**EJERCICIO FISCALIZADO 2024**



**CUESTIONARIO PARA SOCIEDADES MERCANTILES DEL SECTOR PÚBLICO ANDALUZ**

**REFERENCIA INFORME: JA 01/2025**

(En caso de que los datos no hayan sufrido variación con respecto a los aportados en el cuestionario referido al ejercicio 2023, bastará con indicar “idem al cuestionario del informe JA 01/2024”)

**NOMBRE DE LA ENTIDAD**

**NIF/CIF**:

**NOMBRE DE LA ENTIDAD:**

**INSPECCION FISCAL:** (**Indíquese el último ejercicio y tributos inspeccionados por la Administración Tributaria**).

**ADQUISICIÓN Ó VARIACIÓN DE LAS PARTICIPACIONES MAYORITARIAS O MINORITARIAS DE LA EMPRESA EN OTRAS ENTIDADES:** (Indicar Sí o NO, el % de participación y la entidad, para ello puede intercalar las líneas que sean necesarias en cada opción).

**Si** **No** **% Part. a 31/12/2024 Entidad**

Nuevas participaciones.

Baja total de participaciones:

Disminución del nº de participaciones:

Aumento del nº de participaciones:

**GRUPO DE EMPRESAS Y CONSOLIDACIÓN**

**Si** **No**

- ¿Pertenece la sociedad a algún grupo de empresas? (**En caso afirmativo indicarlo**)

**Si** **No**

- Caso de pertenecer a un grupo, ¿consolida sus cuentas con el grupo?

 (**indicar cual/es y el método de consolidación**)

**Si** **No**

- ¿Está obligada la sociedad a presentar sus estados consolidados?

 (**En caso de exención, indicar el/los motivo/s y la disposición de aplicación**)

**VALOR DE LA ACCIÓN/PARTICIPACIÓN DE LA ENTIDAD**

Indique los siguientes valores de la acción/participación de la entidad:

 **A 31/12/2023**  **A 31/12/2024**

**Valor neto contable de la acción/participación** s/contabilidad (en €)

**Coste de la acción/participación S/DGP** (en €) (**\***)

**(\*):** Debe confirmarse con dicho centro directivo.

**S/DGP**: Según la Dirección General de Patrimonio

(pase a la página siguiente)

**NOMBRE DE LA ENTIDAD:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **FONDOS PROPIOS** | **SI** | **NO** | **N/A** |
| - ¿A 31/12/2024 se encuentran todas las acciones/participaciones totalmente suscritas y desembolsadas? |

|  |
| --- |
|  |

 |

|  |
| --- |
|  |

 |

|  |
| --- |
|  |

 |
| - En caso de que la respuesta anterior sea negativa, ¿se encuentra el capital desembolsado al menos en una cuarta parte?......................................................................................................................... |

|  |
| --- |
|  |

 |

|  |
| --- |
|  |

 |

|  |
| --- |
|  |

 |
| **PERSONAL** |  |  |  |  |
| - ¿Ha sido objeto de modificación la plantilla durante el ejercicio 2024?......................................... |

|  |
| --- |
|  |

 |

|  |
| --- |
|  |

 |

|  |
| --- |
|  |

 |  |
| - ¿Han experimentado las retribuciones integras del personal de la empresa variación en el ejercicio 2024 respecto ejercicio anterior? (**Indique % de variación**) (\_\_\_\_\_\_\_).................................. |

|  |
| --- |
|  |

 |

|  |
| --- |
|  |

 |

|  |
| --- |
|  |

 |  |
| - ¿Han sido autorizadas por el titular de la Consejería las retribuciones del Presidente, Vicepresidente, Director General/Gerente y asimilados con funciones ejecutivas de máximo nivel en la entidad?.......................................................................................................................¿Se encuentran documentadas? (**En caso afirmativo, aportar fotocopia. Para ello utilice la opción habilitada en la relación de documentación a aportar por la entidad, de la herramienta de rendición**) |

|  |
| --- |
|  |
|  |

 |

|  |
| --- |
|  |
|  |

 |

|  |
| --- |
|  |
|  |

 |  |
| **AVALES** |  |  |  |  |
| - ¿Ha concedido avales la Junta de Andalucía a la entidad en el ejercicio 2024? (**De ser afirmativo, indique el importe total avalado a 31/12/2024**) (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€).......... |

|  |
| --- |
|  |

 |

|  |
| --- |
|  |

 |

|  |
| --- |
|  |

 |  |
| - ¿Ha prestado avales la entidad a terceros en el ejercicio 2024? (**De ser afirmativo indique el importe total avalado a 31/12/2024**) (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€)................................................ |

|  |
| --- |
|  |

 |

|  |
| --- |
|  |

 |

|  |
| --- |
|  |

 |  |
| **TESORERÍA** |  |  |  |
| - ¿Se abrió alguna cuenta en entidades financieras en el ejercicio 2024?................................. |

|  |
| --- |
|  |

 |

|  |
| --- |
|  |

 |

|  |
| --- |
|  |

 |
| - ¿Se canceló alguna cuenta en entidades financieras en el ejercicio 2024?............................. |

|  |
| --- |
|  |

 |

|  |
| --- |
|  |

 |

|  |
| --- |
|  |

 |
| - ¿Están autorizadas por la DG competente en materia de Tesorería la totalidad de las cuentas de la entidad en entidades financieras? ............................................................................................................- Indíquese el número de cuentas corrientes en entidades financieras de las que era titular la empresa:A 31/12/2023 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_A 31/12/2024 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

|  |
| --- |
|  |

 |

|  |
| --- |
|  |

 |

|  |
| --- |
|  |

 |
| **RELACIONES CON LA JUNTA DE ANDALUCÍA** |  |  |  |
| - Importe correspondiente al epígrafe de pasivo "Relaciones con la Junta de Andalucía” a 31/12/2024 (\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_€)**Nota:** En caso de tener importe en las cuentas que componen el epígrafe de pasivo "Relaciones con la Junta de Andalucía”, se debe incluir este como “5. Otros pasivos financieros" en "III. Deudas a corto plazo”. |

|  |
| --- |
|  |

 |

|  |
| --- |
|  |

 |

|  |
| --- |
|  |

 |

(pase a la página siguiente)

**NOMBRE DE LA ENTIDAD:**

|  |
| --- |
| **EVOLUCIÓN DE LOS RESULTADOS** (en euros) |
| Incluir los resultados del ejercicio fiscalizado y de los dos ejercicios anteriores, exponiendo la evolución del mismo durante esos ejercicios y las principales causas que han motivado las diferencias que pudieran existir. |
|  **2024** **2023** **2022** **%Var 2024/23** **%Var 2023/22** **CAUSA****Total Ingresos****Total Gastos****Resultados****(antes de impuestos)** |

**NOMBRE DE LA ENTIDAD:**

|  |
| --- |
| **DETALLE DEL ORIGEN Y DESTINO DE LAS TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN CORRIENTES DE LA JA. EJERCICIO 2024 (en euros) \*** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ORIGEN** | **DESTINO** |
| **REMANENTE 2023 y anteriores** | **Partida presupuestaria según consta en el PAIF 2024** | **Importe****S/PAIF** | **Importe de obligaciones reconocidas por la Consejería**  | **Importe pagado por la Consejería**  | **Registrado en P Y G** | **Registrado en BALANCE** |  | **Importe reintegrado (€)** |
|  |
| **Saldo** | **Aplicado /Rtgdo. o****Comp.** | **Concepto u objeto al que se destinan los fondos** | **Cta. Contable**  | **Importe (€)** | **Cta. Contable**  | **Importe (€)** | **Saldo (€)** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**\* Distinguir entre subvenciones excepcionales y nominativas. En el caso de subvenciones excepcionales remitir la normativa que la establece, así como la resolución de concesión.**

|  |
| --- |
| **DETALLE DEL ORIGEN Y DESTINO DE LAS TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL DE LA JA. EJERCICIO 2024 (en euros) \*** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ORIGEN** | **DESTINO** |
| **REMANENTE 2023 y anteriores** | **Partida presupuestaria según consta en el PAIF 2024** | **Importe****S/PAIF** | **Importe de obligaciones reconocidas por la Consejería**  | **Importe pagado por la Consejería**  | **Registrado en P Y G** | **Registrado en BALANCE** |  | **Importe reintegrado (€)** |
|  |
| **Saldo** | **Aplicado /Rtgdo. o****Comp** | **Concepto u objeto al que se destinan los fondos** | **Cta. Contable**  | **Importe (€)** | **Cta. Contable**  | **Importe (€)** | **Saldo (€)** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**\* Distinguir entre subvenciones excepcionales y nominativas. En el caso de subvenciones excepcionales remitir la normativa que la establece, así como la resolución de concesión.**

**NOMBRE DE LA ENTIDAD:**

|  |
| --- |
| **DETALLE DEL ORIGEN Y DESTINO DE LAS SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS (excluidas transferencias de financiación) DE LA JA DEL EJERCICIO 2024 (en euros)** |

|  |
| --- |
| **SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES** |
| **ORIGEN** | **DESTINO** | **Saldo**  | **Importe reintegrado**  |
| **Fuente de financiación****APL (1)** | **Importe****S/PAIF (2)** | **Importe de OR (3)** | **Registrado en P Y G** | **Registrado en BALANCE** |
| **Concepto u objeto (4)** | **Cta. Contable (5)** | **Importe** | **Cta. Contable (6)** | **Importe** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL** |
| **ORIGEN** | **DESTINO** | **Saldo**  | **Importe reintegrado**  |
| **Fuente de financiación****APL (1)** | **Importe****S/PAIF (2)** | **Importe de OR (3)** | **Registrado en P Y G** | **Registrado en BALANCE** |
| **Concepto u objeto (4)** | **Cta. Contable (5)** | **Importe** | **Cta. Contable (6)** | **Importe** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**ORIGEN:** Se cumplimentará por fila cada línea de financiación, de acuerdo, al detalle que figura en el PAIF publicado para el ejercicio 2024, no cumplimentando la siguiente fila de línea de financiación hasta no haber cumplimentado y totalizado el detalle del DESTINO de dicha línea de financiación.

**DESTINO:** Se cumplimentará las filas necesarias hasta cubrir el total financiado por cada línea de financiación, totalizando lo financiado por cada línea de financiación.

**(1):** APL = Aplicación presupuestaria completa según consta en el PAIF publicado para el 2024**. (4):** Resumir el concepto u objeto al que se destinan los fondos.

**(2):** Importe según consta en el PAIF para el ejercicio 2024 más las modificaciones presupuestarias. **(5):** Cuenta contable de Pérdidas y Ganancias de la entidad en la que se ha registrado los fondos.

**(3):** Importe de las obligaciones reconocidas por la Consejería (OR). **(6):** Cuenta contable de Balance de la entidad en la que se ha registrado los fondos.

**NOMBRE DE LA ENTIDAD:**

**SITUACIÓN A 31/12/2024 DE LOS FONDOS PARA INTERMEDIACIÓN QUE ESTUVIERON EN VIGOR EN EL EJERCICIO 2024 (en euros)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Aplicación** **Presupuestaria (1)** | **Objeto (2)** | **Ejercicio origen (3)** | **Pdte. aplicar a 31/12/2023 (4)** | **PAIF+M (5)** | **OP (6)** | **Concedido en 2023 (7)** | **Otros 2023 (8)** | **Total a** **aplicar (9)** | **Saldo a 31/12/2023** | **Estado (12)** |
| **Aplicado (10)** | **Pdte.** **Aplicar (11)** |
| **DEL PRESUPUESTO DE 2024** |  | **2024** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **2024** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **2024** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **2024** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **2024** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **DE PRESUPUESTOS** **EJERCICIOS ANTERIORES**  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**INFORMACIÓN DE DETALLE O DE COLUMNAS**

**(1):** Aplicación presupuestaria de la Consejería de la J.A., Agencia Administrativa u otros organismos dependientes de los que se reciben los fondos, debiendo quedar suficientemente claro el subconcepto presupuestario.

**(2):** Objeto de la intermediación (obras, ayudas y subvenciones, etc.).

**(3):** Ejercicio origen de la encomienda.

**(4):** Saldo pendiente de aplicar al 31/12/2024.

**(5):** Importe contemplado en el PAIF del ejercicio 2024, corregido por las modificaciones presupuestarias.

**(6):** Importe de las obligaciones reconocidas según la contabilidad de la Junta de Andalucía.

**(7):** Importe concedido en el ejercicio 2024.

**(8):** Ajustes incluidos en el balance a 31/12/2024.

**(9):** Total a aplicar en 2024.

**(10):** Aplicado a 31/12/2024.

**(11):** Pendiente de aplicar a 31/12/2024.

**(12):** Se indicará F (Actividad finalizada), C (Actividad continua o no finalizada) y S (Actividad suspendida)

**NOMBRE DE LA ENTIDAD:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |

|  |
| --- |
| **DETALLE DE LAS DEUDAS CON ENTIDADES FINANCIERAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (en euros)** |

 |
|  |  |
| **Entidad Financiera** | **Nº Póliza** | **Tipo de Operación (1)** | **Finalidad**  | **Fecha** | **Tipo de Interés Anual (%)** | **Importe Nominal (€)**  | **Deuda Viva a 31/12/2024 (2)** |
| **Concesión** | **Vencimiento** | **A Corto Plazo** | **A Largo Plazo** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | **TOTAL** |  |  |  |

**(1)** Crédito, préstamo, descuento, descubierto, etc.

**(2)** Debe coincidir con el importe reflejado en la cuenta "Deuda con entidades de crédito" del pasivo del balance al cierre del ejercicio. En caso contrario, explicar los motivos de las diferencias.

**NOMBRE DE LA ENTIDAD:**

|  |
| --- |
| **INMOVILIZADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (en euros)** |
|  |
| **¿Cuenta la entidad con activos cedidos por las Administraciones Públicas o terceros privados? En caso afirmativo cumplimente el cuadro.** |
| **Activo cedido** | **Gratuito o canon****(G o C)** | **Cuenta contable** | **Amortización anual (m€)** | **Valor contable a 31/12/2024 (€)** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

**NOMBRE DE LA ENTIDAD:**

**ENCARGOS DE MEDIOS PROPIOS EN VIGOR EN EL EJERCICIO 2022 (en euros)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Aplicación Presupuestaria (1)** | **Objeto (2)** | **Ejercicio de origen (3)** | **PAIF +/-M (4)** | **O (5)** | **RTDO./****Ejecutado (6)** | **Balance****(7)** | **Liquidación****(8)** | **Estado** **(9)** |
| **Ingresos** | **Gastos** |
| **DEL PRESUPUESTO DE 2024** |  | 2024 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 2024 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 2024 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 2024 |  |  |  |  |  |  |  |
| **DEL PRESUPUESTO DE EJERCICIOS** **ANTERIORES** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTALES** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**INFORMACIÓN DE DETALLE O DE COLUMNAS**

**(1):** Aplicación presupuestaria completa de las consejerías, agencias administrativas u otros organismos dependientes de la JA de los que reciben los fondos.

**(2):** Objeto del encargo (obras, construcciones, suministros, servicios, etc.).

**(3):** Ejercicio origen del encargo.

**(4):** Importe contemplado en el PAIF del ejercicio 2024, corregido por las modificaciones presupuestarias, positivas y negativas, del ejercicio.

**(5):** Importe de las obligaciones reconocidas según la contabilidad de la Junta de Andalucía.

**(6):** Importe imputado como ingresos y como gastos en la cuenta de Resultado del ejercicio de esta entidad.

**(7):** Importe incluido en el balance a 31/12/2024, pendiente de su ejecución o aplicación.

**(8):** Saldo resultante de la liquidación del encargo finalizado.

**(9):** Se indicará F (Actividad finalizada), C (Actividad continua o no finalizada) y S (Actividad suspendida)

**NOMBRE DE LA ENTIDAD:**

|  |
| --- |
| **PERSONAL** |

|  |
| --- |
| PERSONAL (Cuadro nº 1) |
|  | **Plantilla 31/12/2023** | **Altas en 2024** | **Bajas en 2024** | **Plantilla 31/12/2024** | **Plantilla media 2023** | **Plantilla media 2024** | **Sueldos y salarios (€) (3)** | **Seguridad Social (€) (3)** |
| **Altos cargos y/o contratos de alta dirección (1)** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Personal sujeto a convenio** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Otro personal (2)** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Nota: En este cuadro nº 1 exclusivamente se incorporará personal que suponga coste económico para la entidad**

**(1)**: Excluir los miembros de órganos colegiados que no forman parte de la plantilla de la entidad.

**(2)**: Resto de personal no miembros de órganos. Indicar quienes constituyen este colectivo.

**(3)** Debe coincidir con la cuenta de pérdidas y ganancias.

N/A No aplicable

Deben responderse todas las celdas de forma que, si no procediera información o dato alguno, se incluirá una referencia (a, b, c,…….), en cada celda sin datos y se procederá a explicar a continuación las razones de su no aplicación.

**a.-**

**b.-**

**c.-**

Así mismo, en el siguiente cuadro se solicitan datos desagregados por sexo del personal incluido en el cuadro anterior, además de todas aquellas personas, que pertenezca a algún órgano de la Sociedad Mercantil que no suponga coste económico para la misma, distinguiendo entre personal directivo y resto de personal, así como de los miembros de los órganos colegiados de la Sociedad Mercantil a 31 de diciembre de 2023 y a 31 de diciembre de 2024:

| PERSONAL POR SEXO (Cuadro nº 2) |
| --- |
|   | **EJERCICIO 2023** | **EJERCICIO 2024** |
| **ENTIDAD** | **O. Colegiados** | **O. Dirección** | **Resto Plantilla** | **Total por sexo** | **TOTAL** | **O. Colegiados** | **O. Dirección** | **Resto Plantilla** | **Total sexo** | **TOTAL** |
| **H** | **M** | **T** | **H** | **M** | **T** | **H** | **M** | **T** | **H** | **M** | **H** | **M** | **T** | **H** | **M** | **T** | **H** | **M** | **T** | **H** | **M** |
|  | **NÚMERO (a 31/12)** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

H: Hombres, M: Mujeres, T: Total, S/d.: Sin datos