

**PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO DE LA
EMPRESA PÚBLICA SOCIEDAD ARAGONESA DE
GESTIÓN AGROAMBIENTAL, S.L.U. (SARGA)
DEL 2023**

Noviembre 2022

INDICE:

1.- MEMORIA DEL PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO:

- 1.1.- Objeto social de la empresa**
- 1.2.- Información sobre Fondos Propios**
- 1.3.- Transferencias de capital o explotación**
- 1.4.- Variaciones significativas en la cifra de negocio**
- 1.5.- Movimientos de financiación ajena**
- 1.6.- Gastos de personal**
- 1.7.- Variaciones significativas en otros gastos clave en la empresa**
- 1.8.- Información relativa al PAIF**

2.- PYG PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN, EFE PRESUPUESTO DE CAPITAL Y BALANCE DE SITUACIÓN

3.- PROGRAMA DE ACTUACIONES, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN (PAIF)

1.-MEMORIA DEL PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO

1.1.-OBJETO SOCIAL DE LA EMPRESA.

El objeto social de la Compañía le faculta para las siguientes actividades:

- Promoción, ejecución, contratación o explotación de obras de infraestructuras de ámbito local, comarcal, provincial o regional y el ejercicio complementario de cualesquiera actividades que deban considerarse partes o elementos de las infraestructuras y/o estén relacionados con éstas.
- La contratación y prestación de servicios, asistencias técnicas, formación, consultorías y trabajos que sean encargados o contratados a través de cualquier Administración Pública o poder adjudicador, así como, en su caso, por otras entidades, siempre que en éste último supuesto se trate de actividades relacionadas con la ejecución de infraestructuras, la prevención y extinción de incendios, la gestión de residuos, los servicios agrarios y ganaderos o cualquier otra actividad relacionada, directa o indirectamente con el medio ambiente y el desarrollo agroambiental.
- La gestión de servicios públicos y, en particular, del servicio público de transporte y recogida de cadáveres de animales.
- La contratación y elaboración de estudios, planes, proyectos e informes y la realización de cualesquiera actuaciones relacionadas con el ciclo del agua.
- La protección, administración y gestión de montes y espacios naturales protegidos.
- La prevención y lucha contra incendios forestales.
- La gestión integral de residuos.
- La gestión y explotación de actividades económicas relacionadas con recursos o valores medio ambientales y cualquier otra actividad relacionada, directa o indirectamente con el medio ambiente y el desarrollo sostenible.
- La eliminación de residuos, prevención y lucha contra plagas y enfermedades vegetales y animales.
- La industrialización y comercialización de productos y subproductos agrarios.
- La promoción, desarrollo y adaptación de nuevas técnicas, equipos y sistemas innovadores.
- La administración y gestión de fincas y centros agrarios.
- La realización de servicios de auditoría energética y de mejora de la eficiencia energética de instalaciones o servicios.

SARGA, en su condición de medio propio del Gobierno de Aragón, mantiene con éste una relación instrumental fundamentada en la capacidad de auto organización de las administraciones públicas,

por lo que, a todos los efectos, las relaciones son de carácter interno, dependiente y subordinado, quedando los negocios jurídicos que se celebren al amparo de las mismas, de acuerdo con las normas y régimen de funcionamiento que rige a SARGA y excluidos del ámbito de aplicación de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, por la que se transponen al ordenamiento jurídico español las Directivas del Parlamento Europeo y del Consejo 2014/23/UE y 2014/24/UE, de 26 de febrero de 2014.

Los principales instrumentos para articular las relaciones entre la Administración y SARGA, de acuerdo a la legislación aplicable, son, entre otros, los encargos de ejecución, las encomiendas de gestión, las órdenes de transferencia nominativas para la prestación de determinados servicios o las concesiones demaniales.

En este sentido, los encargos de ejecución que la Administración de la Comunidad Autónoma realiza a SARGA en calidad de medio instrumental de los mismos, están regulados en el artículo 57 de la Ley 5/2021, de 29 de junio, de Organización y Régimen Jurídico del Sector Público Autonómico de Aragón.

En dicho artículo se establece que *“Conforme a la normativa de contratos del sector público, las entidades que integran el sector público de la Comunidad Autónoma de Aragón podrán encargar la ejecución de prestaciones propias de un contrato público a quienes ostenten la condición de medios propios de acuerdo a dicha legislación. Igualmente, esos medios propios podrán realizar encargos tanto a la Administración de la que dependan como a otros medios propios que dependan de la misma.”*

Asimismo, se establece *“Los medios propios percibirán por la realización del encargo el importe de los costes directos e indirectos en que hubieren incurrido, mediante la aplicación del sistema de tarifas, cuyo procedimiento se establecerá reglamentariamente.”*

Por otra parte, SARGA también puede ejecutar obras o servicios en materias recogidas en su objeto social para cualquier otra Administración o entidad (como por ejemplo Ayuntamientos o Comunidades de Regantes).

1.2.-INFORMACIÓN SOBRE FONDOS PROPIOS

La estructura de Fondos Propios en el último balance aprobado a fecha 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

Cifras en euros	31/12/2021
Capital	2.704.000,00
Reserva Legal	70.979,07
Reservas voluntarias	797.980,63
Reservas por fusión	17.921.673,24
Total reservas	18.790.632,94
Resultados negativos de ejercicios anteriores	-5.533.015,43
Resultado del ejercicio 2021	848.174,45
TOTAL FONDOS PROPIOS	16.809.791,96

Capital social.

El capital escritorado asciende a 2.704.000 euros y está representado por 270.400 participaciones de 10 € de valor nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsadas, siendo el Socio único "CORPORACIÓN EMPRESARIAL PÚBLICA DE ARAGÓN, S.L.U", titular del 100% de las participaciones.

Reservas voluntarias.

Se corresponden con las originadas en ejercicios anteriores por resultados no distribuidos, deducidas las reservas ajustadas en la operación de fusión.

Las reservas por fusión tienen su origen como consecuencia de la operación de fusión llevada a cabo en 2012, mediante la cual las Mercantiles "Sociedad para el Desarrollo Medioambiental de Aragón, S.A.U.", y "Sociedad de Infraestructuras Rurales Aragonesas, S.A.U.", se fusionaron, por disolución sin liquidación, ambas sociedades aportaron sus netos patrimoniales para la creación de una nueva mercantil, "Sociedad Aragonesa de Gestión Agroambiental, S.L.U. ".

Reserva legal

El artículo 274 del TRLSC establece que se destinará con carácter obligatorio un 10% del beneficio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social de la compañía.

En 2021 se generó un resultado del ejercicio de 848.174,45€, por lo que se ha destinado en 2022 un importe de 84.817,45€ a reserva legal.

1.3.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL O EXPLOTACIÓN

La empresa no recibe ni tiene previstas transferencias de capital o de explotación, ni aportaciones a los fondos propios.

1.4.- VARIACIONES SIGNIFICATIVAS DE LA CIFRA DE NEGOCIO

El desglose previsto de ingresos para el año 2022 por áreas de la empresa es el siguiente:

Presupuesto Producción 2022	Total
Servicio Recogida	14.630.855,96 €
Espacios Naturales	6.716.134,26 €
Comunicación y Promoción	760.947,68 €
Consultoría Agroganadera y Ambiental	5.204.799,05 €
Infraestructuras	4.155.781,08 €
Dpto. Forestal	28.218.890,72 €
SSJJ y Contratación	20.689,51 €
Corporativo	21.600,00 €
Total	59.729.698,26€

Dentro de esos ingresos se incluyen las transferencias nominativas de financiación que hemos recibido del Gobierno de Aragón en 2022 y que ascienden a 27.595.456,13 euros.

La Sociedad cuenta con tarifas desde 2017, revisadas en su totalidad en 2019 y se volverán a revisar en 2023. En el año 2022 solamente se realizó una revisión para la actualización automática de los precios simples asociada a un incremento salarial. Por tanto, las tarifas de SARGA fueron actualizadas en el BOA nº 106 de 3 junio de 2022 habiendo sido aprobado el incremento salarial del 2% para todo el personal del sector público institucional de la Comunidad Autónoma de Aragón y recibidas las pertinentes instrucciones para su aplicación en SARGA, se aprobó la nueva tabla de precios simples aplicable para el año 2022.

Con la aprobación y revisión de las tarifas, y el establecimiento de mecanismos de actualización automática de los precios simples de las mismas cada vez que se produce un incremento salarial, se permite gestionar la actividad de la compañía mediante encargos y encomiendas adecuadamente dimensionadas a la realidad del servicio prestado, siempre de una manera eficiente.

Actualmente, estamos a la espera de la nueva actualización automática por incremento salarial del 1,5%.

El desglose de ingresos para el año 2023 por áreas de la empresa es el siguiente:

Presupuesto Producción 2023	Total
Servicio Recogida	14.802.708,11 €
Espacios Naturales	6.761.002,68 €
Comunicación y Promoción	1.075.000,00 €
Consultoría Agroganadera y Ambiental	5.580.201,03 €
Infraestructuras	3.999.569,56 €
Dpto. Forestal	35.180.886,66€
SSJJ y Contratación	20.689,51 €
Corporativo	21.600,00 €
Total	67.441.657,56€

Dentro de esos ingresos se han incluido las transferencias nominativas de financiación que recibiremos del Gobierno de Aragón en 2023 y que ascenderán a 31.857.361 euros

El presupuesto de producción 2023 experimenta un incremento de encargos y transferencias nominativas de financiación, por lo que la evolución del importe neto de la cifra de negocio aumenta en torno al 13,47 % respecto al 2022.

En lo relativo a otros ingresos de explotación, los mismos vienen generados por los ingresos derivados de las anualidades de proyectos europeos en líneas estratégicas del Departamento de Agricultura, Ganadería y Medio Ambiente y el importe previsto en 2022 es de 645.151 euros y en 2023 de 401.324 euros.

1.5.- MOVIMIENTOS DE FINANCIACIÓN AJENA

Los datos en lo relativo a financiación son los siguientes:

El estado del endeudamiento bancario es el siguiente:

- Límite de las líneas de crédito a corto plazo: durante 2022 vamos a pasar de tener un importe de 14.400.000 € a 8.000.000€, por lo que se va a producir un importante descenso del endeudamiento.
- Como todos los años en la negociación de las líneas de crédito se realizará una reasignación del “pool” bancario dentro del límite global establecido y siempre con condiciones de interés de prudencia financiera.

1.6.- GASTOS DE PERSONAL

En materia de personal los costes aumentan en 2023 por un deslizamiento de incremento salarial previsto de un 2,5%.

1.7.- VARIACIONES SIGNIFICATIVAS EN OTROS GASTOS CLAVES EN LA EMPRESA

Trabajos realizados por otras empresas

Se produce un aumento de costes en trabajos realizados por otras empresas en su mayor parte generado por el Departamento Forestal.

Amortizaciones

En 2022 y años sucesivos se van a efectuar inversiones en inmovilizado, tanto en aplicaciones informáticas (software y licencias) como en equipos de procesos de información. Además, se adquirirán camiones para una renovación de flota en el servicio de recogida y se está realizando actualmente un proyecto y posterior obra de acondicionamiento de una Nave en Huesca, por ello se estima un aumento significativo en los costes de amortización.

Así el detalle del gasto por amortizaciones tanto de los nuevos elementos como de los existentes en balance es el siguiente:

AMORTIZACIONES	2022	2023
Amortización Inmovilizado Intangible	83.730	108.730
Amortización Inmovilizado Material	445.144	619.466
Totales	528.144	728.196

Gastos financieros

Se considera en 2022 la existencia de costes financieros debido a un endeudamiento continuado por uso de las pólizas de crédito, siempre dentro de condiciones de prudencia financiera.

En 2023 como ya se ha indicado se reduce significativamente el importe de las líneas de crédito por lo que esto repercutirá en la cifra de gastos financieros.

1.8.- INFORMACIÓN RELATIVA AL PAIF

Se prevé acometer las siguientes inversiones tanto de inmovilizado intangible como material durante el período 2022-2023:

	%	Amort.	2022	2023
Aplicaciones Informáticas		33%	110.000	345.000
Equipos procesos información		25%	130.000	104.000
Camiones Recogida		7/17%	2.000.000	258.000
Obras Acondicionamiento		6,7%	-	200.000
Totales			2.240.000	907.000

Se va a proceder a la renovación de la flota de camiones del Servicio de Recogida de Cadáveres durante el periodo 2022-2024.

A finales de 2022 se está realizando un proyecto para el acondicionamiento de una Nave en Huesca, lo que supondrá una inversión en 2023 por importe estimado de 200.000€.

Desde el Departamento de TIC se están realizando inversiones que consisten en una renovación de equipos y periféricos, software base e infraestructuras de sistemas.



También se han acometido dos proyectos importantes para la empresa como son EXPLYCA (contratación electrónica, digitalización y un gestor de expedientes) y una Plataforma de Selección finalizados ambos en 2022 pero que durante el periodo 2022-2023 se llevarán a cabo evolutivos para su mejora, todo esto dentro del apartado de Aplicaciones Informáticas, además se ha tenido en cuenta también el resto de inversiones contempladas en el PESI 2020-2023.

2 .- PyG PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN, EFE PRESUPUESTO DE CAPITAL Y BALANCE DE SITUACIÓN

PYG PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN

 Cuenta de Pérdidas y Ganancias Presupuesto de Explotación € - Datos acumulados	Periodo:	2023.DIC	
	Entidad:	SARGA	
	Escenario:	Pres_Admin	
	Real	Previsión Cierre	Presupuesto
	2021.DIC	2022.DIC	2023.DIC
1. Importe neto de la cifra de negocios	56.677.324,64	59.068.960,12	67.024.746,42
a) Ventas	1.312.977,78	1.355.675,00	1.355.675,00
b) Prestaciones de servicios	55.364.346,86	57.713.285,12	65.669.071,42
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo			
4. Aprovisionamientos	-8.068.561,50	-9.470.279,18	-11.746.666,95
a) Consumo de mercaderías	-802,50		
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-1.138.010,26	-1.583.911,21	-1.489.658,55
c) Trabajos realizados por otras empresas	-6.929.748,74	-7.886.367,97	-10.257.008,40
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. Otros ingresos de explotación	442.885,80	645.151,00	401.324,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	-1.038,27		
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	443.924,07	645.151,00	401.324,00
6. Gastos de personal	-39.071.489,43	-42.527.263,50	-47.680.549,58
a) Sueldos, salarios y asimilados	-28.444.620,10	-27.573.906,70	-30.923.542,66
b) Cargas sociales	-10.626.869,33	-14.953.356,80	-16.757.006,92
c) Provisiones			
7. Otros gastos de explotación	-8.412.172,91	-7.466.287,47	-7.204.499,68
a) Servicios exteriores	-8.314.998,92	-7.348.413,43	-7.086.625,64
b) Tributos	-77.563,63	-67.874,04	-67.874,04
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-19.610,36	-50.000,00	-50.000,00
d) Otros gastos de gestión corriente			
8. Amortización del inmovilizado	-502.162,48	-528.873,89	-728.195,63
a) Amortización del inmovilizado intangible	-75.886,50	-83.729,93	-108.729,93
b) Amortización del inmovilizado material	-426.275,98	-445.143,96	-619.465,70
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	15.587,14	15.587,14	15.587,14
10. Excesos de provisiones			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	1.240,00	0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas	0,00	0,00	0,00
a1) Del inmovilizado intangible			
a2) Del inmovilizado material			
a3) De las inversiones inmobiliarias			
b) Resultados por enajenaciones y otras	1.240,00	0,00	0,00
b1) Del inmovilizado intangible			
b2) Del inmovilizado material			
b3) De las inversiones inmobiliarias			
12. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
13. Otros resultados	71.402,99	0,00	0,00
Gastos excepcionales	-49.103,22		
Ingresos excepcionales	120.506,21		
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	1.154.054,25	-263.005,78	81.745,72
14. Ingresos financieros	7.460,03	0,00	0,00
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00
a1) En empresas del grupo y asociadas			
a2) En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	7.460,03	0,00	0,00
b1) De empresas del grupo y asociadas			
b2) De terceros			
15. Gastos financieros	7.460,03	-15.000,00	-25.000,00
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	-9.240,71	-15.000,00	-25.000,00
b) Por deudas con terceros	-6,82		
c) Por actualización de provisiones	-9.233,89	-15.000,00	-25.000,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
a) Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias			
b) Transferencia de ajuste de valor razonable con cambios en el patrimonio neto			
17. Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
19. Incorporación al activo de gastos financieros	-1.780,68	-15.000,00	-25.000,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO (A.1+14+15+16+17+18+19)	1.152.273,57	-278.005,78	56.745,72
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	-304.099,12		
20. Impuestos sobre beneficios	848.174,45	-278.005,78	56.745,72
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+20)	848.174,45	-278.005,78	56.745,72
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)	848.174,45	-278.005,78	56.745,72

FFE PRESUPUESTO DE CAPITAL

 corporación empresarial pública de aragón		Estado de Flujos de Efectivo		Periodo:	2023.DIC
				Entidad:	SARGA
				Escenario:	Pres_Admin
		€ - Datos acumulados			
		Real	Previsión Cierre Administrativo	Presupuesto Administrativo	
		2021.DIC	2022.DIC	2023.DIC	
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN					
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		1.152.273,57	-278.005,78	56.745,72	
2. Ajustes del resultado		563.902,83	-940.830,07	46.006,66	
a) Amortización del inmovilizado (+)		502.162,48	528.873,89	728.195,63	
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		19.610,36	66.135,03	66.135,03	
b.1. Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos (+/-)			0,00	0,00	
b.2. Deterioro de productos terminado y en curso (+/-)					
b.3. Deterioro de créditos comerciales corrientes y no corrientes (+/-)		19.610,36	66.135,03	66.135,03	
b.4. Deterioro del inmovilizado y de inversiones inmobiliarias (+/-)					
b.5. Deterioro de Instrumentos financieros (+/-)			0,00	0,00	
c) Variación de provisiones (+/-)		466.891,15	-905.687,99	-372.000,00	
d) Imputación de subvenciones (-)		-425.301,84	-645.151,00	-401.324,00	
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		-1.240,00	0,00	0,00	
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)					
g) Ingresos financieros (-)		-7.460,03			
h) Gastos financieros (+)		9.240,71	15.000,00	25.000,00	
i) Diferencias de cambio (+/-)			0,00	0,00	
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)					
k) Otros ingresos y gastos (-/+)					
l) Dotación al fondo de provisiones técnicas (-/+)					
3. Cambios en el capital corriente		-536.739,38	4.655.183,31	1.309.194,74	
a) Existencias (+/-)		-36.369,89			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		-555.846,45	6.806.183,58	986.679,39	
c) Otros activos corrientes (+/-)		6.328,33			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		49.148,63	-2.151.000,27	322.515,35	
e) Otros pasivos corrientes (+/-)					
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		-9.240,71	-15.000,00	-25.000,00	
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		-9.240,71	-15.000,00	-25.000,00	
a) Pagos de intereses (-)		-9.240,71			
b) Cobros de dividendos (+)					
c) Cobros de intereses (+)					
d) Cobros (pagos) por impuestos sobre beneficios (+/-)					
e) Otros pagos/ cobros (-/+)					
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		1.170.196,31	3.421.347,46	1.386.947,12	
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
6. Pagos por inversiones (-)		-100.434,84	-2.448.563,49	-1.720.367,78	
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible		-35.315,79	-229.380,53	-296.335,50	
c) Inmovilizado material		-65.119,05	-2.219.182,96	-1.424.032,28	
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para venta					
g) Otros activos					
7. Cobros por desinversiones (+)		203.894,73	0,00	0,00	
a) Empresas del grupo y asociadas					
b) Inmovilizado intangible					
c) Inmovilizado material		1.240,00			
d) Inversiones inmobiliarias					
e) Otros activos financieros					
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		202.654,73			
g) Otros activos					
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		103.459,89	-2.448.563,49	-1.720.367,78	
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN					
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		607.910,80	343.523,19	333.420,66	
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)					
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 (+)		607.910,80	343.523,19	333.420,66	
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		1.915.048,22	-5.378.802,50	0,00	
a) Emisión		1.915.048,22	-5.378.802,50	0,00	
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)					
2. Deudas con entidades de crédito (+)					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)					
4. Otras deudas (+)					
b) Devolución y amortización de		0,00	0,00	0,00	
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)					
2. Deudas con entidades de crédito (-)					
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)					
4. Otras deudas (-)					
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		0,00	0,00	0,00	
a) Dividendos (-)					
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)					
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)		2.522.959,02	-5.035.279,31	333.420,66	
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO					
E) AUMENTO/DIMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES		3.796.615,22	-4.062.495,34	0,00	
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		265.880,12	4.062.495,34	0,00	
Efectivo o equivalente por la integración filial					
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.		4.062.495,34	0,00	0,00	

BALANCE DE SITUACIÓN

 € - Datos acumulados		Balance	Periodo:	2023.DIC
			Entidad:	SARGA
		Escenario:	Pres_Admin	
			Real	Presupuesto
			2021.DIC	2022.DIC
ACTIVO NO CORRIENTE			2023.DIC	
I. Inmovilizado intangible		7.936.000,01	9.112.730,15	10.530.474,60
1. Investigación y Desarrollo		768.092,40	915.255,47	1.109.025,54
2. Concesiones		618.064,81	602.178,42	586.292,03
3. Patentes, licencias, marcas y similares				
4. Fondo de comercio				
5. Aplicaciones informáticas		150.027,59	313.077,05	522.733,51
6. Otro inmovilizado intangible				
7. Anticipos				
II. Inmovilizado material		6.318.608,21	7.693.382,47	9.186.947,73
1. Terrenos		67.000,00	67.000,00	67.000,00
2. Construcciones		4.705.776,32	4.560.297,32	4.608.118,32
3. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		1.545.831,89	3.066.085,15	4.511.829,41
4. Inmovilizado en curso				
5. Anticipos				
III. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00	0,00
1. Terrenos				
2. Construcciones				
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		207.183,34	207.183,34	207.183,34
1. Instrumentos de patrimonio				
2. Créditos a empresas		207.183,34	207.183,34	207.183,34
3. Valores representativos de deuda				
4. Derivados				
5. Otros activos financieros				
V. Inversiones financieras a largo plazo		605.162,05	272.272,87	15.000,00
1. Instrumentos de patrimonio				
2. Créditos a empresas		590.693,53	257.272,87	0,00
3. Valores representativos de deuda				
4. Derivados				
5. Otros activos financieros		14.468,52	15.000,00	15.000,00
VI. Activos por impuesto diferido		36.954,01	24.636,00	12.317,99
VII. Deudas comerciales no corrientes y otras cuentas a cobrar		0,00	0,00	0,00
1. Deudores comerciales no corrientes y otras cuentas a cobrar				
2. Deudores comerciales no corrientes y otras cuentas a cobrar, empresas del grupo				
ACTIVO CORRIENTE		35.766.353,10	25.225.648,80	24.162.821,62
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00	0,00
1. Inmovilizado		0,00	0,00	0,00
Térrenos				
Resto de Inmovilizado				
2. Inversiones financieras				
3. Existencias y otros activos				
II. Existencias		1.101.864,35	1.101.864,35	1.101.864,35
1. Comerciales				
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		1.101.864,35	1.101.864,35	1.101.864,35
3. Productos en curso				
4. Productos terminados				
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados				
6. Anticipos a proveedores				
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		30.590.547,37	23.784.363,79	22.797.684,40
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		2.877.257,05	2.454.070,05	2.300.000,00
2. Clientes empresas del grupo y asociadas		27.359.267,58	20.930.293,74	20.197.684,40
3. Deudores Varios		352.182,23	400.000,00	300.000,00
4. Personal		1.840,51		
5. Activos por impuesto corriente				
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas				
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos				
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		129,41	333.420,66	257.272,87
1. Instrumentos de patrimonio				
2. Créditos a empresas		129,41	333.420,66	257.272,87
3. Valores representativos de deuda				
4. Derivados				
5. Otros activos financieros				
V. Inversiones financieras a corto plazo		4.115,69	1.000,00	1.000,00
1. Instrumentos de patrimonio				
2. Créditos a empresas				
3. Valores representativos de deuda				
4. Derivados				
5. Otros activos financieros		4.115,69	1.000,00	1.000,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		7.200,94	5.000,00	5.000,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		4.062.495,34	0,00	0,00
1. Tesorería		4.062.495,34	0,00	
2. Otros activos líquidos equivalentes				
TOTAL ACTIVO		43.702.353,11	34.338.378,95	34.693.296,22

PATRIMONIO NETO		17.872.584,16	17.193.779,18	17.068.767,05
A-1) Fondos propios		16.809.791,96	16.531.786,18	16.618.531,90
I. Capital		2.704.000,00	2.704.000,00	2.704.000,00
1.Capital escriturado		2.704.000,00	2.704.000,00	2.704.000,00
2.(Capital no exigido)				
II. Prima de emisión				
III. Reservas		18.790.632,94	18.875.450,39	18.905.450,39
1.Legal y estatutarias		70.979,07	155.796,52	185.796,52
2.Otras reservas		18.719.653,87	18.719.653,87	18.719.653,87
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)				
V. Resultados de ejercicios anteriores		-5.533.015,43	-4.769.658,43	-5.047.664,21
1.Remanente				
2.(Resultados negativos de ejercicios anteriores)		-5.533.015,43	-4.769.658,43	-5.047.664,21
VI. Otras aportaciones de socios				
VII. Resultado del ejercicio		848.174,45	-278.005,78	56.745,72
VIII. (Dividendo a cuenta)				
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.				
A.2) Ajustes por cambio de valor		0,00	0,00	0,00
I. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto				
II. Operaciones de cobertura				
III. Otros				
A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		1.062.792,20	661.993,00	450.235,15
A.4) Fondo de provisiones técnicas. Aportaciones de terceros				
PASIVO NO CORRIENTE		1.157.253,88	1.023.654,14	953.068,19
Fondo de provisiones técnicas. Cobertura del Conjunto de operaciones				
I. Provisiones a largo plazo		0,00	0,00	0,00
1.Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal				
2.Actuaciones medioambientales				
3.Provisiones por reestructuración				
4.Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado				
5.Restos de provisiones				
II. Deudas a largo plazo		19.200,00	19.200,00	19.200,00
1.Obligaciones y otros valores negociables				
2.Deudas con entidades de crédito				
3.Acreedores por arrendamiento financiero				
4.Derivados				
5.Otros pasivos financieros		19.200,00	19.200,00	19.200,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		783.877,48	783.877,48	783.877,48
IV. Pasivos por impuesto diferido		354.176,40	220.576,66	149.990,71
V. Periodificaciones a largo plazo				
PASIVO CORRIENTE		24.672.515,07	16.120.945,63	16.671.460,98
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta				
II. Provisiones a corto plazo		1.372.687,99	467.000,00	95.000,00
1.Obligaciones por prestaciones a corto plazo al personal				
2.Actuaciones medioambientales				
3.Provisiones por reestructuración				
4.Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado				
5.Restos de provisiones		1.372.687,99	467.000,00	95.000,00
III. Deudas a corto plazo		13.894.881,18	8.400.000,00	9.000.000,00
1.Obligaciones y otros valores negociables				
2.Deudas con entidades de crédito		13.378.802,50	8.000.000,00	8.000.000,00
3.Acreedores por arrendamiento financiero				
4.Derivados				
5.Otros pasivos financieros		516.078,68	400.000,00	1.000.000,00
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo				
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		9.404.945,90	7.253.945,63	7.576.460,98
1.Proveedores		469.479,83	470.451,04	480.000,00
2.Proveedores empresas del grupo y asociadas		701.251,10	696.460,98	696.460,98
3.Acreedores varios		5.451.613,80	4.302.466,07	4.500.000,00
4.Personal (remuneraciones pendientes de pago)		411.621,62		
5.Pasivos por impuesto corriente				
6.Otras deudas con las Administraciones Públicas		1.031.554,08	1.200.000,00	1.200.000,00
7.Anticipos de clientes		1.339.425,47	584.567,54	700.000,00
VI. Periodificaciones a corto plazo				
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		43.702.353,11	34.338.378,95	34.693.296,22

3. PROGRAMA DE ACTUACIONES, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN (PAIF)

Descripción de los proyectos a realizar (1)	Código (2)	Fecha inicial (3)	Fecha final (3)	Coste total (4)	IMPORTE ACUMULADO PREVISTO A 31.12.2022	PRESUPUESTO 2023	AÑO 2024	AÑO 2025 Y RESTO
Aplicaciones Informáticas (206)	4	01/01/2022	31/12/2024	485.000,00	110.000,00	345.000,00	30.000,00	0,00
Equipos procesos de información (217)	3	01/01/2022	31/12/2024	339.200,00	130.000,00	104.000,00	105.200,00	0,00
Elementos de transporte-camiones (218)	3	01/01/2022	31/12/2023	2.258.000,00	2.000.000,00	258.000,00	0,00	0,00
Obras Acondicionamiento (211)	3	01/01/2023	31/12/2023	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00
TOTAL				3.282.200,00	2.240.000,00	907.000,00	135.200,00	0,00