

LUNES, 30 DE DICIEMBRE DE 2019 - BOC EXTRAORDINARIO NÚM. 76

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE CANTABRIA

SECTOR PÚBLICO EMPRESARIAL Y FUNDACIONAL

2020

**SOCIEDAD REGIONAL DE
EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE, S.L.**

CVE-2019-11340

LUNES, 30 DE DICIEMBRE DE 2019 - BOC EXTRAORDINARIO NÚM. 76

SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE, S.L.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL		PREVISIÓN		
	2018	2019	2020	2021	2022
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:	4.736.346	3.963.000	3.105.600	2.350.130	2.469.758
a) Ventas					
b) Prestaciones de servicios	4.736.346	3.963.000	3.105.600	2.350.130	2.469.758
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN					
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO					
4. APROVISIONAMIENTOS:	-2.961.766	-2.395.800	-2.313.000	-2.210.150	-2.267.450
a) Consumo de mercaderías					
b) Consumo de materias primas y otros materiales consumibles	-50.309	-50.000	-55.000	-55.250	-56.000
c) Trabajos realizados por otras empresas	-2.911.457	-2.345.800	-2.258.000	-2.154.900	-2.211.450
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos					
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:	309.082	201.100	239.500	251.475	261.766
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	309.082	201.100	239.500	251.475	261.766
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio					
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos limitativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
6. GASTOS DE PERSONAL:	-5.476.189	-5.909.935	-4.812.600	-4.437.628	-4.530.590
a) Sueldos, salarios y asimilados	-4.273.600	-4.532.622	-3.745.626	-3.445.994	-3.514.914
b) Cargas sociales	-1.202.589	-1.377.313	-1.066.974	-991.634	-1.015.676
c) Provisiones					
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	-3.963.412	-3.413.792	-3.426.050	-3.157.132	-3.161.743
a) Servicios exteriores	-3.239.177	-2.646.350	-2.538.950	-2.298.398	-2.301.347
b) Tributos	-173.027	-125.000	-125.000	-128.000	-130.000
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales					
d) Otros gastos de gestión corriente	-551.208	-642.442	-762.100	-730.734	-730.396
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-211.484	-225.000	-230.000	-237.500	-225.000
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS					
10. EXCESO DE PROVISIONES					
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
12. DIFERENCIA NEGATIVA POR COMBINACIONES DE NEGOCIOS					
13. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD:					
a) Al Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
b) A otros					
14. DETERIORO DEL FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN					
15. OTROS RESULTADOS	-26.002	1.453	-10.000	-10.000	-5.000
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	-7.593.425	-7.778.974	-7.446.550	-7.450.805	-7.458.259

LUNES, 30 DE DICIEMBRE DE 2019 - BOC EXTRAORDINARIO NÚM. 76

SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE, S.L.					
(1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)					
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL 2018	2019	PREVISIÓN 2020	2021	2022
16. INGRESOS FINANCIEROS:					
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio					
a1) En empresas del grupo y asociadas					
a2) En terceros					
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros					
b1) De empresas del grupo y asociadas					
b2) De terceros					
17. GASTOS FINANCIEROS:	-49.674	-25.000	-30.000	-10.000	
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas					
b) Por deudas con terceros	-49.674	-25.000	-30.000	-10.000	
c) Por actualización de provisiones					
18. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Cartera de negociación y otros					
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta					
19. DIFERENCIAS DE CAMBIO	258	-50			
20. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS:					
a) Deterioros y pérdidas					
b) Resultados por enajenaciones y otras					
21. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CARÁCTER FINANCIERO					
A2) RESULTADO FINANCIERO (16-17+/-18+/-19+/-20+21)	-49.416	-25.050	-30.000	-10.000	
22. RESULTADOS DE ASOCIADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN					
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2+/-22)	-7.642.841	-7.804.024	-7.476.550	-7.460.805	-7.458.259
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS					
A4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	-7.642.841	-7.804.024	-7.476.550	-7.460.805	-7.458.259
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+/-24)	-7.642.841	-7.804.024	-7.476.550	-7.460.805	-7.458.259

LUNES, 30 DE DICIEMBRE DE 2019 - BOC EXTRAORDINARIO NÚM. 76

SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE, S.L.

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL		PREVISIÓN		
	2018	2019	2020	2021	2022
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	-7.642.841	-7.804.024	-7.476.550	-7.440.805	-7.458.259
2. AJUSTES DEL RESULTADO	812.366	250.050	260.000	247.500	225.000
a) Amortización del inmovilizado	211.484	225.000	230.000	237.500	225.000
b) Correcciones valorativas por deterioro					
c) Variación de provisiones					
d) Imputación de subvenciones					
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado					
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros					
h) Gastos financieros	49.674	25.000	30.000	10.000	
i) Diferencias de cambio	-258	50			
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos	551.466				
l) Resultado de asociadas por el método de la participación					
m) Deterioro del Fondo de Comercio de consolidación					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	-500.452	1.216.929	28.932	-776.326	-359.874
a) Existencias		139			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	-148.599	663.491	98.310	-56.766	35.325
c) Otros activos corrientes	-1.116.880	500.000	-1.000.000	500.000	500.000
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	771.491	-530.451	-985.628	-719.560	-395.199
e) Otros pasivos corrientes	-6.464	1.225.000	-1.171.250	-303.750	-207.500
f) Otros activos y pasivos no corrientes		-641.250	3.097.500	-196.250	-292.500
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-49.674	-25.000	-30.000	-10.000	
a) Pagos de intereses	-49.674	-25.000	-30.000	-10.000	
b) Cobros de dividendos					
c) Cobros de intereses					
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios					
e) Otros pagos (cobros)					
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-7.380.601	-6.362.045	-7.217.618	-7.999.631	-7.593.133
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES	-286.872	-305.000	-370.000	-210.000	-210.000
a) Empresas del grupo y asociados					
b) Inmovilizado intangible		-5.000	-20.000	-10.000	-10.000
c) Inmovilizado material	-286.872	-300.000	-350.000	-200.000	-200.000
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
7. COBROS POR DESINVERSIONES	1.038.788	-583.750	83.750	500.000	500.000
a) Empresas del grupo y asociados	1.038.788	-583.750	83.750	500.000	500.000
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material					
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta					
g) Otros activos					
h) Unidad de negocio					
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (6+7)	751.916	-888.750	-286.250	290.000	290.000

- 191 -

CVE-2019-11340

LUNES, 30 DE DICIEMBRE DE 2019 - BOC EXTRAORDINARIO NÚM. 76

SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE, S.L.

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL		PREVISIÓN		
	2018	2019	2020	2021	2022
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	7.755.150	7.889.000	7.500.000	8.000.000	8.000.000
a) Emisión de instrumentos de patrimonio		246.158	-304.024	623.450	539.195
b) Amortización de instrumentos de patrimonio	7.755.150	7.642.842	7.804.024	7.376.550	7.460.805
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio					
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio					
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos					
- De la Administración de la Comunidad Autónoma					
- De Organismos Autónomos de la Comunidad Autónoma					
- De otros del Sector Público Autonómico con presupuestos firmativos					
- Del Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos					
- De la Unión Europea					
- De otros					
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	-950.898	275.000	-165.000	-803.750	-707.500
a) Emisión:					
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas					
4. Préstamos procedentes del Sector Público					
5. Otras					
b) Devolución y amortización de:	-950.898	275.000	-165.000	-803.750	-707.500
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito	-750.000	275.000	-165.000	-803.750	-707.500
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas	-200.898				
4. Otras					
11. PAGOS POR DIVIDENDOS Y REMUNERACIONES DE OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
a) Dividendos					
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio					
12. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10-11)	6.804.252	8.164.000	7.335.000	7.196.250	7.292.500
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		-50			
E) AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	175.567	913.155	-168.868	-513.381	-10.633
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	624.455	800.019	1.713.173	1.544.305	1.030.924
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	800.019	1.713.173	1.544.305	1.030.924	1.020.291

LUNES, 30 DE DICIEMBRE DE 2019 - BOC EXTRAORDINARIO NÚM. 76

SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE, S.L.					
BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL		PREVISIÓN		
	2018	2019	2020	2021	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE	2.059.815	2.139.815	2.279.815	2.252.315	2.237.315
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	14.504	4.504	14.504	12.004	12.004
1. Desarrollo					
2. Concesiones					
3. Patentes, licencias, marcas y similares					
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas	14.504	4.504	14.504	12.004	12.004
6. Otro inmovilizado intangible					
II. INMOVILIZADO MATERIAL	2.037.391	2.127.391	2.257.391	2.232.391	2.217.391
1. Terrenos y construcciones	150.843	150.843	150.843	150.843	150.843
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	1.886.548	1.976.548	2.106.548	2.081.548	2.066.548
3. Inmovilizado en curso y anticipos					
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS					
1. Terrenos					
2. Construcciones					
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	7.920	7.920	7.920	7.920	7.920
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	7.920	7.920	7.920	7.920	7.920
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
B) ACTIVO CORRIENTE	5.365.136	5.114.660	5.847.482	4.890.867	4.344.909
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS	139				
1. Comerciales					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos					
3. Productos en curso					
4. Productos terminados					
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores	139				
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	4.052.318	3.388.827	3.290.517	3.347.283	3.311.958
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	816.472	175.772	66.932	127.075	88.808
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas					
3. Deudores varios	3.497	707	14.157	10.780	13.722
4. Personal	22.920	2.920			
5. Activos por impuesto corriente					
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	3.209.429	3.209.428	3.209.428	3.209.428	3.209.428
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos					

LUNES, 30 DE DICIEMBRE DE 2019 - BOC EXTRAORDINARIO NÚM. 76

SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE, S.L.					
BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL 2018	2019	PREVISIÓN		
			2020	2021	2022
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS	500.000		1.000.000	500.000	
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	500.000		1.000.000	500.000	
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	12.660	12.660	12.660	12.660	12.660
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	12.660	12.660	12.660	12.660	12.660
VI. PERIODIFICACIONES					
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	800.019	1.713.173	1.544.305	1.030.924	1.020.291
1. Tesorería	800.019	1.713.173	1.544.305	1.030.924	1.020.291
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	7.424.951	7.254.475	8.127.297	7.143.182	6.582.224

LUNES, 30 DE DICIEMBRE DE 2019 - BOC EXTRAORDINARIO NÚM. 76

SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE, S.L.

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL	PREVISIÓN			
	2018	2019	2020	2021	2022
A) PATRIMONIO NETO	1.140.836	1.225.811	3.249.261	3.788.456	4.330.197
A1) FONDOS PROPIOS	1.140.836	1.225.811	3.249.261	3.788.456	4.330.197
I. CAPITAL	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
1. Capital escriturado	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
2. (Capital no exigido)					
II. PRIMA DE EMISION					
III. RESERVAS	-295.972	-295.972	-295.972	-295.972	-295.972
1. Legal y estatutarias					
2. Otras reservas	-295.972	-295.972	-295.972	-295.972	-295.972
IV. (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)					
V. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
1. Remanente					
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)					
VI. OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	9.074.649	9.320.807	11.016.783	11.540.233	12.079.428
VII. RESULTADO DEL EJERCICIO	-7.642.841	-7.804.024	-7.476.550	-7.460.805	-7.458.259
VIII. (DIVIDENDO A CUENTA)					
IX. OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO					
A2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR					
I. INSTRUMENTOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA					
II. OPERACIONES DE COBERTURA					
III. OTROS					
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS					
B) PASIVO NO CORRIENTE	2.237.043	1.287.043	2.293.293	1.793.293	1.293.293
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO	793.293	793.293	793.293	793.293	793.293
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Aclucaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones	793.293	793.293	793.293	793.293	793.293
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	1.443.750	493.750	1.500.000	1.000.000	500.000
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito	1.443.750	493.750			
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros			1.500.000	1.000.000	500.000
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO					
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO					

LUNES, 30 DE DICIEMBRE DE 2019 - BOC EXTRAORDINARIO NÚM. 76

SOCIEDAD REGIONAL DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE, S.L.					
BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL		PREVISIÓN		
	2018	2019	2020	2021	2022
C) PASIVO CORRIENTE	4.047.072	4.741.621	2.584.743	1.561.433	958.734
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO					
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	965.998	2.190.998	1.019.748	715.998	508.498
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito	750.000	775.000	318.750		
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	215.998	1.415.998	700.998	715.998	508.498
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	3.081.074	2.550.623	1.564.995	845.435	450.236
1. Proveedores	21.356	21.856	23.406	25.258	18.019
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas					
3. Acreedores varios	2.625.292	2.094.341	1.081.350	361.940	111.524
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)					
5. Pasivos por impuesto corriente					
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	257.340	257.340	308.153	331.150	268.607
7. Anticipos de clientes	177.086	177.086	152.086	127.087	52.086
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO					
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	7.424.951	7.254.475	8.127.297	7.143.182	6.582.224