

Expediente	1428095Q
Asunto	Cuenta General del Ejercicio 2022. Integrada por la Cuenta General del Ayuntamiento de Mislata y de la sociedad mercantil íntegramente municipal NETEJA, MANTENIMENT I SERVICIS DE MISLATA S.A.U. (NEMASA)
Referencia interna	CG-2022
Competencia	Pleno

PROPUESTA DE DICTAMEN: INFORME DE LA COMISIÓN INFORMATIVA ESPECIAL DE CUENTAS

Visto que las cuentas anuales de la mercantil NEMASA, fueron aprobadas en Junta General de "NETEJA, MANTENIMENT I SERVICIS DE MISLATA, S.A.", Sociedad Unipersonal, en sesión celebrada en el Salón de Plenos del Ayuntamiento de Mislata, el 29 de Junio de 2023, y remitidas por la gerencia de la mercantil el 11 de julio de 2023 a la intervención municipal.

Visto que en fecha 07/07/2023 el Alcalde ordenó la formación de la cuenta general de la Entidad Local correspondiente al ejercicio 2022 (SEFYCU 4270029).

Considerando que la cuenta general del ejercicio 2022 fue formada por la Intervención en fecha 18/08/2023 (SEFYCU 4359711 –).

Visto el informe 752/2023 de fecha 22/08/2023, emitido por la intervención municipal sobre la cuenta general (SEFYCU 4359793 –).

Considerando lo dispuesto en el artículo 119 de la Ley 8/2010, de 23 de junio, de régimen local de la Comunidad Valenciana, se ordenó la puesta a disposición de los miembros de la comisión el 22 de agosto de 2023.

Se ha examinado la cuenta general correspondiente al ejercicio de 2022, formada por la intervención e integrada por los estados y cuentas anuales de la entidad local, Ayuntamiento de Mislata, y la mercantil de capital íntegramente municipal, Neteja, Manteniments i Servicis de Mislata (NEMASA), rendidas por el Alcalde.

Considerando que dicha cuenta general está rendida conforme a lo previsto en la sección segunda del capítulo III del título VI del RDL 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, y Orden del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, de 20 de septiembre de 2013, por la que se aprueba la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local (ICAL) modelo normal.

Se **propone** a la Comisión Especial de Cuentas, estimando que los estados y cuentas anuales, así como los anexos que integran la Cuenta General, se encuentran debidamente justificados, y de acuerdo con el artículo 212.4 del TRLRHL, adopte el siguiente acuerdo:

PRIMERO.- Informar favorablemente la Cuenta General del Ayuntamiento de Mislata, correspondiente al ejercicio de 2022 integrada por los estados y cuentas anuales de la entidad local, Ayuntamiento de Mislata, y la mercantil de capital íntegramente municipal, Neteja, Manteniments i Servicis de Mislata (NEMASA), con el siguiente resumen:

I. AYUNTAMIENTO DE MISLATA:

La Cuenta General de la Entidad Local está conformada por los siguientes documentos que obran en el expediente:

1) Balance.

Total activo	Total Patrimonio Neto y Pasivo
85.966.967,96 €	85.966.967,96 €

2) Cuenta de resultado económico-patrimonial.

I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria	13.400.587,17 €
II. Resultado de las operaciones no financieras	13.441.212,04 €
III. Resultado de las operaciones financieras	125.542,71 €
IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)	13.566.754,75 €

3) Estado de cambios de patrimonio neto.

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
A. Patrimonio neto al final del ejercicio 2021		11.656.223,00	46.337.339,90	0,00	110.703,87	58.104.266,77
B. Ajustes por cambios de criterios contables y corrección de errores		0,00	-4.083.045,07	0,00	0,00	-4.083.045,07
C. Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2022 (A+B)		11.656.223,00	42.254.294,83	0,00	110.703,87	54.021.221,70
D. Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2022		0,00	13.566.754,75	0,00	0,00	13.566.754,75
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio			13.566.754,75	0,00	0,00	13.566.754,75
2. Operaciones patrimoniales con la entidad o entidades propietarias		0,00				0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00			0,00	0,00
E. Patrimonio neto al final del ejercicio 2022 (C+D)		11.656.223,00	55.821.049,58	0,00	110.703,87	67.587.976,45

- 4) Estado de flujos de efectivos.
- 5) Estado de liquidación del presupuesto.

Liquidación del estado de Ingresos	Liquidación del estado de Gastos
DRN	ORN
42.285.869,80 €	42.947.542,97 €

- 6) Memoria.
- 7) Además, deberá añadirse la siguiente documentación:
- Actas de arqueo a 31 de Diciembre.
 - Certificaciones bancarias de saldos a 31 de Diciembre.
 - Estado conciliatorio en caso de discrepancias.

II. NETEJA, MANTENIMENTS I SERVICIS DE MISLATA S.A (NEMASA):

Las cuentas anuales de la mercantil, están conformadas por los siguientes documentos que obran en el expediente:

- 1) Balance abreviado a 31/12/2022:

ACTIVO			PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
	Nota	2022	2021		Nota	2022	2021
ACTIVO NO CORRIENTE		546.422,08	515.830,36	PATRIMONIO NETO		267.795,78	272.592,03
Inmovilizado intangible	5	54.610,58	50.568,88	Fondos propios	8.1	197.965,07	183.928,03
Inmovilizado material	6	489.126,35	460.682,78	Capital		60.104,00	60.104,00
Inversiones financieras a largo plazo	7	2.685,15	4.578,90	Capital escriturado		60.104,00	60.104,00
				Reservas		66.183,74	48.679,95
				Otras aportaciones de socios		57.660,29	57.660,29
ACTIVO CORRIENTE		770.453,57	869.270,70	Resultado del ejercicio	3	14.037,04	17.483,79
Existencias		51.730,49	50.784,12	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	8.2	69.830,71	88.664,00
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7	265.041,23	418.685,96				
Clientes por ventas y prestaciones de servicios		264.237,48	416.086,15				
Otros deudores		803,75	2.599,70	PASIVO NO CORRIENTE		58.559,95	65.097,51
Inversiones financieras a corto plazo	7	10.072,20	11.987,32	Deudas a largo plazo	9	35.543,12	35.543,12
Periodificaciones a corto plazo		37.926,33	-	Otros deudas a largo plazo		35.543,12	35.543,12
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		405.683,32	387.813,40	Pasivos por impuesto diferido	10	23.016,83	29.554,39
				PASIVO CORRIENTE		990.519,92	1.047.411,52
				Deudas a corto plazo	9	5.210,40	5.210,40
				Otros deudas a corto plazo		5.210,40	5.210,40
				Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	9	985.309,52	1.042.201,12
				Proveedores		60.993,55	80.369,75
				Otros acreedores		924.315,97	961.831,37
TOTAL ACTIVO		1.316.875,65	1.385.101,06	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		1.316.875,65	1.385.101,06



2) Estado abreviado de cambios de patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual terminado el 31/12/2022:

A) ESTADO ABREVIADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

	2022	2021
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	14.037,04	17.483,79
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	20.000,00	20.000,00
Efecto impositivo	-5.000,00	-5.000,00
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto	15.000,00	15.000,00
Subvenciones, donaciones y legados recibidos, transferidos a la cuenta de pérdidas y ganancias	-45.370,84	-39.809,14
Efecto impositivo	11.537,55	9.952,25
Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	-33.833,29	-29.856,89
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	-4.796,25	2.626,90

B) ESTADO ABREVIADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	Capital escriturado	Reservas	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
SALDO, FINAL DEL AÑO 2020	60.104,00	24.865,70	57.660,29	23.814,25	103.520,89	269.965,13
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2021	60.104,00	24.865,70	57.660,29	23.814,25	103.520,89	269.965,13
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	17.483,79	-14.856,89	2.626,90
Otras variaciones de patrimonio neto	-	23.814,25	-	-23.814,25	-	-
SALDO, FINAL DEL AÑO 2021	60.104,00	48.679,95	57.660,29	17.483,79	88.664,00	272.592,03
SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2022	60.104,00	48.679,95	57.660,29	17.483,79	88.664,00	272.592,03
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	14.037,04	-18.833,29	-4.796,25
Otras variaciones de patrimonio neto	-	17.483,79	-	-17.483,79	-	-
SALDO, FINAL DEL AÑO 2022	60.104,00	66.163,74	57.660,29	14.037,04	69.830,71	267.795,78

3) Cuenta de pérdidas y ganancias abreviada correspondiente al ejercicio anual terminado el 31/12/2022:

	Nota	2022	2021
Importe neto de la cifra de negocios	11.a	7.454.011,32	6.796.149,24
Aprovisionamientos	11.b	-765.994,81	-709.439,93
Otros ingresos de explotación		4.044,70	3.478,68
Gastos de personal	11.c	-5.111.769,39	-4.480.697,29
Otros gastos de explotación	11.d	-1.472.564,39	-1.481.910,78
Amortización del inmovilizado	5,6	-128.243,24	-135.631,98
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	8.2	45.370,84	39.809,14
Otros resultados		-213,27	-279,51
RESULTADO DE EXPLOTACION		24.641,76	31.477,57
Ingresos financieros		805,36	532,78
Gastos financieros		-11.319,77	-14.482,04
RESULTADO FINANCIERO		-10.514,41	-13.949,26
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		14.127,35	17.528,31
Impuestos sobre beneficios	10	-90,31	-44,52
RESULTADO DEL EJERCICIO	3	14.037,04	17.483,79

4) Memoria abreviada.

5) Además consta:

- Informe de gestión.
- Informe de auditoría.

SEGUNDO.- Exponer al público, la Cuenta General con el informe de la Comisión Especial de Cuentas, por un plazo de quince días, durante los cuales los interesados podrán presentar reclamaciones, reparos u observaciones, de conformidad con el artículo 212.3 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, y en las Regla 49 de la Orden del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, de 20 de septiembre de 2013, por la que se aprueba la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local (ICAL) modelo normal.

TERCERO.- Elevar a definitivo el presente informe si durante el plazo de exposición pública no se presentan reclamaciones, reparos u observaciones.