

5. ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de activos financieros a corto plazo a 31 de diciembre de 2021 y 2020, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, es el siguiente, en euros:

Créditos, derivados y otros a corto plazo	31/12/2021	31/12/2020
Efectivo y otros activos líquidos	778.085,24	818.341,42
Activos financieros a coste amortizado	927.803,93	825.685,91
Total	1.705.889,17	1.644.027,33

La composición de los “Activos financieros a coste amortizado” a 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente, en euros:

	31/12/2021	31/12/2020
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		
Clientes por ventas y prestación de servicios	4.425,22	4.425,22
Otros deudores	304.147,71	390.996,84
Inversiones E^a grupo y asociadas c/p (Nota 9)	618.932,29	429.965,14
Inversiones financieras a c/p	298,71	298,71
Total	927.803,93	825.685,91

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 618.932,29 euros (429.965,14 euros en el ejercicio anterior).

Las inversiones financieras a corto plazo se corresponden con un depósito realizado en el Registro Mercantil en ejercicios anteriores, teniendo un saldo de 298,71 euros en 2020 (298,71 euros en el ejercicio anterior).

Efectivo y otros activos financieros

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

Tesorería	31/12/2021	31/12/2020
Caja y Bancos	778.085,24	818.341,42

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 2021 y 2020, excluido saldos con administraciones públicas, es el siguiente, en euros:

Derivados y otros a corto plazo	31/12/2021	31/12/2020
Pasivo financiero a coste amortizado a c/p	2.037.631,32	1.566.050,78
Total	2.037.631,32	1.566.050,78

El detalle de los “Pasivos financieros a coste amortizado a corto plazo” a 31 de diciembre de 2021 y 2020 se indica a continuación, en euros:

	31/12/2021	31/12/2020
<u>Por operaciones comerciales:</u>		
Acreeedores	-18.063,75	70.906,86
Acreeedores E ^a del grupo (Nota 9)	57.219,46	53.476,14
Acreeedores, facturas pendientes de recibir (Nota 9)	60.356,65	-
Total saldos por operaciones Comerciales	99.512,36	124.383,00
<u>Por operaciones no comerciales:</u>		
Deudas con E ^a del grupo	5.178,12	5.178,12
Cuenta corriente E ^a del grupo (Nota 9)	62,34	87,59
Personal	238,85	196,71
Depósitos y partidas a pagar	13.906,54	36.686,54
Deudas a c/p transformables en subvenciones	1.918.733,11	1.399.518,82
Total saldos por operaciones no comerciales	1.938.118,96	1.441.667,78
Total	2.037.631,32	1.566.050,78

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 y 2022. Incluye la reclasificación tanto de anticipos para subvenciones de explotación (404.527,40 euros) como subvenciones de capital pendiente de ejecutar por 1.514.205,71 euros (Nota 11).

Clasificación por vencimientos

Las clasificaciones por vencimientos de los pasivos financieros en el ejercicio 2021 y 2020 es inferior a un año.

Otra información

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.