,87 euros de los cuales 1.657.164,44 se corresponden a intereses de demora, compensándose los saldos a devolver a favor de la Sociedad con los saldos a ingresar por parte de la Agencia. Indicado lo anterior, por cuanto el acuerdo de ejecución se ha liquidado a favor de la Agencia, como entidad dominante del grupo de IVA, a la fecha de formulación de las cuentas RTVA ha liquidado con su sociedad filial el importe pendiente de pago del IVA deducible.

Actualmente, la Agencia Estatal de la Administración Tributaria mantiene abiertas cinco actuaciones en relación con el Impuesto sobre el Valor Añadido, y ha finalizado la correspondiente al periodo 2012-2014. Las actuaciones que se mantienen abiertas son:

#### a) Liquidación IVA 2015-Octubre 2017.

Con fecha 28 de noviembre de 2017 se notificaron a la Agencia Pública Empresarial de la Radio y Televisión de Andalucía, como entidad dominante del Grupo de IVA 515/08, sujeto al régimen especial de grupo de entidades, y a las sociedades Canal Sur Radio Televisión S.A. y Canal Sur Radio S.A. –esta última para los ejercicios 2015 y hasta 31 de marzo de 2016- como entidades dependientes, recibió de la Agencia Tributaria comunicación de inicio de actuaciones inspectoras y de comprobación del Impuesto sobre el Valor Añadido de los ejercicios 2015, 2016 y para los periodos enero a octubre de 2017, ambos inclusive.

Como consecuencia de las actuaciones inspectoras, con fecha 25 de junio de 2018 fue notificada a la Agencia Pública Empresarial de la Radio Televisión de Andalucía, como entidad dominante del Grupo de IVA 515/08, sujeto al régimen especial de grupo de entidades, y a las sociedades Canal Sur Televisión S.A. y Canal Sur Radio S.A. como entidades dependientes, propuesta de liquidación formulada por la Dependencia Especial de Andalucía de la Agencia Estatal de la Administración Tributaria, recogida en el Acta A02, con número 72947141, suscrita en disconformidad.



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 68/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

En base a dicha propuesta de liquidación, la Inspección propuso regularizar la situación tributaria de RTVA, como entidad dominante del Grupo 515/08, por importe de 63.738.576,17 euros (59.173.746,08 euros en concepto de cuota y 4.564.830,09 euros en concepto de intereses de demora). No estando conforme con la citada propuesta de liquidación, RTVA formuló las alegaciones pertinentes frente a la misma.

Con fecha 25 de febrero de 2019 recibimos la notificación del acuerdo de Liquidación de la Inspección del IVA de los ejercicios 2015, 2016, y de enero a octubre de 2017 por un importe de 65.094.303,46 euros (59.173.746,08 euros en concepto de cuota y 5.920.557,38 euros en concepto de intereses de demora).

La Entidad, con fecha 22 de marzo de 2019, interpuso Reclamación Económico Administrativa ante el Tribunal Económico Central. Por otro lado, solicitó la suspensión de aportar garantía sobre dicha liquidación y con fecha 28 de marzo de 2019, la Delegación Central de Grandes Contribuyentes le comunicó la “suspensión automática sin necesidad de aportar garantía”.

Con fecha 12 de marzo de 2020 se recibió notificación del Tribunal Económico-Administrativo Central para presentar alegaciones por la reclamación Económico-Administrativa interpuesta el 22 de marzo del 2019.

El Tribunal Económico-Administrativo Central, con fecha 20 de enero de 2022, dictó resolución estimando parcialmente la reclamación, siendo intención de la Sociedad recurrir ésta en la vía contencioso-administrativa.

Así, con fecha 29 de marzo de 2022 se envió escrito de Interposición de Recurso Contencioso-Administrativo ante la Audiencia Nacional y el 30 de marzo de 2022 se envió el escrito de comunicación a recaudación.

Los hechos posteriores a esta fecha están descritos en el punto 23.

#### **b) Inspección IVA noviembre de 2017 a mayo 2020.**

Con fecha 23 y 29 de junio de 2020, respectivamente, se recibieron comunicaciones de la AEAT de “Inicio de Actuaciones Inspectoras” para las empresas del Grupo de IVA 515/08, entre las que se encuentra la Agencia Pública Empresarial de la Radio y Televisión de Andalucía y su sociedad filial Canal Sur Radio y Televisión S.A., para el periodo de noviembre de 2017 a diciembre de 2019, y por otro lado, el periodo correspondiente de enero a mayo de 2020.

Con fecha 14 de julio de 2020 se adjuntó la documentación requerida para la inspección de los periodos comprendidos entre noviembre de 2017 y diciembre de 2019. Con fecha 20 de julio de 2020 se adjuntó la documentación requerida para la inspección de los periodos comprendidos entre enero y mayo de 2020.

El 13 de junio de 2021 recibimos, como continuación de las actuaciones a diciembre 2020, requerimiento de documentación. Con fecha 9 de julio de 2021, enviamos contestación al requerimiento adjuntando la documentación solicitada.

El 28 de julio de 2021 recibimos Diligencia de Inspección de Hacienda del Estado. Con fecha 5 de agosto de 2021 enviamos alegaciones a la Diligencia de Inspección.

Con fecha 28 de septiembre recibimos Acta de disconformidad a las alegaciones a la Inspección. El 27 de octubre de 2021 se dictó liquidación.



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 69/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

La Entidad interpuso reclamación económico-administrativa ante el Tribunal Económico-Administrativo Central, pendiente de resolución.

A juicio de la Sociedad y de los asesores fiscales existen argumentos jurídicos sólidos para sostener la posición. Por tanto, cabe recurso y se espera obtener una resolución favorable.

**c) Liquidación IVA Enero 2021-Enero 2022.**

Con fecha 1 de marzo de 2022 se recibió comunicación de la AEAT de “Inicio de Actuaciones Inspectoras” para las empresas del Grupo de IVA 515/08, entre las que se encuentra la Agencia Pública Empresarial de la Radio y Televisión de Andalucía y su sociedad filial Canal Sur Radio y Televisión S.A., para el periodo de enero 2021 a enero 2022.

El 22 de marzo de 2022 se envió contestación al requerimiento adjuntando la documentación requerida.

El 16 de mayo del 2022 recibimos una notificación donde se nos solicitó documentación, remitiéndose el 6 de junio contestación al requerimiento y adjuntando la documentación requerida.

A juicio de la Sociedad y de los asesores fiscales, la normativa del IVA y la interpretación que de ésta es llevada a cabo por la jurisprudencia comunitaria y nacional, así como de la doctrina administrativa en la materia, existen argumentos suficientes para concluir que no existe limitación del derecho de deducción del total IVA soportado por el Grupo 515/08 y para que las aportaciones públicas deban formar parte de la base imponible y que, por lo tanto, no existe un riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en la presentación de las cuentas anuales adjuntas.

**d) Liquidación IVA Febrero-Abril 2022.**

Con fecha 1 de junio de 2022 se ha recibido comunicación de la AEAT de “Inicio de Actuaciones Inspectoras” para las empresas del Grupo de IVA 0515/08, entre las que se encuentra la Agencia Pública Empresarial de la Radio y Televisión de Andalucía y su sociedad filial Canal Sur Radio y Televisión S.A., para el periodo de febrero al mes de abril 2022.

El 2 de septiembre del 2022 recibimos del Tribunal Económico-Administrativo Central diligencia de Disconformidad por dualidad y prorata, y una vez presentadas las alegaciones ante la Dependencia Regional de Inspección, el 24 de noviembre recibimos Acuerdo de Concesión de la Suspensión.

Los hechos posteriores a esta fecha están descritos en el punto 17.

**e) Liquidación IVA Mayo-Octubre 2022.**

Con fecha 13 de diciembre de 2022 se ha recibido comunicación de la AEAT de “Inicio de Actuaciones Inspectoras” para las empresas del Grupo de IVA 0515/08, entre las que se encuentra la Agencia Pública Empresarial de la Radio y Televisión de Andalucía y su sociedad filial Canal Sur Radio y Televisión S.A., para el periodo de mayo a octubre del 2022.

Los hechos posteriores a esta fecha están descritos en el punto 17.



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 70/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

## 15 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Los gastos de gestión cargados por la Agencia dominante del grupo se basan en los gastos incurridos de forma centralizada, que se imputan a la Sociedad del grupo en base a unos acuerdos contractuales que fijan una cifra mensual según criterios de reparto previamente establecidos.

El resto de transacciones realizadas con partes vinculadas corresponden a operaciones del tráfico normal de la Agencia y se realizan a precios de mercado, los cuales son similares a los aplicados a entidades no vinculadas.

Los saldos mantenidos con entidades vinculadas son los siguientes:

Cuadro 15.1

| Saldos entidades vinculadas a 31.12.2022 | CSRTV          | SANDETEL      | FAVA | Total          |
|--|----------------|---------------|------|----------------|
| Deudores oblig. Reconocidas ej           |                |               |      |                |
| 430 corriente                            | 242.607,21     | 0,00          | 0,00 | 242.607,21     |
| 440 Deudores IVA                         | 50.947,51      | 0,00          | 0,00 | 50.947,51      |
| 441 Deudores ingresos devengados         | 230.014,46     | 0,00          | 0,00 | 230.014,46     |
| Acreedores obligaciones reconocidas      |                |               |      |                |
| 400 ejer corriente                       | 0,00           | -253.200,09   | 0,00 | -253.200,09    |
| Acreedores obligaciones reconocidas      |                |               |      |                |
| 401 ejer cerrado                         | 0,00           | -1.230.006,88 | 0,00 | -1.230.006,88  |
| 163 Otras deudas l/p partes vinculadas   | -82.840.910,22 | 0,00          | 0,00 | -82.840.910,22 |
| (importes en euros)                      |                |               |      |                |

Las transacciones realizadas con entidades vinculadas son las siguientes:

Cuadro 15.2

| Transacciones entidades vinculadas | CSRTV         | SANDETEL    | FAVA | Total         |
|------------------------------------|---------------|-------------|------|---------------|
| 77700000                           | 19.140.203,18 | 0,00        | 0,00 | 19.140.203,18 |
| 62180000                           | 0,00          | -579,83     | 0,00 | -579,83       |
| 62990000                           | 0,00          | -252.620,26 | 0,00 | -252.620,26   |
| (importes en euros)                |               |             |      |               |

Como consecuencia de la configuración legal del grupo RTVA, y de las relaciones económicas entre las empresas del grupo integrado por la Agencia Pública Empresarial de la Radio y Televisión de Andalucía y Canal Sur Radio y Televisión S.A., RTVA presta servicios de apoyo y asesoramiento a su sociedad filial, poniendo a disposición de ésta, los servicios y medios humanos, materiales y económicos necesarios para el desarrollo de su actividad empresarial.



Por lo tanto, el importe de las transacciones realizadas en 2022 con CSRTV en la cuenta "77700000" en concepto de "Ventas y Prestación de Servicios" corresponde a la aplicación del acuerdo de valoración de existente entre las Sociedades del Grupo de fecha 20 de noviembre de 2018 –que sustituye al anteriormente firmado de 23 de enero de 2009-, en el que se indica, entre otros, "... que las retribuciones se calcularán en función de los datos obtenidos en el ejercicio anterior, regularizándose los mismos con los datos definitivos al cierre del ejercicio..." Con fecha 17 de mayo de 2019, la AEAT da validez al acuerdo de valoración de las Sociedades del grupo para el periodo comprendido entre los ejercicios 2019 a 2022. (Nota 17.3)

## 16 ESTRUCTURA DE PERSONAL

El número medio de personas empleadas por la entidad durante el ejercicio 2022 distribuido por categorías laborales es el siguiente:

| CATEGORIAS/NIVELES        | TOTAL      |
|---------------------------|------------|
| <b>DIRECTIVOS</b>         | <b>9</b>   |
| <b>LABORALES</b>          | <b>233</b> |
| NIVEL B1                  | 14         |
| NIVEL B2                  | 28         |
| NIVEL B3                  | 73         |
| NIVEL B4                  | 51         |
| NIVEL B5                  | 67         |
| <b>OTROS</b>              | <b>2</b>   |
| NIVEL D2                  | 2          |
| <b>TOTAL A 31-12-2022</b> | <b>244</b> |

Debe tenerse en cuenta que en el ejercicio 2022 la cifra de plantilla media anual contempla la contratación de 8 empleados con contrato relevo, en distintos niveles de actividad. Los niveles de actividad están comprendidos entre el 50% y el 75%, y son complementarios a la actividad que mantiene el trabajador relevado.

A 31 de diciembre, la distribución de la plantilla (personal registrado), por sexos, es la siguiente:



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 72/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |



Cuadro 16.2

| CATEGORIAS/NIVELES        | HOMBRES    | MUJERES    | TOTAL      |
|---------------------------|------------|------------|------------|
| <b>DIRECTIVOS</b>         | <b>6</b>   | <b>1</b>   | <b>7</b>   |
| <b>LABORALES</b>          | <b>128</b> | <b>108</b> | <b>236</b> |
| NIVEL B1                  | 8          | 5          | 13         |
| NIVEL B2                  | 16         | 13         | 29         |
| NIVEL B3                  | 57         | 19         | 76         |
| NIVEL B4                  | 19         | 31         | 50         |
| NIVEL B5                  | 28         | 40         | 68         |
| <b>OTROS</b>              | <b>2</b>   | <b>0</b>   | <b>2</b>   |
| NIVEL D2                  | 2          | 0          | 2          |
| <b>TOTAL A 31-12-2022</b> | <b>136</b> | <b>109</b> | <b>245</b> |
| <b>CONSEJO</b>            |            |            |            |
| <b>ADMINISTRACIÓN</b>     | <b>5</b>   | <b>4</b>   | <b>9</b>   |

En el ejercicio 2022, dentro del personal registrado a 31 de diciembre, se incluyen 11 empleados con contratos de relevo, 10 a un 50 por ciento, y 1 a un 75 por ciento de actividad en la entidad

El número medio de personas empleadas por la entidad durante el ejercicio 2022 con discapacidad mayor o igual al 33 por ciento, distribuido por categorías laborales es el siguiente:

Cuadro 16.3

| CATEGORIAS/NIVELES        | TOTAL    |
|---------------------------|----------|
| <b>DIRECTIVOS</b>         | <b>0</b> |
| <b>LABORALES</b>          | <b>8</b> |
| NIVEL B1                  | 0        |
| NIVEL B2                  | 2        |
| NIVEL B3                  | 3        |
| NIVEL B4                  | 1        |
| NIVEL B5                  | 2        |
| <b>TOTAL A 31-12-2022</b> | <b>8</b> |

## 17 HECHOS POSTERIORES

### 17.1 Situación Fiscal por IVA

#### a) Liquidación IVA 2015-Octubre 2017

En relación al procedimiento que tiene abierto la Agencia Estatal de la Administración Tributaria por la Liquidación del IVA del periodo 2015 a 31 de octubre de 2017, el 20 de enero de 2022 el Tribunal Económico-Administrativo Central dictó resolución estimando parcialmente la reclamación, que la Entidad tiene intención de recurrir en la vía contencioso administrativa.



El 6 de marzo del 2023 recibimos Resolución del TEAC desestimando el Recurso interpuesto contra la ejecución del IVA. Este es el recurso que planteamos ante el TEAC el 10 de noviembre de 2022 contra el acuerdo de ejecución de 11 de octubre de 2022, posteriormente ampliado al segundo acuerdo de ejecución de 29 de noviembre de 2022.

En paralelo, el 14 de noviembre de 2022 solicitamos a la Audiencia Nacional, en la vía contencioso administrativa, la suspensión del primer acuerdo de ejecución, que se acordó mediante auto de 9 de diciembre de 2022. Posteriormente, el 28 de diciembre de 2022 solicitamos la ampliación de la subvención al segundo acuerdo de ejecución de 29 de noviembre de 2022, lo que se acordó mediante providencia de 25 de enero de 2023.

El 26 de enero de 2023 se recibió Providencia dictada por la Audiencia Nacional por la que se acordó extender los efectos de la suspensión acordada al denominado "Acuerdo de Rectificación de Errores". El 6 de marzo el TEAC dictó Resolución desestimando el Recurso.

b) Liquidación IVA Febrero-Abril 2022.

El 30 de enero del 2023 el TEAC acordó poner de manifiesto, por término de un mes el expediente, a fin de que dentro del plazo citado pueda examinar el mismo en la Sede de este Tribunal y presentar un escrito de alegaciones con aportación de las pruebas y documentos que estime convenientes.

El 24 de febrero de 2023 fueron presentadas las alegaciones ante el Tribunal Económico-Administrativo Central.

c) Liquidación IVA Mayo-Octubre 2022.

El 4 de enero del 2023 se envió contestación al requerimiento sobre el inicio de actuaciones inspectoras por parte de la AEAT, adjuntando la documentación requerida.

## 17.2 Autorización de línea de crédito

La Ley 1/2022, de 22 de diciembre de 2022, del Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía para el año 2023, establece en su Disposición Adicional Vigésimocuarta que se autoriza a la persona titular de la Consejería competente en materia de Hacienda para la concesión de una línea de crédito sin interés de naturaleza extrapresupuestaria de la Junta de Andalucía a favor de la Agencia Pública Empresarial de la Radio y Televisión de Andalucía, con destino a atender necesidades de tesorería derivadas de contingencias fiscales de la Agencia o de sus sociedades filiales que impliquen la demora en el pago de su deuda comercial cuando afecte al cumplimiento del periodo medio de pago, por un importe máximo de treinta y ocho millones de euros (38.000.000 euros) y por un plazo no superior a un año, previa solicitud de la Consejería de adscripción de la Agencia en la que queden justificadas la finalidad y el importe de la línea.

Las contingencias fiscales citadas son las motivadas por las liquidaciones mensuales de IVA no devueltas por la Agencia Estatal de la Administración Tributaria (AEAT) a Canal Sur Radio y Televisión, S.A.

Con fecha de 10 de febrero de 2023 se ha solicitado a la Consejería de Presidencia la tramitación de dicha línea de crédito.



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 74/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

### 17.3 Acuerdo de valoración operaciones intercompañías RTVA-CSRTV.

El “Acuerdo Previo de Valoración” de las operaciones entre las entidades vinculadas del Grupo formado por la Agencia Pública Empresarial de la Radio y Televisión de Andalucía y Canal Sur Radio y Televisión S.A., aprobado por la Agencia Tributaria con fecha 19 de mayo de 2018, extendía su validez para los ejercicios 2019 a 2022. Por ello, con fecha 22 de noviembre de 2022 se presentó solicitud ante la AEAT acompañada de Propuesta de Acuerdo previo de Valoración, en términos similares al aún vigente. Con fecha 27 de marzo de 2023 la Agencia Tributaria ha aprobado el Acuerdo de Valoración, con validez durante los ejercicios 2023 a 2026, salvo que se produzcan modificaciones sustanciales en cualquiera de los factores tomados en consideración para la imputación del coste de los servicios prestados, que tenga su origen en la modificación del Contrato Programa actualmente vigente (2021 a 2023).

### 17.4 Reconocimiento de deuda.

Con fecha 14 de junio de 2023 el Director General de RTVA, ha suscrito documento de reconocimiento de deuda de la Agencia Pública Empresarial de la Radio y Televisión de Andalucía con su sociedad filial Canal Sur Radio y Televisión, S.A., por importe de OCHENTA Y DOS MILLONES OCHOCIENTOS CUARENTA MIL NOVECIENTOS DIEZ EUROS CON VEINTIDOS CÉNTIMOS (82.840.910,22 euros), con origen en las operaciones y transacciones propias entre partes vinculadas

## 18 INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

- a) **LIQUIDEZ INMEDIATA:** refleja el porcentaje de deudas presupuestarias y no presupuestarias que pueden atenderse con la liquidez inmediatamente disponible.

Cuadro 18.a

|                  |               |  |                |  |                 |      |                  |        |  |               |
|------------------|---------------|--|----------------|--|-----------------|------|------------------|--------|--|---------------|
|                  | =             | <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center; border-bottom: 1px solid black;">Ejercicio 2022</td> </tr> <tr> <td style="width: 60%; text-align: center; border-bottom: 1px solid black;">Fondos líquidos</td> <td style="width: 40%; text-align: center;">0,00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Pasivo Corriente</td> <td style="text-align: center;">= 0,00</td> </tr> <tr> <td style="border-top: 1px solid black; border-bottom: 1px solid black;"></td> <td style="border-top: 1px solid black; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">32.266.150,29</td> </tr> </table> | Ejercicio 2022 |  | Fondos líquidos | 0,00 | Pasivo Corriente | = 0,00 |  | 32.266.150,29 |
| Ejercicio 2022   |               |  |                |  |                 |      |                  |        |  |               |
| Fondos líquidos  | 0,00          |  |                |  |                 |      |                  |        |  |               |
| Pasivo Corriente | = 0,00        |  |                |  |                 |      |                  |        |  |               |
|                  | 32.266.150,29 |  |                |  |                 |      |                  |        |  |               |

- b) **LIQUIDEZ A CORTO PLAZO:** refleja la capacidad que tiene la entidad para atender a corto plazo sus obligaciones pendientes de pago.



Cuadro 18.b

|                                       |   | Ejercicio 2022       |        |
|---------------------------------------|---|----------------------|--------|
| Fondos líquidos + Derechos ptes cobro | = | 932.164,89           | = 0,03 |
| <u>Pasivo Corriente</u>               |   | <u>32.266.150,29</u> |        |

- c) **LIQUIDEZ GENERAL:** refleja en qué medida todos los elementos patrimoniales que componen el activo corriente cubren el pasivo corriente.

Cuadro 18.c

|                         |   | Ejercicio 2022       |        |
|-------------------------|---|----------------------|--------|
| Activo Corriente        | = | 985.673,49           | = 0,03 |
| <u>Pasivo Corriente</u> |   | <u>32.266.150,29</u> |        |

- d) **ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE:** en entidades territoriales, este índice distribuye la deuda total de la entidad entre el número de habitantes.

Cuadro 18.d

|  |   | Ejercicio 2022      |         |
|--|---|---------------------|---------|
| Pasivo corriente + Pasivo no corriente | = | 115.929.100,33      | = 13,64 |
| <u>Nº habitantes</u>                   |   | <u>8.500.197,00</u> |         |

- e) **ENDEUDAMIENTO:** representa la relación entre la totalidad del pasivo exigible (corriente y no corriente) respecto al patrimonio neto más el pasivo total de la entidad.

Cuadro 18.e

|   |   | Ejercicio 2022       |        |
|---|---|----------------------|--------|
| Pasivo corriente + Pasivo no corriente                          | = | 115.929.100,33       | = 1,23 |
| <u>Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto</u> |   | <u>94.101.777,87</u> |        |

- f) **RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO:** representa la relación existente entre el pasivo corriente y el no corriente.



Cuadro 18.f

|                     |   | Ejercicio 2022 |        |
|---------------------|---|----------------|--------|
| Pasivo corriente    | = | 32.266.150,29  | = 0,39 |
| Pasivo no corriente |   | 83.662.950,04  |        |

g) «CASH-FLOW»: refleja en qué medida los flujos netos de gestión de caja cubren el pasivo de la entidad.

Cuadro 18.g

|                         |   | Ejercicio 2022 |          |
|-------------------------|---|----------------|----------|
| Pasivo no corriente     | + | 115.929.100,33 | = 261,63 |
| Flujos netos de gestión |   | 443.096,61     |          |

#### h) RATIOS DE LA CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

##### 1. Estructura de los ingresos

Cuadro 18.h.1

| Ingresos de gestión ordinaria (IGOR 2021) |                       |                |                   |
|---|-----------------------|----------------|-------------------|
| Ingresos tributarios / IGOR               | Transferencias / IGOR | VN y PS / IGOR | Resto IGOR / IGOR |
| 0,00                                      | 0,28                  | 0,00           | 0,72              |

##### 2. Estructura de los gastos:

Cuadro 18.h.2

| Gastos de gestión ordinaria (GGOR 2021) |                       |                   |                   |
|---|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Gastos personal / GGOR                  | Transferencias / GGOR | Aprovision./ GGOR | Resto GGOR / GGOR |
| 0,64                                    | 0,00                  | 0,00              | 0,36              |



3. Cobertura de los gastos corrientes: pone de manifiesto la relación existente entre los gastos de gestión ordinaria con los Ingresos de gestión ordinaria.

Cuadro 18.h.3

|                               |   |                |        |
|-------------------------------|---|----------------|--------|
|                               |   | Ejercicio 2022 |        |
| Gastos de gestión ordinaria   | = | 25.898.032,91  | = 0,95 |
| Ingresos de gestión ordinaria |   | 27.136.919,17  |        |

## **ESTADOS DE LA CONTABILIDAD PRESUPUESTARIA**

### **Estado de las modificaciones de Créditos**

| Capítulo                           | Crédito inicial      | Créditos extra. y suplt. /<br>Ampliaciones créditos | Transferen. positivas /<br>Transferen. negativas | Incorporaciones /<br>Generaciones | Redistrib. positivas /<br>Redistrib. negativas | Anualidades futuras | Total modificaciones /<br>Crédito definitivo |
|------------------------------------|----------------------|---|--|-----------------------------------|--|---------------------|--|
| 1 GASTOS DE PERSONAL               | 16.520.237,00        | 0,00<br>0,00  | 0,00<br>0,00                                     | 0,00<br>0,00                      | 0,00<br>0,00                                   | 0,00                | 0,00<br>16.520.237,00                        |
| 2 GASTOS CORRIENTES BIENES Y SERV. | 9.381.000,00         | 0,00<br>0,00  | 1.828.980,00<br>1.828.980,00                     | 0,00<br>88.816,81                 | 0,00<br>0,00                                   | 0,00                | 88.816,81<br>9.272.183,19                    |
| 3 GASTOS FINANCIEROS               | 20.000,00            | 0,00<br>0,00  | 8.800,00<br>8.800,00                             | 0,00<br>0,00                      | 0,00<br>0,00                                   | 0,00                | 0,00<br>20.000,00                            |
| 6 INVERSIONES REALES               | 940.000,00           | 0,00<br>0,00  | 0,00<br>0,00                                     | 0,00<br>100.000,00                | 0,00<br>0,00                                   | 0,00                | 100.000,00<br>840.000,00                     |
| <b>Total general:</b>              | <b>26.841.237,00</b> | <b>0,00<br/>0,00</b>                                | <b>1.835.760,00<br/>1.835.760,00</b>             | <b>0,00<br/>188.816,81</b>        | <b>0,00<br/>0,00</b>                           | <b>0,00</b>         | <b>188.816,81<br/>26.652.420,19</b>          |



### Resultado Presupuestario

| CAPITULOS<br>PRESUPUESTO DE INGRESOS             | DERECHOS<br>RECONOCIDOS NETOS | CAPITULOS<br>PRESUPUESTO DE GASTOS         |
|--|-------------------------------|--|
| I. IMPUESTOS DIRECTOS                            | 0,00                          | I. GASTOS DE PERSONAL                      |
| II. IMPUESTOS INDIRECTOS                         | 0,00                          | II. G.TOS.CORRIENTES BIENES Y SERV.        |
| III. TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS<br>INGRESOS | 18.976.853,57                 | III. GASTOS FINANCIEROS                    |
| IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES                    | 6.887.590,53                  | IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES              |
| V. INGRESOS PATRIMONIALES                        | 0,00                          | V. FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS<br>FONDOS |
| <b>TOTAL OPERACIONES CORRIENTES</b>              | <b>25.864.444,10</b>          | <b>TOTAL OPERACIONES CORRIENTES</b>        |
| <b>AHORRO</b>                                    | <b>3.145.545,37</b>           |  |
| VI. ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES            | 0,00                          | VI. INVERSIONES REALES                     |
| VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL                   | 840.000,00                    | VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL             |
| <b>TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL</b>              | <b>840.000,00</b>             | <b>TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL</b>        |
| <b>SALDO NO FINANCIERO</b>                       | <b>3.690.816,09</b>           |  |
| VIII. ACTIVOS FINANCIEROS                        | 0,00                          | VIII. ACTIVOS FINANCIEROS                  |
| <b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>                  | <b>3.690.816,09</b>           |  |
| IX. PASIVOS FINANCIEROS                          | 0,00                          | IX. PASIVOS FINANCIEROS                    |



|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 79/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |

**Remanente de la Tesorería**

|  |  |                       |
|--|--|-----------------------|
| <b>1.- (+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO</b>    |  |                       |
| (+) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE                  |  | <b>33.477,77-</b>     |
| (+) DEL PRESUPUESTO CERRADO                    |  | <b>4.201,84</b>       |
| (+) DE OPERACIONES EXTRAPRESUPUESTARIAS        |  | <b>422.687,20</b>     |
| (-) DE COBROS PDTES.APLIC.DEFINITIVA           |  | <b>9.318,88</b>       |
| <b>2.- (-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO</b> |  |                       |
| (+) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE                  |  | <b>977.524,33</b>     |
| (+) DEL PRESUPUESTO CERRADO                    |  | <b>1.393.964,68</b>   |
| (+) DE OPERACIONES EXTRAPRESUPUESTARIAS        |  | <b>107.527.174,27</b> |





### Estado de la Tesorería

| Concepto   | Importes       |
|--|----------------|
| <b>1.- Cobros</b>                                      |                |
| - (+) del presupuesto corriente                        | 26.737.921,87  |
| - (+) de presupuestos cerrados                         | 5.127.528,56   |
| - (+) de operaciones no presupuestarias                | 188.126.474,91 |
| <b>2.- Pagos</b>                                       |                |
| - (+) del presupuesto corriente                        | 22.036.103,68  |
| - (+) de presupuestos cerrados                         | 1.211.122,00   |
| - (+) de operaciones no presupuestarias                | 196.749.666,74 |
| <b>3.- Flujo neto de Tesorería del ejercicio (1-2)</b> |                |

### Liquidación de Presupuesto de gastos

| CAPÍTULO                           | CRÉDITO INICIAL | MODIFICA. CRÉDI | CRÉDITO DEFINIT | GASTOS COMPROME | OBLIGAC. RECONO | T PAGOS MATERIA |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 GASTOS DE PERSONAL               | 16.520.237,00   | 0,00            | 16.520.237,00   | 15.719.512,51   | 15.719.512,51   | 15.714.498,51   |
| 2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SE | 9.361.000,00    | -88.816,81      | 9.272.183,19    | 8.677.450,36    | 6.990.594,65    | 6.031.566,36    |
| 3 GASTOS FINANCIEROS               | 20.000,00       | 0,00            | 20.000,00       | 8.791,57        | 8.791,57        | 8.791,57        |
| 6 INVERSIONES REALES               | 940.000,00      | -100.000,00     | 840.000,00      | 758.487,60      | 294.729,28      | 281.247,18      |

### Liquidación del Presupuesto de Ingresos

| CAPÍTULO                         | PREVISION INI | TOTAL MODIFIC | PREVISION DEF | DERECHOS CONT | DERECHOS ANUL | DEVOLUCIONES | RECTIFICACION | DERCH. I      |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 3 TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTRO | 18.840.000,00 | 0,00          | 18.840.000,00 | 18.988.888,58 | 0,00          | 0,00         | -12.035,01    | 18.976.853,57 |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES      | 6.961.237,00  | -88.816,81    | 6.872.420,19  | 6.887.590,53  | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 6.887.590,53  |
| 5 INGRESOS PATRIMONIALES         | 100.000,00    | 0,00          | 100.000,00    | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL      | 940.000,00    | -100.000,00   | 840.000,00    | 840.000,00    | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 840.000,00    |



### Liquidación de residuos de ejercicios anteriores

- **Obligaciones y libramientos pendientes de pago**

| CAPÍTULO                                  | OBLIGAC. PDTES 01-01 | RECTIFICACIONES | OBLIGAC. PENDIENTES | PAGOS MATE |
|---|----------------------|-----------------|---------------------|------------|
| 2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS | 2.350.980,76         | 0,00            | 2.350.980,76        | 1.1        |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES               | 163.266,00           | 0,00            | 163.266,00          |            |
| 6 INVERSIONES REALES                      | 90.839,92            | 0,00            | 90.839,92           |            |

- **Derechos pendiente de cobro**

| CAPÍTULO                                   | PDTE.COBR0 1 ENER | DERC.ANULA.Y RECTF | TOTAL RECAUDA |
|--|-------------------|--------------------|---------------|
| 3 TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS | 5.267.979,97      | -144.420,07        | 5.123.4       |
| 5 INGRESOS PATRIMONIALES                   | 8.170,50          | 0,00               | 4.0           |
| * TOTAL OPERACIONES CORRIENTES             | 5.276.150,47      | -144.420,07        | 5.127.5       |
| ** TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS        | 5.276.150,47      | -144.420,07        | 5.127.5       |

### DILIGENCIA DE FIRMAS

Estas cuentas anuales han sido formuladas por el Director General de la Agencia Pública Empresarial de la Radio Televisión de Andalucía, numeradas de la página 1 a la página 82.

Sevilla, a la fecha de la firma

Fdo: Juan de Dios Mellado Pérez  
Director General RTVA



82

|              |                                |   |              |
|--------------|--------------------------------|---|--------------|
| FIRMADO POR  | JUAN DE DIOS MELLADO PÉREZ     | 26/06/2023 15:42:12   | PÁGINA 82/82 |
| VERIFICACIÓN | 52Pr4C82NX4XMN9KFEPN58QPFWB8SC | <a href="https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/">https://ws050.juntadeandalucia.es/verificarFirma/</a> |              |