

5. ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de activos financieros a corto plazo a 31 de diciembre de 2022 y 2021, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, es el siguiente, en euros:

Créditos, derivados y otros a corto plazo	31/12/2022	31/12/2021
Efectivo y otros activos líquidos	1.672.251,91	778.085,24
Activos financieros a coste amortizado	1.714.468,86	927.803,93
Total	3.386.720,77	1.705.889,17

La composición de los “Activos financieros a coste amortizado” a 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente, en euros:

	31/12/2022	31/12/2021
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		
Clientes por ventas y prestación de servicios	4.425,22	4.425,22
Otros deudores	949.380,52	304.147,71
Inversiones E^a grupo y asociadas c/p (Nota 9)	760.364,41	618.932,29
Inversiones financieras a c/p	298,71	298,71
Total	1.714.468,86	927.803,93

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 760.364,41 euros (618.932,29 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 2022 (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	31/12/2022	31/12/2021
Caja y Bancos	1.672.251,91	778.085,24

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 2022 y 2021, excluido saldos con administraciones públicas, es el siguiente, en euros:

Derivados y otros a corto plazo	31/12/2022	31/12/2021
Pasivo financiero a coste amortizado a c/p	2.902.160,33	2.037.631,32
Total	2.902.160,33	2.037.631,32

El detalle de los “Pasivos financieros a coste amortizado a corto plazo” a 31 de diciembre de 2022 y 2021 se indica a continuación, en euros:

	31/12/2022	31/12/2021
<u>Por operaciones comerciales:</u>		
Acreedores	118.027,62	(18.063,75)
Acreedores E ^a del grupo (Nota 9)	-	57.219,46
Acreedores, facturas pendientes de recibir (Nota 9)	-	60.356,65
Total saldos por operaciones Comerciales	118.027,62	99.512,36
<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	62,34
Personal	8.629,53	238,85
Depósitos y partidas a pagar	11.316,70	13.906,54
Deudas a c/p transformables en subvenciones	2.758.966,04	1.918.733,11
Total saldos por operaciones no comerciales	2.784.152,73	1.938.118,96
Total	2.902.180,35	2.037.631,32

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 2022 y 2023. Incluye la reclasificación tanto de anticipos para subvenciones de explotación (63.725,04 euros) como subvenciones de capital pendiente de ejecutar por 2.695.241,00 euros (Nota 11).

Clasificación por vencimientos

Las clasificaciones por vencimientos de los pasivos financieros en el ejercicio 2022 y 2021 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.

7. FONDOS PROPIOS

Capital social

El capital social de la Sociedad está representado por los títulos que a continuación se indican, a la fecha de cierre del ejercicio.

Serie	Títulos	Nominal	Nominal Total
A	602	100,00	60.200,00

El Capital Social de la Sociedad al cierre del ejercicio 2022 y 2021 es de 60.200 euros dividido en 602 acciones nominativas de 100 Euros de valor nominal, numeradas de la 1 a la 602, ambas inclusive, totalmente suscritas por el Instituto Tecnológico y de Energías Renovables, S.A.