

LUNES, 30 DE DICIEMBRE DE 2024 - BOC EXTRAORDINARIO NÚM. 46

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE CANTABRIA **2025**
SECTOR PÚBLICO EMPRESARIAL Y FUNDACIONAL

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

CVE-2024-10928

LUNES, 30 DE DICIEMBRE DE 2024 - BOC EXTRAORDINARIO NÚM. 46

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

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL		PREVISIÓN		
	2023	2024	2025	2026	2027
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:	3.445.283	3.871.842	4.262.000	4.356.000	4.480.000
a) Ventas	3.445.283	3.871.842	4.262.000	4.356.000	4.480.000
b) Prestaciones de servicios					
2. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	735.496	3.482.879	1.158.000	8.150.000	14.200.000
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO	8.986.207	6.596.152	26.745.000		
4. APROVISIONAMIENTOS:	-13.029.304	-17.045.087	-34.276.988	-14.823.000	-21.221.989
a) Consumo de mercaderías					
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-21.084	-12.676			
c) Trabajos realizados por otras empresas	-13.008.220	-17.032.411	-34.276.988	-14.823.000	-21.221.989
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos					
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN:	490.518	318.830	108.000	462.561	136.000
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	155.483	138.830	108.000	128.000	136.000
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	335.034	180.000		334.561	
- 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	335.034	180.000		334.561	
6. GASTOS DE PERSONAL:	-6.039.665	-6.117.463	-6.231.699	-6.356.333	-6.483.459
a) Sueldos, salarios y asimilados	-4.723.578	-4.752.214	-4.719.923	-4.814.321	-4.910.607
b) Cargos sociales	-1.316.087	-1.365.250	-1.511.776	-1.542.012	-1.572.852
c) Provisiones					
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	-8.085.155	-6.184.516	-4.968.074	-6.675.000	-6.800.000
a) Servicios exteriores	-4.475.400	-3.332.934	-4.968.074	-3.775.000	-3.820.000
b) Tributos	-3.609.755	-2.851.582		-2.900.000	-2.980.000
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales					
d) Otros gastos de gestión corriente					
8. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-151.648	-165.481	-100.000	-136.000	-140.200
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	14.526				
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:		25.261		25.200	28.100
a) Al Sector Público Autonómico con presupuestos estimativos		25.261		25.200	28.100
b) A otros					
14. DETERIORO DEL FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN					
15. OTROS RESULTADOS	-1.119.805	-1.600			
A1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	-14.753.546	-15.219.184	-13.303.761	-14.996.572	-15.801.548
(1+/-2+3-4+5-6-7-8+9+10+/-11-12-13-14+/-15)					

LUNES, 30 DE DICIEMBRE DE 2024 - BOC EXTRAORDINARIO NÚM. 46

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

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN (€)	REAL	2024	PREVISIÓN		
	2023		2025	2026	2027
16. INGRESOS FINANCIEROS:	59	709			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio					
a1) En empresas del grupo y asociadas					
a2) En terceras					
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	59	709			
b1) De empresas del grupo y asociadas					
b2) De terceras	59	709			
17. GASTOS FINANCIEROS:	-6.104		-10.000	-80.000	
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	-6.033		-10.000	-80.000	
b) Por deudas con terceros	-71				
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	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)	-5.995	709	-10.000	-80.000	
22. RESULTADOS DE ASOCIADAS POR EL MÉTODO DE LA PARTICIPACIÓN					
A3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1+A2+/-22)	-14.759.541	-15.218.474	-13.313.761	-15.076.572	-15.801.548
23. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS					
A4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3-23)	-14.759.541	-15.218.474	-13.313.761	-15.076.572	-15.801.548
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
24. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS					
A5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A4+/-24)	-14.759.541	-15.218.474	-13.313.761	-15.076.572	-15.801.548

LUNES, 30 DE DICIEMBRE DE 2024 - BOC EXTRAORDINARIO NÚM. 46

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

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL	PREVISIÓN			
	2023	2024	2025	2026	2027
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	-14.759.541	-15.218.474	-13.313.761	-15.076.572	-15.801.548
2. AJUSTES DEL RESULTADO	143.166	141.112	110.000	241.200	112.100
a) Amortización del inmovilizado	151.648	165.481	100.000	136.000	140.200
b) Correcciones valorativas por deterioro					
c) Variación de provisiones					
d) Imputación de subvenciones	-14.526				
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado					
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros					
g) Ingresos financieros	-59	-709			
h) Costos financieros	6.104		10.000	80.000	
i) Diferencias de cambio	-50				
j) Variación del valor razonable en instrumentos financieros					
k) Otros ingresos y gastos	50	-23.660		25.200	-28.100
l) Resultado de asociadas por el método de la participación					
m) Deterioro del Fondo de Comercio de consolidación					
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	15.022.091	-748.579	7.252.017	4.410.778	1.873.866
a) Existencias	-735.445	-3.482.879	-3.903.000	8.121.375	
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	5.294.826	1.912.340	547.487	3.699.949	-96.352
c) Otros activos corrientes	234.789	-17.056			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	5.516.444	-2.299.213	5.878.354	-7.410.546	1.970.218
e) Otros pasivos corrientes	4.711.478	-2.182.854	-3.400.000	-74.392	-1.870
f) Otros activos y pasivos no corrientes		5.321.083	8.129.177	74.392	1.870
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-6.045	709	-10.000	-80.000	
a) Pagos de intereses	-6.104		-10.000	-80.000	
b) Cobros de dividendos					
c) Cobros de intereses	59	709			
d) Pagos (cobros) por impuesto sobre beneficios					
e) Otros pagos (cobros)					
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	399.671	-15.825.232	-5.961.744	-10.504.594	-13.815.582
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. PAGOS POR INVERSIONES		-9.772.399	-28.729.176	-12.780.810	-3.522.720
a) Empresas del grupo y asociadas		-21.869			
b) Inmovilizado intangible				-2.317	-2.520
c) Inmovilizado material		-9.750.530	-28.729.176	-12.778.493	-3.520.200
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	-9.322.891	665			
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible	-14.955	665			
c) Inmovilizado material	-9.307.936				
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)	-9.322.891	-9.771.734	-28.729.176	-12.780.810	-3.522.720

LUNES, 30 DE DICIEMBRE DE 2024 - BOC EXTRAORDINARIO NÚM. 46

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

PRESUPUESTO DE CAPITAL (€)	REAL		PREVISIÓN		
	2023	2024	2025	2026	2027
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	15.456.094	17.950.261	11.626.000	12.874.376	12.670.172
a) Emisión de instrumentos de patrimonio	8.699.152	15.300.261	11.626.000	15.800.260	15.476.572
b) Amortización de instrumentos de patrimonio					
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio					
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio					
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	6.756.942	2.650.000		-2.925.884	-2.806.400
- 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	6.756.942	2.650.000		-2.925.884	-2.806.400
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	-550.959	2.232.838	21.599.999	9.768.215	4.498.130
a) Emisión		4.815.692	29.999.999	10.182.706	4.500.000
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito		4.815.694	30.000.000	10.182.706	
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas					
4. Préstamos procedentes del Sector Público					
5. Otras		-2	1		4.500.000
b) Devolución y amortización de	-550.959	-2.582.854	-8.400.000	-414.491	-1.870
1. Obligaciones y valores similares					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas	-400.000	-400.000	-400.000		
4. Otras	-150.959	-2.182.854	-8.000.000	-414.491	-1.870
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)	14.905.135	20.183.099	33.225.999	22.642.591	17.168.302
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	5.981.914	-5.413.867	-1.464.921	-642.813	-170.000
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	2.295.086	8.277.000	2.863.133	1.398.213	755.400
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	8.277.000	2.863.133	1.398.213	755.400	585.400

LUNES, 30 DE DICIEMBRE DE 2024 - BOC EXTRAORDINARIO NÚM. 46

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

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL	PREVISIÓN			
	2023	2024	2025	2026	2027
A) ACTIVO NO CORRIENTE	12.189.683	18.657.708	42.557.708	55.202.518	58.685.038
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	32.928	32.263	32.263	34.580	37.100
1. Desarrollo					
2. Concesiones	29.955	29.955	29.955	32.500	35.000
3. Patentes, licencias, marcas y similares	18.220	18.220	18.220	18.200	18.220
4. Fondo de comercio					
5. Aplicaciones informáticas	-15.247	-15.912	-15.912	-16.120	-16.120
6. Otro inmovilizado intangible					
II. INMOVILIZADO MATERIAL	12.148.765	18.617.455	42.517.455	55.159.948	58.539.948
1. Terrenos y construcciones	1.069.448	1.069.448	1.069.448	1.069.448	1.069.448
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	2.093.110	1.965.648	1.865.648	1.970.500	1.980.500
3. Inmovilizado en curso y anticipos	8.986.207	15.582.359	39.582.359	52.120.000	55.490.000
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS					
1. Terrenos					
2. Construcciones					
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	7.990	7.990	7.990	7.990	7.990
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	7.990	7.990	7.990	7.990	7.990
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a terceros					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
B) ACTIVO CORRIENTE	16.719.027	12.892.755	14.783.347	2.319.211	2.245.563
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. EXISTENCIAS	735.496	4.218.375	8.121.375		
1. Comerciales					
2. Materias primas y otros aprovisionamientos					
3. Productos en curso	735.496	4.218.375	8.121.375		
4. Productos terminados					
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados					
6. Anticipos a proveedores					
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	7.683.174	5.770.834	5.223.347	1.523.398	1.619.750
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	30.226	78.460	109.140	210.500	205.050
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas					
3. Deudores varios	61.648	61.198	61.198	61.198	62.200
4. Personal	22.268	21.776	21.776	21.700	22.500
5. Activos por impuesto corriente					
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	7.569.032	5.609.400	5.031.233	1.230.000	1.330.000
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos					

LUNES, 30 DE DICIEMBRE DE 2024 - BOC EXTRAORDINARIO NÚM. 46

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

BALANCE DE SITUACIÓN - ACTIVO (€)	REAL		PREVISIÓN		
	2023	2024	2025	2026	2027
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros					
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	18.544	40.413	40.413	40.413	40.413
1. Instrumentos de patrimonio					
2. Créditos a empresas					
3. Valores representativos de deuda					
4. Derivados					
5. Otros activos financieros	18.544	40.413	40.413	40.413	40.413
VI. PERIODIFICACIONES	4.812				
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	8.277.000	2.863.133	1.398.213	755.400	585.400
1. Tesorería	8.277.000	2.863.133	1.398.213	755.400	585.400
2. Otros activos líquidos equivalentes					
TOTAL ACTIVO	28.908.710	31.550.464	57.341.056	57.521.729	60.830.601

LUNES, 30 DE DICIEMBRE DE 2024 - BOC EXTRAORDINARIO NÚM. 46

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

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL	PREVISIÓN			
	2023	2024	2025	2026	2027
A) PATRIMONIO NETO	7.721.431	10.427.956	8.740.195	6.563.199	3.403.723
A1) FONDOS PROPIOS	-1.345.254	-1.288.728	-2.976.489	-2.252.801	-2.577.777
I. CAPITAL	2.003.000	2.003.000	2.003.000	2.003.000	2.003.000
1. Capital escriturado	2.003.000	2.003.000	2.003.000	2.003.000	2.003.000
2. (Capital no exigido)					
II. PRIMA DE EMISION					
III. RESERVAS	-979.229	-979.229	-979.229	-979.229	-979.229
1. Legal y estatutarias					
2. Otras reservas	-979.229	-979.229	-979.229	-979.229	-979.229
IV. (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)					
V. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			-2.312.499		
1. Remanente					
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)			-2.312.499		
VI. OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	12.390.517	12.905.976	11.626.000	11.800.000	12.200.000
VII. RESULTADO DEL EJERCICIO	-14.759.541	-15.218.474	-13.313.761	-15.076.572	-15.801.548
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	9.066.684	11.716.684	11.716.684	8.816.000	5.981.500
B) PASIVO NO CORRIENTE	5.740.099	10.157.394	35.157.394	46.000.000	49.500.000
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO					
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal					
2. Actuaciones medioambientales					
3. Provisión por reestructuración					
4. Otras provisiones					
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	5.340.099	10.157.394	35.157.394	45.000.000	49.500.000
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito					
3. Acreedores por arrendamiento financiero		4.817.294	34.817.294	45.000.000	45.000.000
4. Derivadas					
5. Otros pasivos financieros	5.340.099	5.340.099	340.099		4.500.000
III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	400.000				
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO					
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO					

LUNES, 30 DE DICIEMBRE DE 2024 - BOC EXTRAORDINARIO NÚM. 46

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

BALANCE DE SITUACION – PASIVO (€)	REAL		PREVISIÓN		
	2023	2024	2025	2026	2027
C) PASIVO CORRIENTE	15.447.181	10.965.114	13.443.468	5.958.530	7.926.878
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA					
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO					
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	5.864.116	3.681.262	281.262	206.870	205.000
1. Obligaciones y otros valores negociables					
2. Deudas con entidades de crédito	400.000	400.000			
3. Acreedores por arrendamiento financiero					
4. Derivados					
5. Otros pasivos financieros	5.464.116	3.281.262	281.262	206.870	205.000
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS					
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	9.583.065	7.283.852	13.162.206	5.751.660	7.721.878
1. Proveedores	5.798				
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas					
3. Acreedores varios	7.353.782	6.016.311	12.683.206	4.975.000	5.920.000
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	2.153	183			
5. Pasivos por impuesto corriente					
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	1.664.868	815.699	27.340	325.000	1.350.218
7. Anticipos de clientes	556.464	451.660	451.660	451.660	451.660
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO					
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	28.908.710	31.550.464	57.341.056	57.521.729	60.830.601