Ayuntamiento de ALCOBENDAS

CONSOLIDACIÓN

EJERCICIO 2023

AYUNTAMIENTO CONSOLIDADO

BALANCE CONSOLIDADO

Periodo: 2023

Ayuntamiento de ALCOBENDAS

ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	2023	2022
A) Activo no corriente		735.431.090,69	0,00
I.Inmovilizado intangible		19.536.743,07	0,00
1.Fondo de comercio de consolidación		0,00	0,00
2.Otro inmovilizado		19.536.743,07	0,00
II.Inmovilizado material		374.627.947,47	0,00
III.Inversiones inmobiliarias		202.771.892,69	0,00
IV.Patrimonio público del suelo		130.830.001,03	0,00
V.Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00
1.Participaciones puestas en equivalencia		0,00	0,00
2.Créditos a entidades puestas en equivalencia		0,00	0,00
3.Créditos a entidades integradas proporcionalmente		0,00	0,00
4.Otras inversiones financieras	Ajuste operaciones internas	0,00	0,00
VI.Inversiones financieras a largo plazo		7.662.434,99	0,00
VII.Activos por impuesto diferido		2.071,44	0,00
VIII.Deudores, deudores comerciales no corrientes y otras cuentas a cobrar a largo plazo		0,00	0,00
B) Activo corriente		154.384.773,43	0,00
I.Activos en estado de venta		0,00	0,00
II.Existencias		636.821,43	0,00
III.Deudores, deudores comerciales y otras cuentas a cobrar a corto plazo	Homog EMARSA. Nota 6 Memoria	30.410.639,01	0,00
IV.Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		2.330.360,81	0,00
1.Créditos a entidades puestas en equivalencia		0,00	0,00
2.Créditos a entidades integradas proporcionalmente		0,00	0,00
3.Otras inversiones		2.330.360,81	0,00
V.Inversiones financieras a corto plazo		14.395.924,36	0,00
VI.Ajustes por periodificación		170.157,26	0,00
VII.Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		106.440.870,56	0,00
Total Activo		889.815.864,12	0,00

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	2023	2022
A) Patrimonio neto		790.822.874,41	0,00
I.Patrimonio		754.506.723,45	0,00
II.Patrimonio generado		17.907.699,36	0,00
1.Reservas y resultados de ejercicios anteriores	Homog EMARSA. Nota 6 Memoria	19.519.177,73	0,00
2.Resultados del ejercicio atribuidos a la entidad dominante		-1.611.478,37	0,00
III.Ajustes por cambios de valor		0,00	0,00
IV.Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados		18.408.451,60	0,00
V.Socios externos		0,00	0,00
B) Pasivo no corriente		34.637.322,45	0,00
I.Provisiones a largo plazo		17.283.162,70	0,00
II.Deudas a largo plazo		17.227.053,00	0,00
III.Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
1.Deudas con entidades puestas en equivalencia		0,00	0,00
2.Deudas con entidades integradas proporcionalmente		0,00	0,00
3.Otras deudas		0,00	0,00
IV.Pasivos por impuesto diferido		127.106,75	0,00
V.Acreedores, acreedores comerciales y otras cuentas a pagar a largo plazo		0,00	0,00
VI.Ajustes por periodificación a largo plazo		0,00	0,00
C) Pasivo Corriente		63.937.046,94	0,00
I.Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II.Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
III.Deudas a corto plazo		24.318.072,55	0,00
IV.Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo		109,60	0,00
1.Deudas con entidades puestas en equivalencia		0,00	0,00
2.Deudas con entidades integradas proporcionalmente		0,00	0,00
3.Otras deudas		109,60	0,00
V.Acreedores, acreedores comerciales y otras cuentas a pagar a corto plazo	Homog EMVIALSA. Nota 6 Memoria	39.618.864,79	0,00
VI.Ajustes por periodificación a corto plazo		0,00	0,00
Total Patrimonio Neto y Pasivo		889.397.243,80	0,00

AYUNTAMIENTO CONSOLIDADO

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL CONSOLIDADA

Periodo: 2023

Ayuntamiento de ALCOBENDAS

	NOTAS EN MEMORIA	2023	2022
1. Ingresos tributarios y urbanísticos		116.446.830,89	0,00
a) Ingresos tributarios		116.446.830,89	0,00
b) Ingresos urbanísticos		0,00	0,00
2. Transferencias y subvenciones recibidas		28.885.619,61	0,00
a) Del ejercicio		28.817.022,49	0,00
b)Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		68.597,12	0,00
c)Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		0,00	0,00
3.Ingresos de la actividad propia		0,00	0,00
4.Ventas y prestaciones de servicios	mod emarsa y ajuste internos	12.815.766,65	0,00
5.Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor		0,00	0,00
6.Trabajos realizados por el grupo para su activo		689.536,81	0,00
7.Otros ingresos de gestión ordinaria		7.508.579,23	0,00
8.Excesos de provisiones		0,00	0,00
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA		166.346.333,19	0,00
9.Gastos de personal		-96.809.529,07	0,00
10.Transferencias y subvenciones concedidas		-5.619.647,71	0,00
11.Gastos por ayudas y otros		0,00	0,00
12.Aprovisionamientos		-5.892.807,03	0,00
a)Consumo de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		-1.619.870,30	0,00
b)Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		-4.272.936,73	0,00
c)Activos transformados en existencias		0,00	0,00
13.Otros gastos de gestión ordinaria	ajuste mov internos	-52.853.550,21	0,00
14.Amortización del inmovilizado		-14.685.128,81	0,00
B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA		-175.860.662,83	0,00
I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria		-9.514.329,64	0,00
15.Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta		-6.859,28	0,00
16.Otras partidas no ordinarias		11.496.478,15	0,00
17.Resultado por la pérdida de control de participaciones consolidadas		0,00	0,00
18.Diferencia negativa de consolidación de entidades consolidadas		0,00	0,00
II. Resultado de las operaciones no financieras		1.975.289,23	0,00

	NOTAS EN MEMORIA	2023	2022
19.Ingresos financieros		2.470.655,76	0,00
20.Gastos financieros		-1.749.365,55	0,00
21.Gastos financieros imputados al activo		0,00	0,00
22.Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros		0,00	0,00
23.Diferencias de cambio		-0,57	0,00
24.Deterioro de valor, beneficios y pérdidas por operciones con activos y pasivos financieros		-4.623.226,24	0,00
25.Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		315.169,00	0,00
III. Resultado de las operaciones financieras		-3.586.767,60	0,00
26.Participación en beneficios (pérdidas) de entidades puestas en equivalencia		0,00	0,00
27.Deterioro y resultado por pérdida de influencia significativa de participaciones puestas en equivalencia o del control conjunto sobre una entidad multigrupo		0,00	0,00
28.Diferencia negativa de consolidación de entidades puestas en equivalencia		0,00	0,00
IV. Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas		-1.611.478,37	0,00
V. Resultado del ejercicio procedente de operciones interrumpidas neto de impuestos		0,00	0,00
VI. Resultado (ahorro o desahorro) consolidado del ejercicio		-1.611.478,37	0,00
+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior		0,00	0,00
Resultado del ejercicio anterior ajustado		-1.611.478,37	0,00
Resultado atribuido a la entidad dominante		0,00	0,00
Resultado atribuido a socios externos		0,00	0,00

AYUNTAMIENTO CONSOLIDADO

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO

Periodo: 2023

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Subvenciones recibidas	V. Socios Externos	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 20xx-1 (Patrimonio)	Homog EMARSA. Nota 6 Memoria	754.506.723,45	20.367.857,27	0,00	18.052.685,11	0,00	792.927.265,83
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES (Patrimonio)		0,00	-848.679,54	0,00	355.766,49	0,00	-492.913,05
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTDO DEL EJERCICIO 20XX (Patrimonio)		754.506.723,45	19.519.177,73	0,00	18.408.451,60	0,00	792.434.352,78
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 20XX (Patrimonio)		0,00	-1.611.478,38	0,00	0,00	0,00	-1.611.478,38
1. Total ingresos y gastos consolidados reconocidos en el ejercicio (Patrimonio)	Homog EMVIALSA. Nota 6 Memoria	0,00	-1.611.478,38	0,00	0,00	0,00	-1.611.478,38
2. Operaciones patrimoniales con la entidad o entidades propietarias (Patrimonio)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto (Patrimonio)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO (Patrimonio)		754.506.723,45	17.907.699,35	0,00	18.408.451,60	0,00	790.822.874,40

AYUNTAMIENTO CONSOLIDADO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO

Periodo: 2023

	NOTAS EN MEMORIA	2023	2022
I. FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		0,00	0,00
A) Cobros de las entidades integradas globalmente		186.021.064,38	0,00
B) Pagos de las enidades integradas globalmente		197.413.243,27	0,00
C) Flujos netos de efectivo por actividades de gestión de las entidades integradas globalmente		-11.392.178,89	0,00
D) Cobros de las entidades integradas proporcionalmente		0,00	0,00
E) Pagos de las entidades integradas proporcionalmente		0,00	0,00
F) Flujos netos de efectivo por actividades de gestión de las entidades integradas proporcionalmente		0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión		-11.392.178,89	0,00
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACIVIDADES DE INVERSIÓN		0,00	0,00
G) Cobros de las entidades integradas globalmente		-3.824.466,79	0,00
H) Pagos de las enidades integradas globalmente		20.199.133,74	0,00
I) Flujos netos de efectivo por actividades de inversión de las entidades integradas globalmente		-24.023.600,53	0,00
J) Cobros de las entidades integradas proporcionalmente		0,00	0,00
K) Pagos de las entidades integradas proporcionalmente		0,00	0,00
L) Flujos netos de efectivo por actividades de inversión de las entidades integradas proporcionalmente		0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión		-24.023.600,53	0,00
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ENTIDADES DE FINANCIACIÓN		0,00	0,00
M) Cobros de la entidad o entidades propiestarias y otros aumentos en el patrimonio, de las entidades integradas globalmente		500.984,22	0,00
N) Pagos a la entidad o entidades propiestarias, de las entidades integradas globalmente		112.027,17	0,00
O) Cobros por emisión de pasivos financieros, de las entidades integradas globalmente		21.016.233,68	0,00
P) Pagos por reembolso de pasivos financieros, de las entidades integradas globalmente		9.209.304,87	0,00
Q) Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio, de las entidades integradas globalmente		0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación de las entidades integradas globalmente		12.195.885,86	0,00
S) Cobros de la entidad o entidades propiestarias y otros aumentos en el patrimonio, de las entidades integradas proporcionalmente		0,00	0,00
T) Pagos a la entidad o entidades propiestarias, de las entidades integradas proporcionalmente		0,00	0,00
U) Cobros por emisión de pasivos financieros, de las entidades integradas proporcionalmente		0,00	0,00
V) Pagos por reembolso de pasivos financieros, de las entidades integradas proporcionalmente		0,00	0,00
W) Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio, de las entidades integradas proporcionalmente		0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación de las entidades integradas proporcionalmente		0,00	0,00

	NOTAS EN MEMORIA	2023	2022
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación		12.195.885,86	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE APLICACIÓN		0,00	0,00
Y) Cobros pendientes de aplicación de las entidades integradas globalmente		10.805.718,53	0,00
Z) Pagos pendientes de aplicación de las entidades integradas globalmente		598.035,93	0,00
AA) Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación de las entidades integradas globalmente		10.207.682,60	0,00
AB) Cobros pendientes de aplicación de las entidades integradas proporcionalmente		0,00	0,00
AC) Pagos pendientes de aplicación de las entidades integradas proporcionalmente.		0,00	0,00
AD) Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación de las entidades integradas proporcionalmente		0,00	0,00
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación		10.207.682,60	0,00
EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		0,00	0,00
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO		-13.012.210,96	0,00

	NOTAS EN MEMORIA	2023	2022
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		119.453.081,52	0,00
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		106.440.870,56	0,00

AYUNTAMIENTO CONSOLIDADO

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CONSOLIDADO

Periodo: 2023

Ayuntamiento de ALCOBENDAS

	NOTAS EN MEMORIA	2023	2022
I. Resultado (ahorro o desahorro) consolidado del ejercicio		-1.611.478,37	0,00
II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:		0,00	0,00
1. Inmovilizado no financiero		0,00	0,00
2. Activos y pasivos financieros		0,00	0,00
3. Coberturas contables		0,00	0,00
4. Subvenciones recibidas		0,00	0,00
5. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		0,00	0,00
6. Efecto impositivo		0,00	0,00
7. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		0,00	0,00
8. Otros ingresos y gastos		0,00	0,00
III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta		0,00	0,00
1. Inmovilizado no financiero		0,00	0,00
2. Activos y pasivos financieros		0,00	0,00
3. Coberturas contables		0,00	0,00
4. Subvenciones recibidas		0,00	0,00
5. Efecto impositivo		0,00	0,00
6. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		0,00	0,00
7. Otros ingresos y gastos		0,00	0,00
IV. TOTAL ingresos y gastos consolidados reconocidos		-1.611.478,37	0,00
Total ingresos y gastos atribuidos a la entidad dominante		0,00	0,00
Total ingresos y gastos atribuidos a socios externos		0,00	0,00

Ayuntamiento de ALCOBENDAS

MEMORIA CONSOLIDADA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL AYUNTAMIENTO DE ALCOBENDAS EJERCICIO 2023

La Orden HAP/1489/2013, de 18 de julio, por la que se aprueban las normas para la formulación de cuentas anuales consolidadas en el ámbito del sector público, regula las citadas normas como marco contable para todas las Administración Públicas. La misma Orden prevé su aplicación en el sector local, previa elaboración de una adaptación a las normas de consolidación por el Ministro de Hacienda, en la formación de las cuentas consolidadas correspondientes al tercer ejercicio de aplicación de la Adaptación del Plan General de Contabilidad Pública, aprobado por Orden EHA/1037/2010, de 13 de abril, a la Administración Local, es decir, a partir de 2017.

La Ley 3/2017, de 27 de junio, de Presupuestos Generales del Estado para 2017 cambia la regulación de la consolidación de cuentas en el sector local a través de su disposición final décima tercera al modificar el artículo 209.4 del texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, (TRLRHL), imponiendo la obligación de formular cuentas consolidadas en los términos previstos en las normas de consolidación para las entidades locales a aprobar por el Ministro de Hacienda, conformes a las aprobadas en el ámbito del sector público. La misma disposición también incorporó al TRLRHL una nueva disposición transitoria, la vigésima segunda, para supeditar la obligación de consolidar a la aprobación de las referidas normas en el ámbito del sector público local.

Consecuencia de todo lo expuesto, con fecha 3 de agosto de 2021 se publicó la Orden HAC/836/2021, de 9 de julio, por la que se aprueban las normas para la formulación de cuentas anuales consolidadas en el ámbito del sector público local, que supone, la adaptación ordenada en el artículo 209.4 citado. La disposición final tercera de la Orden HAC/836/2021, de 9 de julio, establece la entrada en vigor de la Orden el 1 de enero de 2022, siendo de aplicación a las cuentas anuales consolidadas de los ejercicios que se inicien a partir de dicha fecha.

El artículo 48.1 de la Orden HAC/836/2021 establece que las cuentas anuales consolidadas comprenden los siguientes documentos:

- Balance consolidado.
- Cuenta del resultado económico patrimonial consolidada.
- Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado.
- Estado de flujos de efectivo consolidado.
- Estado de liquidación del presupuesto consolidado.
- Memoria consolidada.

Ayuntamiento de ALCOBENDAS

1. ENTIDADES DEL GRUPO.

1.1. Entidad dominante.

El Ayuntamiento de Alcobendas se identifica como entidad dominante, en base al artículo 2.1 de la Orden HAC/836/2021. A efectos de la preparación de las cuentas anuales consolidadas, se entiende que existe un grupo cuando la dominante tiene una o más entidades dependientes sobre las que la dominante tiene el control de forma directa o indirecta, donde se integran las sociedades municipales totalmente participadas.

Los principios aplicados en la elaboración de las cuentas anuales consolidadas del grupo, así como el perímetro de consolidación se detallan a continuación:

1.2. Entidades dependientes.

De conformidad con lo previsto en el artículo 2.2. a) de la Orden HAC 836/2021, el Ayuntamiento de Alcobendas ejerce su control mediante una participación total en las siguientes sociedades mercantiles**:**

- Servicio de Obras Municipales, S.A. (SEROMAL).
- Sociedad de Gestión del Patrimonio Municipal, S.A. (SOGEPIMA).
- Empresa Municipal Auxiliar de Recaudación, S.A. (EMARSA).
- Empresa Municipal de la Vivienda, S.A. (EMVIALSA).

A su vez el Ayuntamiento de Alcobendas es socio fundador de la “Fundación Ciudad de Alcobendas”. No obstante, esta entidad queda excluida de la consolidación en tanto no posee interés significativo en los términos indicados en el apartado siguiente.

1.3. Interés significativo.

Se ha optado por entender que todas las sociedades mercantiles tienen interés significativo salvo la Fundación Ciudad de Alcobendas, a tenor de sus cifras de gasto.

Para determinar el umbral de interés significativo, se ha seguido el criterio de la Consulta 1/2023 de 16 de marzo de 2023 de la IGAE, relativo a la “Falta de interés significativo de las entidades dependientes a efectos de la dispensa de la obligación de consolidar”, en virtud del cual se determina sufijación a partir del porcentaje individual que las obligaciones reconocidas netas (para entidades con presupuesto limitativo como el Ayuntamiento), gastos de explotación (para sociedades mercantiles) y gastos del ejercicio de la actividad propia y de la mercantil (para las fundaciones) representan sobre la suma total del grupo.

Para su cálculo, se ha procedido a relacionar cada una de las entidades dentro del grupo con el fin de determinar el umbral mínimo de interés significativo, que queda determinado respecto de la última de las sociedades municipales objeto de consolidación.

Ayuntamiento de ALCOBENDAS

	MAGNITUD	IMPORTE	% INT. SIGNIFICATIVO
AYUNTAMIENTO	ORN	196.531.802,97	87,65%
SEROMAL	Gastos Explotación	20.713.725,32	9,24%
EMARSA	Gastos Explotación	1.230.759,40	0,55%
SOGEPIMA	Gastos Explotación	3.132.673,14	1,40%
EMVIALSA	Gastos Explotación	2.065.912,57	0,92%
FUNDACIÓN	Gasto Activ. Propia y Mercantil	537.114,40	0,24%
	TOTAL	**224.211.987,80**	100,00%

2. ENTIDADES MULTIGRUPO Y ASOCIADAS.

No existen entidades multigrupo y asociadas.

3. INFORMACIÓN DE LOS SUBGRUPOS DE ENTIDADES.

No existen entidades del grupo que sean a su vez dominantes de otras entidades.

4. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS.

Las Cuentas Anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Entidad y se presentan de acuerdo con la legislación vigente y con las normas establecidas en la Instrucción de Contabilidad aprobada por la Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, y de acuerdo con la Orden HAC/836/2021 de 9 de julio, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de la ejecución del Presupuesto y de los resultados de la entidad a **31 de diciembre de 2023**. La cuenta incluye los ajustes necesarios para su homogeneización.

Por lo que respecta a la información de carácter presupuestario contiene datos del Ayuntamiento, no así de las sociedades mercantiles que no presentan liquidación presupuestaria dada su condición de mercantil.

La Cuenta General Consolidada se elabora de forma conjunta con la Cuenta General del Ayuntamiento de Alcobendas para la aprobación por el Pleno del Ayuntamiento de Alcobendas.

4.1. Comparación de la Información.

La aplicación de los principios y criterios contables está presidida por la consideración de la importancia en términos relativos que éstos y sus efectos pueden presentar. Por consiguiente, es admisible la no aplicación estricta de alguno de estos, siempre que la importancia relativa en términos cuantitativos o cualitativos de la variación constatada sea escasamente significativa y no altere, por lo tanto, la imagen fiel de la situación patrimonial y de los resultados.

A los efectos de consolidación contable, son calificados de entidades dependientes del Ayuntamiento (entidad dominante) y las entidades mercantiles dependientes detalladas en la nota 1.1 y 1.2.

Las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2023 se ha formulado de acuerdo con la estructura establecida en la Instrucción aplicable a la entidad dominante y para su elaboración se han seguido criterios uniformes de valoración, agrupación, clasificación y unidades monetarias, de modo que la información presentada es homogénea y comparable.

Al tratarse del primer ejercicio que se formulan las cuentas anuales consolidadas no se presentan las cifras comparativas del ejercicio 2022.

4.2. Razones e incidencias en las cuentas anuales consolidadas de los cambios en criterios de contabilización y corrección de errores.

Al tratarse del primer ejercicio que se formulan las cuentas anuales consolidadas, no existen cambios de criterio o errores de años anteriores.

4.3. Información sobre cambios en estimaciones contables cuando sean significativos.

No se han producido cambios en las estimaciones contables.

4.4. Operaciones entre entidades del perímetro de la consolidación.

Todas las entidades tienen su cierre contable igual al año natural. Los activos, pasivos, ingresos, gastos, flujos de efectivo y demás partidas de las cuentas anuales de las entidades dependientes del grupo se incorporan a las cuentas anuales consolidadas por el método de integración global de conformidad con el artículo 8 de la Orden HAC/836/2021.

4. NORMAS DE RECONOCIMIENTO Y VALORACIÓN.

Los criterios de valoración aplicados a las diferentes partidas del Balance son los establecidos por la normativa vigente recogida en el Plan General de Contabilidad aprobada por la Orden EHA/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción de Contabilidad del modelo normal de contabilidad local.

Los criterios contables aplicados por las entidades del grupo son los establecidos en los respectivos planes de contabilidad aplicados por cada tipología de entidad, en concreto el Plan de Contabilidad aprobado por Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre.

5. AJUSTES Y ELIMINACIONES.

La consolidación se realiza siguiendo un procedimiento que recoge tres fases diferentes:

a) **Fase de Homogeneización**: Todos los estados y cuentas que vayan a ser consolidados deben estar elaborados conforme a los mismos criterios. La realización de esta homogeneización es necesaria para que cuando en la fase posterior, de agregación, se sumen los importes de todas las cuentas el resultado sea coherente y significativo. Esta fase de homogenización incluye cuatro actuaciones:

   1. Homogeneización Valorativa: tiene por objeto que todos los elementos de los estados que van a ser consolidados estén valorados conforme a los mismos criterios. Los elementos del activo y del pasivo, los ingresos y gastos y otras partidas de las cuentas anuales de las entidades del grupo se han valorado siguiendo métodos uniformes, por lo que no ha sido preciso realizar ningún ajuste.

Ayuntamiento de ALCOBENDAS

2. Homogeneización Temporal: las cuentas anuales consolidadas se han elaborado en la misma fecha y periodo que las cuentas anuales del Ayuntamiento de Alcobendas.
1. Homogeneización de las operaciones internas. Los importes de las operaciones internas deben estar reflejadas en las distintas entidades con los mismos criterios, al objeto de que puedan ser posteriormente eliminadas.
   A estos efectos se ha llevado a cabo un ajuste en los resultados del ejercicio en relación con las operaciones realizadas en la sociedad EMARSA, para eliminar determinados derechos que no han sido reconocidos como gasto del ejercicio por el Ayuntamiento, dado el sistema establecido en las bases de ejecución del presupuesto para financiar a las mismas que se basaba en la realización de transferencias previa tramitación de ampliaciones de créditos. La sociedad EMARSA al finalizar el ejercicio 2023 reconoció derechos a cobrar del Ayuntamiento de Alcobendas por el importe anual (1.282.690,79) pero una de las modificaciones presupuestarias no pudo formalizarse en el último trimestre del ejercicio 2023, por lo que el Ayuntamiento de Alcobendas solo pudo reconocer obligaciones a favor de EMARSA por un importe de 719.322,22€ para el año 2023, por lo que es preciso llevar a cabo este ajuste por importe de -563.368,57€. Este ajuste debe reflejarse en el Activo del Balance en el epígrafe de Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar a corto plazo y en el Resultado del ejercicio.

   Asimismo, se ha procedido a realizar un ajuste en relación con la sociedad EMVIALSA S.A. por importe de 272.117,40€. De conformidad con las cuentas presentadas por esta sociedad, en el epígrafe destinado a reflejar las deudas de las empresas del grupo se recoge una deuda comercial de 272.117,40€. De esta cantidad un importe que asciende a 270.972,95€ se corresponde con una deuda del Ayuntamiento de Alcobendas que proviene de los ejercicios 2014-2015 relativo al abono del IVA de unas facturas por la emitidas por EMVIALSA por la repercusión de las obras de la UE-4. Esta cantidad no aparece reflejada en el Balance del Ayuntamiento de Alcobendas como pendiente de pago a la sociedad mercantil por lo que es necesario proceder a la homogeneización realizando un ajuste en el pasivo del Balance en el epígrafe de Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar a C/P por importe de 272.117,40€ y por el mismo importe hacer un ajuste negativo en el resultado de ejercicios anteriores.

2. Homogeneización de la estructura de las cuentas anuales. Se han homogeneizado los estados de las Sociedades mercantiles con los estados del Plan General de Contabilidad Pública.

b) **Fase de Agregación**. Supone únicamente sumas los importes de todos los documentos y cuentas anuales individuales de cada entidad, para obtener unos estados agregados que incluyan los importe de todas ellas.

c) **Fase de Eliminación**. La última fase de la consolidación consiste en la eliminación de las operaciones internas, es decir las operaciones que se han producido entre las propias entidades incluidas en la consolidación, pero que no tienen efectos con terceros ajenos a las mismas. La fase de eliminación incluye tres clases de eliminaciones:

1. Eliminación de operaciones internas o partidas intragrupo: Consiste en eliminar, como se ha indicado anteriormente, las operaciones realizadas entre entidades de la consolidación. Los créditos y deudas, ingresos y gastos y flujos de efectivo entre entidades del Grupo se eliminan en su totalidad, realizados los ajustes que procedan. Asimismo, la totalidad de los resultados producidos por las operaciones internas se eliminan y difieren hasta que se realicen frente a terceros ajenos al Grupo.

ENTIDAD	DESCRIPCIÓN	AJUSTE BALANCE
AYUNTAMIENTO ALCOBENDAS	Acreedores, acreedores comerciales y otras cuentas a pagar a corto plazo	4.088.322,08
SEROMAL	Deudores, deudores comerciales y otras cuentas del grupo, multigrupo y asociadas	3.748.258,51
SOGEPIMA	Deudores, deudores comerciales y otras cuentas del grupo, multigrupo y asociadas	340.063,57
EMVIALSA	Deudores, deudores comerciales y otras cuentas del grupo, multigrupo y asociadas	272.117,40

2. Eliminación de resultados por operaciones internas: Consiste en eliminar cualquier resultado producido por operaciones internas, tanto las recogidas en la cuenta de resultados como, en su caso, los ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto, de acuerdo con la normativa contable aplicable.

ENTIDAD	DESCRIPCIÓN	AJUSTE CUENTA RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL
AYUNTAMIENTO ALCOBENDAS	Otros gastos de gestión ordinaria	23.826.944,15
SEROMAL	Ventas y Prestaciones de Servicios	20.873.846,64
EMARSA	Ventas y Prestaciones de Servicios	719.322,22
SOGEPIMA	Ventas y Prestaciones de Servicios	2.208.360,70
EMVIALSA	Ventas y Prestaciones de Servicios	25.414,59

3. Eliminación Inversión-Patrimonio Neto: Consiste en compensar los valores contables representativos de la participación en el patrimonio de las entidades dependientes, en las cuentas de la entidad dominante, con la parte proporcional

del patrimonio de dichas entidades dependientes en el momento de su adquisición.

ELIMINACIÓN INVERSIÓN - PATRIMONIO NETO	Ayto Alcobendas	SEROMAL	EMARSA	SOGEPIMA	EMVIALSA	TOTAL
Inversiones Financieras Cuenta 2501 Ayto Alcobendas	3.782.993,88					3.782.993,88
Capital Social Sociedades		252.425,08	60.101,21	150.253,03	3.320.214,56	3.782.993,88

6. COMBINACIONES DE NEGOCIOS Y OPERACIONES DE REESTRUCTURACIÓN EMPRESARIAL.

El grupo no ha realizado combinaciones de negocio ni operaciones de reestructuración empresarial en el ejercicio 2023.

7. FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN.

No existen fondos de comercio de consolidación.

8. DIFERENCIA NEGATIVA DE CONSOLIDACIÓN.

No existe diferencia negativa de consolidación.

9. SOCIOS EXTERNOS.

Ninguna de las sociedades mercantiles que integran el perímetro de consolidación cuenta con socios externos.

10. MODIFICACIONES EN EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN EN ENTIDADES DEL GRUPO.

En 2023 no se han producido modificaciones en el porcentaje de participación de las entidades del grupo.

11. PARTIDAS CORRESPONDIENTES A ENTIDADES MULTIGRUPO.

No existen entidades multigrupo.

12. PARTICIPACIONES EN ENTIDADES PUESTAS EN EQUIVALENCIA.

No existen participaciones en entidades puestas en equivalencia.

13. PRINCIPALES EPÍGRAFES DEL BALANCE.

ACTIVO	IMPORTE 2023	% s/ ACTIVO
Inmovilizado Material	374.627.947,47	42,10%
Efectivo y otros activos líquidos	106.440.870,56	11,96%
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		
Patrimonio	754.506.723,45	84,83%
Patrimonio generado	17.907.699,35	2,01%

14. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA CONSOLIDADA.

14.1 Obligaciones de presupuestos cerrados.

CAP	DESCRIPCIÓN	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL Y ANULACIONES	TOTAL OBLIGACIONES	PRESCRIPCIONES	PAGOS REALIZADOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
1	Gastos de Personal	127.115,67	0,00	127.115,67	0,00	74.995,34	52.120,33
2	Gastos en Bienes corrientes y servicios	11.725.313,02	-3.008,14	11.722.304,88	0,00	11.565.246,94	157.057,94
3	Gastos Financieros	12.972,38	0,00	12.972,38	0,00	5.650,84	7.321,54
4	Transferencia corrientes	2.438.884,24	0,00	2.438.884,24	0,00	2.394.067,45	44.816,79
6	Inversiones Reales	1.804.775,19	0,00	1.804.775,19	0,00	1.796.476,00	8.299,19
7	Transferencias de capital	0,82	0,00	0,82	0,00	0,00	0,82
8	Activos financieros	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
	TOTAL	**16.111.061,32**	**-3.008,14**	**16.108.053,18**	**0,00**	**15.836.436,57**	**271.616,61**

14.2 Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores.

COMPROMISOS DE GASTO ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICO						
CAP	DESCRIPCIÓN	2024	2025	2026	2027	AÑOS SUCESIVOS
1	GASTOS DE PERSONAL	546.944,17	96.160,38	96.160,38	87.993,33	0,00
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.	41.118.404,56	23.252.640,11	14.976.401,58	13.402.640,21	11.289.000,79
6	INVERSIONES REALES.	370.127,83	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	**42.035.476,56**	**23.348.800,49**	**15.072.561,96**	**13.490.633,54**	**11.289.000,79**

14.3 Derechos a cobrar de presupuestos cerrados.

CAP	DESCRIPCIÓN	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	RECAUDACIÓN	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
1	Impuestos directos	19.266.012,81	0,00	562.641,00	406.185,56	5.321.338,42	12.975.847,83
2	Impuestos indirectos	1.406.945,98	0,00	133.324,58	33.945,49	105.022,94	1.134.652,97
3	Tasas, precios públicos y otros ingresos.	19.108.981,00	0,00	79.469,47	1.056.638,32	2.385.390,85	15.587.482,36
4	Transferencia corrientes	3.420.032,80	0,00	0,00	0,00	51.738,85	3.368.293,95
5	Ingresos patrimoniales	4.432.119,51	0,00	0,00	0,00	453.638,50	3.978.481,01
6	Enajenación de inversiones reales.	220.413,56	0,00	0,00	0,00	0,00	220.413,56
7	Transferencias de capital	14.567.861,56	0,00	0,00	0,00	236.313,17	14.331.548,39
8	Activos financieros	47.801,39	0,00	0,00	0,00	40.914,57	6.886,82
9	Pasivos financieros	21.016.233,68	0,00	0,00	0,00	21.016.233,68	0
	TOTAL	**83.486.402,29**	**0,00**	**775.435,05**	**1.496.769,37**	**29.610.590,98**	**51.603.606,89**

14.4 Compromisos de ingresos con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores.

COMPROMISOS DE INGRESO CONCERTADOS IMPUTABLES AL EJERCICIO						
CAP.	DESCRIPCIÓN	2024	2025	2026	2027	AÑOS SUCESIVOS
4	Transferencia corrientes	1.671.532,10	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	**1.671.532,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

14.5 Liquidación de los estados de previsión de ingresos y gastos de las entidades sin presupuesto limitativo.

Se presentan los datos agregados de las sociedades mercantiles consolidadas por el procedimiento de integración global:

Ayuntamiento de ALCOBENDAS

ESTADOS DE PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS SOCIEDADES MERCANTILES	PREVISIONAL AGREGADO	REALIZADO AGREGADO
OPERACIONES CONTINUADAS		
Importe neto de la Cifra de Negocios	28.889.043,35 €	27.406.183,93 €
Variación de Existencias		- €
Trabajos realizados por la empresa para su activo		689.536,81 €
Aprovisionamientos	- 6.965.419,07 €	- 5.892.807,03 €
Otros Ingresos de Explotación		93.558,17 €
Gastos de Personal	-19.266.717,19 €	-19.739.577,17 €
Otros Gastos de Explotación	- 1.832.619,85 €	- 2.335.664,64 €
Amortización de Inmovilizado	- 560.131,92 €	- 598.684,44 €
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	69.000,00 €	130.289,73 €
Exceso de provisiones		2.142,66 €
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		- 6.859,28 €
Otros resultados	40.000,00 €	90.889,34 €
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	**373.155,32 €**	**- 160.991,92 €**
Ingresos Financieros	85.659,40 €	90.800,65 €
Gastos Financieros	- 375.871,68 €	- 209.456,84 €
Variación de valor razonable en instrumentos financieros		- €
Diferencias de cambio		- €
Deterioro y resultado por enajenación de instrumentos financieros		- €
RESULTADO FINANCIERO	**- 290.212,28 €**	**- 118.656,19 €**
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	82.943,04 €	- 279.648,11 €
Impuesto sobre Beneficios	- 1.824,29 €	- 2.602,51 €
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	81.118,75 €	- 282.250,62 €
OPERACIONES INTERRUMPIDAS		
Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos		- €
Gastos excepcionales	35.000,00 €	- €
Ingresos excepcionales		- €
RESULTADO DEL EJERCICIO	**81.118,75 €**	**- 282.250,62 €**

15. OTRA INFORMACIÓN QUE AFECTE A LAS CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS.

No consta información adicional significativa que pueda afectar a la Cuenta anual consolidada.

Ayuntamiento de ALCOBENDAS

16. INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES.

INDICADOR	IMPORTE
Fondos líquidos	106.440.870,56
Derechos pendientes de cobro	73.931.314,46
Activo corriente	159.308.581,48
Pasivo corriente	68.025.369,02
Pasivo no corriente	34.637.322,45
Patrimonio neto	795.441.354,25
Flujos netos de gestión	-11.392.178,89
Ingresos de gestión ordinaria	190.736.645,90
Ingresos tributarios y urbanisticos	116.446.830,89
Transferencias y subvenciones recibidas	28.885.619,61
Venta y prestación de servicios	37.206.079,36
Resto ingresos de gestión ordinaria	8.198.116,04
Gastos de gestión ordinaria	199.687.606,98
Gastos de personal	96.809.529,07
Transferencias y subvenciones concedidas	5.619.647,71
Aprovisionamientos	5.892.807,03
Resto gastos de gestión ordinaria	91.365.623,17
Liquidez inmediata	1,56
Liquidez a corto plazo	2,65
Liquidez general	2,34
Endeudamiento por habitante	859,71
Endeudamiento	0,11
Relación de endeudamiento	1,96
Cash-flow	-9,01
Ingresos tributarios y urbanísticos / ingresos de gestión ordinari	0,61
Transferencias y subvenciones recibidas / ingresos de gestión or	0,15
Ventas y prestación de servicios / ingresos de gestión ordinaria	0,20
Resto ingresos de gestión ordinaria / ingresos de gestión ordina	0,04
Gastos de personal / gastos de gestión ordinaria	0,48
Transferencias y subvenciones concedidas / gastos de gestión o	0,03
Aprovisionamientos / gastos de gestión ordinaria	0,03
Resto gastos de gestión ordinaria / gastos de gestión ordinaria	0,46
Cobertura de los gastos corrientes	1,05

17. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.

No hay hechos posteriores al cierre que reseñar.

Ayuntamiento de ALCOBENDAS

18. ANEXOS

1. DETALLE DE AJUSTES / ELIMINACIONES EN BALANCE DE SITUACIÓN CONSOLIDADO.

ACTIVO	IMPORTE EJERCICIO	HOMOGENEIZACIÓN	AGREGACIONES	ELIMINACIONES	CONSOLIDADO
A) Activo no corriente	**739.214.084,57**	0,00	**739.214.084,57**	**-3.782.993,88**	**735.431.090,69**
I.Inmovilizado intangible	**19.536.743,07**	0,00	**19.536.743,07**	**0,00**	**19.536.743,07**
1.Fondo de comercio de consolidación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Otro inmovilizado	19.536.743,07	0,00	19.536.743,07	0,00	19.536.743,07
II.Inmovilizado material	**374.627.947,47**	0,00	**374.627.947,47**	**0,00**	**374.627.947,47**
III.Inversiones inmobiliarias	**202.771.892,69**	0,00	**202.771.892,69**	**0,00**	**202.771.892,69**
IV.Patrimonio público del suelo	**130.830.001,03**	0,00	**130.830.001,03**	**0,00**	**130.830.001,03**
V.Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrup	**3.782.993,88**	0,00	**3.782.993,88**	**-3.782.993,88**	**0,00**
1.Participaciones puestas en equivalencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Créditos a entidades puestas en equivalencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.Créditos a entidades integradas proporcionalmente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Otras inversiones financieras	3.782.993,88	0,00	3.782.993,88	-3.782.993,88	0,00
VI.Inversiones financieras a largo plazo	**7.662.434,99**	0,00	**7.662.434,99**	**0,00**	**7.662.434,99**
VII.Activos por impuesto diferido	**2.071,44**	0,00	**2.071,44**	**0,00**	**2.071,44**
VIII.Deudores, deudores comerciales no corrientes y otras cuentas a cobr	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
B) Activo corriente	**159.308.581,48**	**-563.368,57**	**158.745.212,91**	**-4.360.439,48**	**154.384.773,43**
I.Activos en estado de venta	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
II.Existencias	**636.821,43**		**636.821,43**	**0,00**	**636.821,43**
III.Deudores, deudores comerciales y otras cuentas a cobrar a corto plazo	**35.334.447,06**	-563.368,57	**34.771.078,49**	**-4.360.439,48**	**30.410.639,01**
IV.Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrup	**2.330.360,81**		**2.330.360,81**	**0,00**	**2.330.360,81**
1.Créditos a entidades puestas en equivalencia	0,00		0,00	0,00	0,00
2.Créditos a entidades integradas proporcionalmente	0,00		0,00	0,00	0,00
3.Otras inversiones	2.330.360,81		2.330.360,81	0,00	2.330.360,81
V.Inversiones financieras a corto plazo	**14.395.924,36**		**14.395.924,36**	**0,00**	**14.395.924,36**
VI.Ajustes por periodificación	**170.157,26**		**170.157,26**	**0,00**	**170.157,26**
VII.Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	**106.440.870,56**		**106.440.870,56**	**0,00**	**106.440.870,56**
Total Activo	**898.522.666,05**	-563.368,57	**897.959.297,48**	**-8.143.433,36**	**889.815.864,12**

PASIVO	IMPORTE EJERCICIO	HOMOGENEIZA	AGREGACIONES	ELIMINACIONES	CONSOLIDADO
A) Patrimonio neto	**795.441.354,25**	**-563.368,57**	**794.877.985,68**	**-4.055.111,28**	**790.822.874,40**
I.Patrimonio	**758.289.717,33**		**758.289.717,33**	**-3.782.993,88**	**754.506.723,45**
II.Patrimonio generado	**18.743.185,32**	**-563.368,57**	**18.179.816,75**	**-272.117,40**	**17.907.699,35**
1.Reservas y resultados de ejercicios anteriores	19.791.295,13		19.791.295,13	-272.117,40	19.519.177,73
2.Resultados del ejercicio atribuidos a la entidad dominante	-1.048.109,81	-563.368,57	-1.611.478,38	0,00	-1.611.478,38
III.Ajustes por cambios de valor	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
IV.Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados	**18.408.451,60**		**18.408.451,60**	**0,00**	**18.408.451,60**
V.Socios externos	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
B) Pasivo no corriente	**34.637.322,45**		**34.637.322,45**	**0,00**	**34.637.322,45**
I.Provisiones a largo plazo	**17.283.162,70**		**17.283.162,70**	**0,00**	**17.283.162,70**
II.Deudas a largo plazo	**17.227.053,00**		**17.227.053,00**	**0,00**	**17.227.053,00**
III.Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plaz	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.Deudas con entidades puestas en equivalencia	0,00		0,00	0,00	0,00
2.Deudas con entidades integradas proporcionalmente	0,00		0,00	0,00	0,00
3.Otras deudas	0,00		0,00	0,00	0,00
IV.Pasivos por impuesto diferido	**127.106,75**		**127.106,75**	**0,00**	**127.106,75**
V.Acreedores, acreedores comerciales y otras cuentas a pagar a largo p	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
VI.Ajustes por periodificación a largo plazo	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
C) Pasivo Corriente	**68.025.369,02**		**68.025.369,02**	**-4.088.322,08**	**63.937.046,94**
I.Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
II.Provisiones a corto plazo	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
III.Deudas a corto plazo	**24.318.072,55**		**24.318.072,55**	**0,00**	**24.318.072,55**
IV.Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plaz	**109,60**		**109,60**	**0,00**	**109,60**
1.Deudas con entidades puestas en equivalencia	0,00		0,00	0,00	0,00
2.Deudas con entidades integradas proporcionalmente	0,00		0,00	0,00	0,00
3.Otras deudas	109,60		109,60	0,00	109,60
V.Acreedores, acreedores comerciales y otras cuentas a pagar a corto p	**43.707.186,87**		**43.707.186,87**	**-4.088.322,08**	**39.618.864,79**
VI.Ajustes por periodificación a corto plazo	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Total Patrimonio Neto y Pasivo	**898.104.045,72**	**-563.368,57**	**897.540.677,15**	**-8.143.433,36**	**889.397.243,79**

Ayuntamiento de ALCOBENDAS

2.- DETALLE DE AJUSTES / ELIMINACIONES EN LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL CONSOLIDADA.

CUENTA RESULTADOS ECONÓMICO - PATRIMONIAL	IMPORTE EJERCICIO	HOMOGENEIZACIÓN	AGREGACIONES	ELIMINACIONES	CONSOLIDADO
1. Ingresos tributarios y urbanísticos	**116.446.830,89**		**116.446.830,89**	**0,00**	**116.446.830,89**
a) Ingresos tributarios	116.446.830,89		116.446.830,89	0,00	116.446.830,89
b) Ingresos urbanísticos	0,00		0,00	0,00	0,00
2. Transferencias y subvenciones recibidas	**28.885.619,61**		**28.885.619,61**	**0,00**	**28.885.619,61**
a) Del ejercicio	28.817.022,49		28.817.022,49		28.817.022,49
b)Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	68.597,12		68.597,12	0,00	68.597,12
c)Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	0,00		0,00	0,00	0,00
3.Ingresos de la actividad propia	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.Ventas y prestaciones de servicios	**37.206.079,36**	**-563.368,57**	**36.642.710,79**	**-23.826.944,15**	**12.815.766,64**
5.Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
6.Trabajos realizados por el grupo para su activo	**689.536,81**		**689.536,81**	**0,00**	**689.536,81**
7.Otros ingresos de gestión ordinaria	**7.508.579,23**		**7.508.579,23**	**0,00**	**7.508.579,23**
8.Excesos de provisiones	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA	**190.736.645,90**		**190.173.277,33**	**-23.826.944,15**	**166.346.333,18**
9.Gastos de personal	**-96.809.529,07**		**-96.809.529,07**	**0,00**	**-96.809.529,07**
10.Transferencias y subvenciones concedidas	**-5.619.647,71**		**-5.619.647,71**		**-5.619.647,71**
11.Gastos por ayudas y otros	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
12.Aprovisionamientos	**-5.892.807,03**		**-5.892.807,03**	**0,00**	**-5.892.807,03**
a)Consumo de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	-1.619.870,30		-1.619.870,30	0,00	**-1.619.870,30**
b)Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	-4.272.936,73		-4.272.936,73	0,00	**-4.272.936,73**
c)Activos transformados en existencias	0,00		0,00	0,00	**0,00**
13.Otros gastos de gestión ordinaria	**-76.680.494,36**		**-76.680.494,36**	**23.826.944,15**	**-52.853.550,21**
14.Amortización del inmovilizado	**-14.685.128,81**		**-14.685.128,81**	**0,00**	**-14.685.128,81**
B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA	**-199.687.606,98**		**-199.687.606,98**	**23.826.944,15**	**-175.860.662,83**
I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria	**-8.950.961,08**		**-8.950.961,08**	**0,00**	**-9.514.329,65**
15.Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta	**-6.859,28**		**-6.859,28**	**0,00**	**-6.859,28**
16.Otras partidas no ordinarias	**11.496.478,15**		**11.496.478,15**	**0,00**	**11.496.478,15**
17.Resultado por la pérdida de control de participaciones consolidadas	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
18.Diferencia negativa de consolidación de entidades consolidadas	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
II. Resultado de las operaciones no financieras	**2.538.657,79**		**2.538.657,79**	**0,00**	**1.975.289,22**
19.Ingresos financieros	**2.470.655,76**		**2.470.655,76**	**0,00**	**2.470.655,76**
20.Gastos financieros	**-1.749.365,55**		**-1.749.365,55**	**0,00**	**-1.749.365,55**
21.Gastos financieros imputados al activo	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
22.Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
23.Diferencias de cambio	**-0,57**		**-0,57**	**0,00**	**-0,57**
24.Deterioro de valor, beneficios y pérdidas por operciones con activos y pasivos financieros	**-4.623.226,24**		**-4.623.226,24**	**0,00**	**-4.623.226,24**
25.Subvenciones para la financiación de operaciones financieras	**315.169,00**		**315.169,00**	**0,00**	**315.169,00**
III. Resultado de las operaciones financieras	**-3.586.767,60**		**-3.586.767,60**	**0,00**	**-3.586.767,60**
26.Participación en beneficios (pérdidas) de entidades puestas en equivalencia	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
27.Deterioro y resultado por pérdida de influencia significativa de participaciones puestas en equivalencia o del control conjunto sobre una entidad n	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
28.Diferencia negativa de consolidación de entidades puestas en equivalencia	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
IV. Resultado del ejercicio procedente de operaciones continuadas	**-1.048.109,81**		**-1.048.109,81**	**0,00**	**-1.611.478,38**
V. Resultado del ejercicio procedente de operciones interrumpidas neto de impuestos	**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
VI. Resultado (ahorro o desahorro) consolidado del ejercicio	**-1.048.109,81**		**-1.048.109,81**	**0,00**	**-1.611.478,38**
+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior	0,00		0,00	0,00	**0,00**
Resultado atribuido a la entidad dominante	0,00		0,00	0,00	**0,00**
Resultado atribuido a socios externos	0,00		0,00	0,00	**0,00**