#### 5. ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de activos financieros a corto plazo a 31 de diciembre de 2020 y 2019, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, es el siguiente, en euros:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Créditos, derivados y otros a corto plazo** | **31/12/2020** | **31/12/2019** |
| Activos valor razonable con cambios en pyg | 818.341,42 | 587.868,75 |
| Préstamos y partidas a cobrar | 825.685,91 | 878.293,78 |
| **Total** | **1.644.027,33** | **1.466.162,53** |

La composición de los préstamos y partidas a cobrar a 31 de diciembre de 2020 y 2019 es el siguiente, en euros:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2020** | **31/12/2019** |
| **Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar** |  |
| Clientes por ventas y prestación de servicios | 4.425,22 | 108.025,40 |
| Otros deudores | 390.996,84 | 456.987,35 |
| **Inversiones Eª grupo y asociadas c/p (Nota 9)** | 429.965,14 | 312.982,32 |
| **Inversiones financieras a c/p** | 298,71 | 298,71 |
| **Total** | **825.685,91** | **878.293,78** |

Las inversiones financieras en empresas del grupo a corto plazo, se corresponden con los créditos fiscales de que dispone la sociedad por las retenciones y deducciones pendientes de aplicar y asumidas por el grupo consolidado fiscal al que pertenece, por importe de 429.965,14 euros (312.982,32 euros en 2019).

Las inversiones financieras a corto plazo se corresponden con un depósito realizado en el Registro Mercantil por 298,71 euros en 2020 (298,71 euros en 2019).

Efectivo y otros activos financieros

El detalle del epígrafe de efectivo y otros activos líquidos equivalentes al cierre del ejercicio es como sigue:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Tesorería** | **31/12/2020** | **31/12/2019** |
| Caja y Bancos | 818.341,42 | 587.868,75 |

Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

La Sociedad “Instituto Volcanológico de Canarias S.A.U.” no tiene acciones o participaciones de entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo.

Los Administradores consideran que el importe en libros de las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable

#### 6. PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de pasivos financieros a corto plazo a 31 de diciembre de 2020 y 2019, excluido saldos con administraciones públicas, es el siguiente, en euros:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Derivados y otros a corto plazo** | **31/12/2020** | **31/12/2019** |
| Débitos y partidas a pagar | 1.566.050,78 | 74.073,05 |
| **Total** | **1.566.050,78** | **74.073,05** |

El detalle de débitos y partidas a pagar a 31 de diciembre de 2020 y 2019 se indica a continuación, en euros:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31/12/2020** | **31/12/2019** |
| **Por operaciones comerciales:** |  |  |
| Acreedores | 70.906,86 | 6.210,70 |
| Acreedores Eª del grupo (Nota 9) | 53.476,14 | 25.750,10 |
| **Total saldos por operaciones Comerciales**  | **124.383,00** | **31.960,80** |
|  |  |  |
| **Por operaciones no comerciales:** |   |   |
| Deudas con Eª del grupo | 5.178,12 | 5.178,12 |
| Cuenta corriente Eª del grupo (Nota 9) | 87,59 | 81,69 |
| Personal | 196,71 | 165,90 |
| Depósitos y partidas a pagar | 36.686,54 | 36.686,54 |
| Deudas a c/p transformables en subvenciones | 1.399.518,82 | - |
| **Total saldos por operaciones no comerciales**  | **1.441.667,78** | **42.112,25** |
|   |  |   |
| **Total débitos y partidas a pagar** | **1.566.050,78** | **74.073,05** |

En el epígrafe “Deudas a c/p transformables en subvenciones” se han reclasificado los importes cobrados desde varias administraciones públicas en concepto de anticipo por subvenciones concedidas a ejecutar en 2021. Incluye la reclasificación tanto de anticipos para subvenciones de explotación (204.518,82 euros) como una subvención de capital pendiente de ejecutar por 1.195.000 euros con el consiguiente movimiento en patrimonio neto y pasivo no corriente por su efecto diferido (Nota 11).

Clasificación por vencimientos

Las clasificaciones por vencimientos de los pasivos financieros en el ejercicio 2020 y 2019 es inferior a un año.

Otra información

En el ejercicio 2019 figuraban periodificaciones a corto plazo por importe de 33.334,35 euros, en concepto de subvenciones cobradas anticipadamente, referidas a ejercicios posteriores. En 2020 estos anticipos han sido reclasificados a “Deudas a c/p transformables en subvenciones” tal y como se ha detallado anteriormente.

No existen deudas a largo plazo en el pasivo del balance.

La Sociedad no mantiene ninguna línea de descuento.

No se mantiene ningún tipo de pólizas de crédito con ninguna entidad bancaria.