



FIRMADO POR

El Interventor Accidental por RA 294 de 03/02/2025
de l'Ajuntament de Moncada
Eugenia Ortiz González
05/06/2025



Ajuntament
de Moncada

NIF: P4617300A

Intervención

Expediente 2196773Z

INTERVENCIÓN GENERAL DEL AYUNTAMIENTO DE MONCADA

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES DE MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U. (MSU) EJERCICIO 2024

1



AJUNTAMENT DE MONCADA

Código Seguro de Verificación: JYAA ANRR LXCH E9FV 3UHC

INFORME DE INTERVENCIÓN-CUENTAS MSU 2024 - SEFYCU 6366161

La comprobación de la autenticidad de este documento y otra información está disponible en <https://moncada.sedipualba.es/>

Pág. 1 de 6



FIRMADO POR

El Interventor Accidental por RA 294 de 03/02/2025
de l'Ajuntament de Moncada
Eugenia Ortiz González
05/06/2025



Ajuntament
de Moncada

NIF: P4617300A

Intervención

Expediente 2196773Z

ÍNDICE

Informe de auditoría de cuentas anuales.....	2
Cuentas anuales	7





FIRMADO POR

El Interventor Accidental por RA 294 de 03/02/2025
de l'Ajuntament de Moncada
Eugenia Ortiz González
05/06/2025



Ajuntament
de Moncada

NIF: P4617300A

Intervención

Expediente 2196773Z

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EMITIDO POR LA INTERVENCIÓN GENERAL DEL AYUNTAMIENTO DE MONCADA

Al Socio único de
Moncada Servicios Urbanos, S.A.U.

Opinión con salvedades

La Intervención General del Ayuntamiento de Moncada, en uso de las competencias atribuidas por el artículo 29.3.a) del Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, por el que se regula el régimen jurídico del control interno de las entidades del Sector Público Local, ha auditado las cuentas anuales abreviadas **Moncada Servicios Urbanos, S.A.U.**, (la Sociedad), que comprenden el balance abreviado al 31 de diciembre de 2024, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad, a 31 de diciembre de 2024, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual finalizado en esa fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación, (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión con salvedades

1. La sociedad viene haciendo uso de las oficinas donde está su sede y elementos que son propiedad del Ayuntamiento de Mocada y cuya utilización además está vinculada al consumo de los suministros de luz y agua, sin que conste convenio o acuerdo que regule las circunstancias de usos del local y el consumo de los suministros indicados.

Aunque la Sociedad ha efectuado la descripción en el punto 4 de la memoria de las cuentas anuales abreviadas del uso y particularidades de los bienes utilizados y consumos que son a cargo del Ayuntamiento, no ha efectuado el registro contable de los mismos según lo dispuesto por las normas de registro y valoración aplicables a dichos bienes y consumos.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente para el Sector Público en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética y protección de la independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas para el Sector Público en España según lo exige la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas de dicho Sector Público.

3



AJUNTAMENT DE MONCADA

Código Seguro de Verificación: JYAA ANRR LXCH E9FV 3UHC

INFORME DE INTERVENCIÓN-CUENTAS MSU 2024 - SEFYCU 6366161

La comprobación de la autenticidad de este documento y otra información está disponible en <https://moncada.sedipualba.es/>

Pág. 3 de 6



FIRMADO POR

El Interventor Accidental por RA 294 de 03/02/2025
de l'Ajuntament de Moncada
Eugenia Ortiz González
05/06/2025



Ajuntament
de Moncada

NIF: P4617300A

Intervención

Expediente 2196773Z

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

Cuestiones claves de auditoría

Las cuestiones claves de auditoría son aquellas que, a nuestro juicio profesional, han sido de mayor significatividad en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

Además de la cuestión descrita en la sección de Fundamento de la opinión con salvedades, hemos determinado que las cuestiones que se describen a continuación son las cuestiones clave de la auditoría que se deben comunicar en nuestro informe.

Cuestión clave

Procedimientos aplicados

Saldos y transacciones con el Socio Único (Nota 9 de la memoria)

La totalidad de los ingresos que forman parte de la cifra de negocio de la Sociedad provienen de la prestación de servicios al Ayuntamiento de Moncada (Socio Único), en tanto que es medio propio del Ayuntamiento, en los términos regulados por la vigente Ley de Contratos del Sector Público, tal y como se describe en la nota 9 de la memoria.

Atendiendo a la naturaleza y significación en el conjunto de las cuentas anuales abreviadas de las transacciones e ingresos indicados, han sido considerados como un aspecto relevante en la auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría han incluido, entre otros, la revisión del control interno de la Sociedad referente a los encargos recibidos, verificando la correcta ejecución y aceptación de los mismos.

Asimismo, hemos aplicado procedimientos de confirmación y conciliación de saldos y operaciones entre la Sociedad y el Ayuntamiento de Moncada y hemos realizado pruebas destinadas a verificar la correcta imputación temporal de los ingresos que incluye la revisión de los registros contables posteriores al cierre del ejercicio auditado.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Junto con los trabajos de auditoría pública sobre las cuentas anuales abreviadas de la Sociedad correspondientes al ejercicio 2024, también se incluye la emisión de un informe sobre el cumplimiento de la legalidad que le resulta de aplicación, en este mismo ejercicio. Las conclusiones que se obtengan de la ejecución de estos trabajos, que se efectuarán con posterioridad a los de la auditoría pública de cuentas anuales abreviadas, figurarán en el informe específico correspondiente.





FIRMADO POR

El Interventor Accidental por RA 294 de 03/02/2025
de l'Ajuntament de Moncada
Eugenia Ortiz González
05/06/2025



Ajuntament
de Moncada

NIF: P4617300A

Intervención

Expediente 2196773Z

Otras cuestiones referidas al alcance de la auditoría

La Sociedad de auditoría Faura-Casas, AuditorsConsultors, S.L., en virtud del contrato suscrito con el Ayuntamiento de Moncada, ha efectuado el trabajo de auditoría referido en el apartado anterior. En este trabajo se ha aplicado por parte de la Intervención General del Ayuntamiento de Moncada la Norma Técnica de relación con auditores en el ámbito del sector público de 30 de diciembre de 2020.

La Intervención General del Ayuntamiento de Moncada ha elaborado el presente informe sobre la base del trabajo realizado por la Sociedad de auditoría Faura-Casas, AuditorsConsultors, S.L.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales abreviadas

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas para el Sector Público vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales abreviadas.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente para el Sector Público en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos

5



AJUNTAMENT DE MONCADA

Código Seguro de Verificación: JYAA ANRR LXCH E9FV 3UHC

INFORME DE INTERVENCIÓN-CUENTAS MSU 2024 - SEFYCU 6366161

La comprobación de la autenticidad de este documento y otra información está disponible en <https://moncada.sedipualba.es/>

Pág. 5 de 6



FIRMADO POR

El Interventor Accidental por RA 294 de 03/02/2025
de l'Ajuntament de Moncada
Eugenia Ortiz González
05/06/2025



Ajuntament
de Moncada

NIF: P4617300A

Intervención

Expediente 2196773Z

procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Sociedad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la Sociedad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la Sociedad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Moncada a la fecha de la firma electrónica.



COMPTES

ANUALS

2024

ESTATS COMPTABLES

MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U.

Balanç de Situació

ACTIU	Nota	2024	2023
A) ACTIU NO CORRENT		28.836,83	45.193,82
I. Immobilitzat intangible		0,00	0,00
II. Immobilitzat material		27.536,83	43.854,25
III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
V. Inversions financeres a llarg termini		1.300,00	1.300,00
VI. Actius per impost diferit		0,00	39,57
VII. Deutors comercials no corrents		0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT		189.490,15	123.723,10
I. Existències		0,00	0,00
II. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		0,00	0,00
1. Clients per vendes i prestacions de servicis		0,00	0,00
a) Clients per vendes i prestacions de servicis a llarg termini		0,00	0,00
b) Clients per vendes i prestacions de servicis a curt termini		0,00	0,00
2. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits		0,00	0,00
3. Altres deutors		0,00	0,00
III. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
IV. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
V. Periodificacions a curt termini		9.110,40	6.710,73
VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents		180.379,75	117.012,37
TOTAL ACTIU (A+B)		218.326,98	168.916,92

ESTATS COMPTABLES

MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U.

PASSIU	Nota	2024	2023
A) PATRIMONI NET		154.281,32	115.300,73
A-1) Fons propis		154.281,32	115.300,73
I. Capital		60.102,00	60.102,00
1. Capital escripturat		60.102,00	60.102,00
2. (Capital no exigit)		0,00	0,00
II. Prima d'emissió		0,00	0,00
III. Reserves		75.303,34	75.303,34
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)		0,00	0,00
V. Resultats d'exercicis anteriors		-20.104,61	-31.511,46
VI. Altres aportacions de socis		0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici		38.980,59	11.406,85
VIII. (Dividend a compte)		0,00	0,00
A-2) Ajustos en patrimoni net		0,00	0,00
B) PASSIU NO CORRENT		0,00	0,00
I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini		0,00	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3. Altres deutes a llarg termini		0,00	0,00
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
IV. Passius per Impost diferit		0,00	0,00
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
VI. Creditors comercials no corrents		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		64.045,66	53.616,19
I. Provisions a curt termini		6.100,00	4.000,00
II. Deutes a curt termini		0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3. Altres deutes a curt termini		0,00	0,00
III. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
IV. Creditors comercials i altres comptes a pagar		57.945,66	49.616,19
1. Proveïdors		0,00	0,00
a) Proveïdors a llarg termini		0,00	0,00
b) Proveïdors a curt termini		0,00	0,00
2. Altres creditors		57.945,66	49.616,19
V. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VI. Deute amb característiques especials a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		218.326,98	168.916,92

ESTATS COMPTABLES

MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U.

Compte de Pèrdues i Guanyys

	Nota	Exercici 2024	Exercici 2023
PÈRDUES I GUANYYS			
1. Import net de la xifra de negocis		1.488.474,39	1.273.022,75
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		0,00	0,00
3. Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu		0,00	0,00
4. Aprovisionaments		-18.617,74	-12.382,63
5. Altres ingressos d'explotació		324,00	350,00
6. Despeses de personal		-1.233.901,44	-1.063.743,07
7. Altres despeses d'explotació		-178.240,96	-175.536,52
8. Amortització de l'immobilitzat		-8.894,59	-9.147,96
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres		0,00	0,00
10. Excessos de provisions		182,59	0,00
11. Deterioració i resultat per alienacions de l'immobilitzat		-10.273,72	0,00
12. Altres resultats		25,87	-1.030,38
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		39.078,40	11.532,19
13. Ingressos financers		0,00	0,00
a) Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer		0,00	0,00
b) Altres ingressos financers		0,00	0,00
14. Despeses financeres		0,00	-94,17
15. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
16. Diferències de canvi		0,00	0,00
17. Deterioració i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
18. Altres ingressos i despeses de caràcter financer		0,00	0,00
a) Incorporació a l'actiu de despeses financeres		0,00	0,00
b) Ingressos financers derivats de convenis de creditors		0,00	0,00
c) Resta d'ingressos i despeses		0,00	0,00
B) RESULTAT FINANCER (13+14+15+16+17+18)		00,00	-94,17
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)		39.078,40	11.438,02
19. Impostos sobre beneficis		-97,81	-31,17
D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C+19)		38.980,59	11.406,85

MEMÒRIA PIMES 2024

MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U.

01 - ACTIVITAT DE L'EMPRESA

02 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

03 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

**04 - IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS
IMMOBILIÀRIES**

05 - ACTIUS FINANCERS

06 - PASSIUS FINANCERS

07 - FONS PROPIS

08 - SITUACIÓ FISCAL

09 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

10 - ALTRA INFORMACIÓ

MEMÒRIA PIMES 2024

MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U.

01 - ACTIVITAT DE L'EMPRESA

MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U. té el seu domicili fiscal en C/ Mariano Benlliure, 7 (46113) MONCADA, i va ser constituïda el 6 d'abril de 2010, davant el Notari de Moncada, Sr. Jaime Alberto Pi Soriano. Es regix pels seus Estatuts Socials, pel Reial decret legislatiu 1/2010, de 2 de Juliol, pel qual s'aprova el text Refós de la Llei de Societats de capital, per la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014 i, per a les matèries en què siga aplicable, per la normativa pressupostària, comptable, de control financer, de control d'eficàcia i contractació, conforme al que es disposa en l'article 85.ter.1 de la Llei 7/1985, de 2 d'Abril, Reguladora de les Bases del Règim Local. Societat inscrita en el Registre Mercantil de València, en el Tom 9165, General 6448, Secció General, Foli 26, Fulla V138272, Inscripció 1a.

Constituïx el seu objecte social l'execució d'obres, concessió d'obres públiques i la gestió i explotació dels següents servicis, així com la realització de les següents activitats amb la finalitat de la defensa de l'interés públic per quant suposa un benefici social o econòmic pels habitants de Moncada i sempre previ encàrrec per part de l'Ajuntament de Moncada del qual es considera mig propi i servici tècnic:

- Ordenació, gestió, execució i disciplina urbanística; promoció i gestió d'habitatges; parcs i jardins, pavimentació de vies públiques urbanes i conservació de camins i vies rurals.
- Patrimoni historic-artístic.
- Protecció del medi ambient.
- Proveïments, escorxadors, fires, mercats i defensa d'usuaris i consumidors.
- Prestació de servicis socials i de promoció i reinserció social.
- Subministrament d'aigua i enllumenat públic; servicis de neteja viària, de recollida i tractament de residus, clavegueram i tractament d'aigües residuals.
- Activitats o instal·lacions culturals i esportives; ocupació del temps lliure; turisme.
- El servici de lliuraments, enviaments, avisos i encàrrecs (notificacions).
- Servicis de consergeria.
- Transport públic de viatgers.
- La realització d'obres entenent per tal el resultat d'un conjunt de treballs de construcció o d'enginyeria civil conforme al que es preveu en l'article 6 de la Llei de Contractes del Sector Públic.
- Qualsevol altre servici de competència municipal previ acord del Ple.
- Promocionar especialment la creació d'ocupació per a persones amb discapacitat a través de Centres Especials d'Ocupació.

Activitats:

(CNAE: 8129) ALTRES ACTIVITATS DE NETEJA.

SERVICI D'ARREPLEGADA DE FEMS I DEIXALLES (EPIG. 921.2)
SERVICI DE NETEJA DE CARRERS, VIES PÚBLIQUES I JARDINS (EPIG. 921.1)
SERVICI DE NETEJA D'INTERIORS (EPIG. 9221)
SERVICI DE MANTENIMENT DE JARDINS (EPIG. 911)

MEMÒRIA PIMES 2024

MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U.

ASSISTÈNCIA I SERVICIS SOCIALS EN CENTRES NO RESIDENCIALS (EPÍG. 952)
SERVICIS DE COL·LOCACIÓ I SUBMINISTRAMENT DE PERSONAL (EPÍG.849.6)
SERVICIS DE GESTIÓ ADMINISTRATIVA (EPÍG.849.7)
ALTRES SERVICIS INDEP NCOP (EPÍG. 849.9)
ALTRES SERVICIS D'ALIMENTACIÓ (EPÍG.677.9)

02 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

1. Imatge Fidel.

a) La Societat MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U., declara explícitament que els comptes anuals relacionats reflecteixen la imatge fidel del patrimoni de l'empresa, de la seua situació financera, així com dels resultats obtinguts per la mateixa en l'exercici d'activitat.

b) Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la societat, havent-se aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable (RD 1515/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat de Petites i Mitjanes Empreses) seguint els principis comptables generalment acceptats a Espanya, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la societat.

L'aplicació de les disposicions legals ha sigut suficient per a mostrar la imatge fidel de l'empresa. Els citats comptes han sigut formulats pels Administradors de la Societat i se sotmetran a l'aprovació per la Junta General, estimant-se que seran aprovades sense cap modificació.

c) En la data de formulació de la present memòria comptable, no existixen dubtes ni incerteses importants o significatives en relació amb el funcionament normal de l'empresa. De fet, els comptes anuals presentats s'elaboren baix el principi d'empresa en funcionament, havent tingut en consideració la situació actual de la COVID-19, així com els seus possibles efectes en l'economia en general, i en l'empresa en particular, no existint risc de continuïtat en l'activitat per este motiu.

2. Principis Comptables no obligatoris aplicats.

Per a l'elaboració dels comptes anuals, no s'han aplicat altres principis diferents dels principis comptables generalment acceptats a Espanya, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la societat.

3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

a) No s'han produït canvis en les estimacions comptables realitzades per l'empresa i que afecten l'exercici en el qual ens trobem ni a exercicis futurs, o almenys estos canvis d'estimacions no han sigut significatius.

b) A la data de formulació dels presents comptes anuals no existixen incerteses importants relatives a esdeveniments o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que l'empresa continue funcionant normalment.

4. Comparació de la informació.

a) La societat presenta els seus comptes anuals per a l'exercici 2023, segons l'estructura establida en el Pla General de Comptabilitat, els criteris de registre i valoració establits en la Llei 16/2007, de 4 de juliol, de reforma i adaptació de la legislació mercantil en matèria comptable per a la seua

MEMÒRIA PIMES 2024

MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U.

harmonització internacional amb base en la normativa de la Unió Europea, el Reial decret 1515/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat de Petites i Mitjanes Empreses i els criteris comptables específics per a microempreses, i Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat.

b) Ens trobem en un exercici econòmic en el qual no existix cap circumstància que no permeti la comparació d'exercicis econòmics, per la qual cosa la informació de l'exercici 2023 es mostra comparada amb la informació de l'exercici precedent, d'acord amb la normativa vigent.

L'empresa no està legalment obligada a auditar els seus comptes.

c) No ha sigut necessària l'adaptació dels imports de l'exercici precedent per a facilitar la comparació, perquè s'han seguit els mateixos principis pels dos exercicis.

5. Elements arrellegats en diverses partides.

No existixen elements patrimonials de l'Actiu o del Passiu que figuren en més d'una partida del Balanç.

6. Canvis en criteris comptables.

No s'ha produït en l'exercici corresponent als comptes adjunts cap canvi de criteri comptable respecte als exercicis precedents.

7. Correcció d'errors.

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguen a reformular els comptes, els fets coneguts amb posterioritat al tancament, que podrien aconsellar ajustos en les estimacions en el tancament de l'exercici, han sigut comentats en els seus apartats corresponents.

8. Liquidació societària.

A data de redacció de la present memòria no s'ha produït el supòsit de liquidació de la societat, per la qual cosa la valoració dels actius permaneix inalterada en relació a la presentació dels comptes anuals anteriors. No existix una diferència significativa en la valoració dels mateixos que motive l'adequació del seu valor per a mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.

03 – NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables aplicats en relació amb les diferents partides són els següents:

1. Immobilitzat intangible:

a) Cost:

Els actius reconeguts com a intangibles dins de l'empresa complixen el criteri d'identificabilitat, perquè són perfectament separables i susceptibles de ser venuts, cedits o entregats per a la seua explotació, arrendament o intercanvi. Els mateixos es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció

MEMÒRIA PIMES 2024

MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U.

i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons siga procedent, la seua corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagen experimentat.

Aplicacions informàtiques

S'inclouen en este concepte els imports comptabilitzats per l'accés a la propietat o pel dret a l'ús de programes informàtics, únicament en els casos en què es preveu que la seua utilització es produirà en diversos exercicis.

Les despeses de manteniment d'estes aplicacions informàtiques s'imputen directament com a despeses de l'exercici en què es produïxen.

b) Amortitzacions:

Són considerades un immobilitzat intangible de vida útil definida, i el seu període d'amortització s'establix en funció dels anys de vida útil estimada que s'han considerat que són de 6 anys, període coincident amb les taules d'amortització vigents contingudes en l'article 12 de la Llei 27/2014 de 27 de novembre, de l'Impost de Societats:

Tipus d'element	Període d'anys màxim
Sistemes i programes informàtics	6

2. Immobilitzat material:

a) Cost:

Els béns compresos en l'immobilitzat material es troben valorats al seu preu d'adquisició o cost de producció, el qual inclou, a més de l'import facturat pel venedor després de deduir qualsevol descompte o rebaixa en el preu, totes les despeses addicionals i directament relacionades que s'han produït fins a posar-lo en condicions de funcionament, inclosa la ubicació en el lloc i qualsevol altra condició que haja sigut necessària perquè puga operar de la forma prevista (transport, drets aranzelaris, segurs, instal·lació, muntatge, altres).

Els impostos indirectes que graven els elements d'immobilitzat material han sigut inclosos en el preu d'adquisició o cost de producció quan no han resultat recuperables directament de la Hisenda Pública.

Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment són carregades directament en el compte de Pèrdues i Guanyos.

Els costos de renovació, ampliació o millora dels béns de l'immobilitzat material, en cas d'existir, han sigut incorporats a l'actiu com a major valor del bé en la mesura en què han suposat un augment de la seua capacitat, productivitat o allargament de la seua vida útil; al mateix temps ha sigut donat de baixa el valor comptable dels elements que han sigut substituïts.

Els treballs efectuats per l'empresa pel seu immobilitzat es comptabilitzen pel seu cost de producció que es valora tenint en compte el cost de matèries primeres valorades al seu cost d'adquisició, els costos directes de les ampliacions de modernització i millores, així com el percentatge proporcional dels costos i despeses indirectes.

MEMÒRIA PIMES 2024

MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U.

b) Amortitzacions:

Les amortitzacions s'han establert de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual, atesa la depreciació que normalment patixen pel seu funcionament i ús, sense perjudici de considerar també l'obsolescència tècnica o comercial que poguera afectar-los. S'ha amortitzat de manera independent cada part d'un element de l'immobilitzat material i de manera lineal, dins dels intervals permesos per la normativa vigent:

Tipus d'element	Anys de vida útil estimada
Instal·lacions tècniques i maquinària	8,33
Mobiliari i estris, altre immobilitzat	10
Elements de transport	8
Equips per a processos d'informació	4

La política d'amortització dels actius en règim d'arrendament financer, si és el cas, és similar a l'aplicada a les immobilitzacions materials pròpies. Si no existix la certesa raonable que l'arrendatari acabarà obtenint el títol de propietat en finalitzar el contracte d'arrendament, l'actiu s'amortitza en el període més curt entre la vida útil estimada i la duració del contracte d'arrendament.

c) Deteriorament de valor de l'immobilitzat

Al tancament de cada exercici, l'empresa revisa els imports en llibres del seu immobilitzat material per a determinar si existixen indicis de que estos actius hagen patit una pèrdua de valor per deteriorament. En cas que existisca qualsevol indici, es realitza una estimació de l'import recuperable de l'actiu corresponent per a determinar l'import del deteriorament necessari.

Els càlculs del deteriorament d'estos elements de l'immobilitzat material s'efectuen element a element de manera individualitzada.

Les correccions valoratives per deteriorament es reconeixen com una despesa en el compte de pèrdues i guanys.

Les pèrdues per deteriorament reconegudes en un actiu material en exercicis anteriors són revertides quan es produïx un canvi en les estimacions sobre el seu import recuperable augmentant el valor de l'actiu amb abonament a resultats amb el límit del valor en llibres que l'actiu haguera tingut de no haver-se realitzat el deteriorament.

A 29 d'octubre de 2024 amb motiu de la DANA que va patir la província de València, va resultar afectat el vehicle Reanult D12 LOW – grúa Bonfiglioli (P 5000L 2) amb matrícula 2907HWZ adscrit al servei de recollida i replegada de poda al trobar-se en procés de reparació en un taller ubicat en un dels municipis afectats pel temporal (Riba-Roja de Túria). Veient els danys produïts i realitzada la corresponent comunicació al Consorci de Compensació de Segurs (expedient 2024/46/84752), per a la valoració del sinistre, es procedeix al tancament de l'exercici a reconèixer el deteriorament del valor de l'element de transport afectat pel valor del vehicle i la grúa, al considerar la possibilitat de que siga baixa definitiva.

MEMÒRIA PIMES 2024

MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U.

3. Terrenys i construccions qualificades com a inversions immobiliàries:

No existix en l'empresa cap inversió en actius no corrents com a immobles i que es posseïsquen per a obtenir rendes, plusvàlues o les dos coses.

4. Permutes:

No han existit permutes de cap ordre durant l'exercici.

5. Criteris emprats en les actualitzacions de valor practicades

No s'han produït actualitzacions de valor dels elements que conformen el patrimoni de l'empresa.

6. Actius financers i passius financers:

Criteris utilitzats per a la qualificació i valoració de les diferents categories d'actius i passius financers:

Els **actius financers**, a l'efecte de la seua valoració, s'han classificat en alguna de les següents categories:

Actius financers a cost amortitzat

En el balanç de la societat existixen actius financers que han sigut qualificats com a "Actius financers a cost amortitzat", d'acord amb la norma de valoració 8ª del Pla General Comptable per a Pimes aprovat per Reial Decret 1515/2007, de 16 de novembre.

Els actius financers inclosos en esta categoria han sigut valorats inicialment pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació entregada més els costos de transacció directament atribuïbles, no obstant això, estos últims poden ser valorats pel seu valor raonable i els costos del seu reconeixement inicial imputar-los en el compte de pèrdues i guanyos.

Posteriorment, estos actius han sigut valorats pel seu cost amortitzat i els interessos generats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanyos aplicant el mètode del tipus d'interés efectiu.

A la finalització de l'exercici econòmic s'ha analitzat si existien evidències objectives que estos actius financers s'havien deteriorat i este fet no s'ha produït.

La pèrdua per deteriorament, en cas de registrar-se, es reconeix com una despesa en el compte de pèrdues i guanyos, per la diferència entre el valor en llibres dels actius i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generaran descomptats al tipus d'interés efectiu calculat en el moment del reconeixement inicial.

MEMÒRIA PIMES 2024

MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U.

Actius financers mantinguts per a negociar

No existixen actius financers qualificats com mantinguts per a negociar. No obstant això, en cas que existiren, la valoració dels mateixos es faria de la manera següent:

Els actius financers inclosos en esta categoria, d'acord amb la norma de valoració 8ª del Pla General Comptable per a Pimes aprovat per Reial Decret 1515/2007, de 16 de novembre, es valoren inicialment pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació entregada. Els costos de transacció directament atribuïbles a estos actius s'imputen directament en el compte de pèrdues i guanys.

Els canvis que en el valor raonable d'estos actius es produïsquen al llarg de l'exercici econòmic s'imputen directament en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Posteriorment, estos actius es valoren pel seu valor raonable sense deduir els costos de transacció en què s'ha incorregut per a la seua venda.

Actius financers a cost

No existixen actius financers qualificats com a cost. No obstant això, en cas que existiren, la valoració dels mateixos es faria de la manera següent:

Els actius financers inclosos en esta categoria, d'acord amb la norma de valoració 8ª del Pla General Comptable per a Pimes aprovat per Reial Decret 1515/2007, de 16 de novembre es valoren inicialment pel seu cost, és a dir, el valor raonable de la contraprestació entregada més els costos de transacció directament atribuïbles.

Posteriorment, estos actius es valoren pel seu cost menys l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Les pèrdues per deteriorament es reconeixen com una despesa (o ingrés si és el cas) en el compte de pèrdues i guanys, per la diferència entre el valor en llibres dels actius i l'import recuperable.

Interessos i dividendes rebuts d'actius financers

Els interessos i dividendes d'actius financers generats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Els interessos s'han reconegut utilitzant el mètode del tipus d'interés efectiu i els dividendes quan s'ha declarat el dret del soci a rebre'ls.

Els **passius financers**, a l'efecte de la seua valoració, s'han classificat en alguna de les següents categories:

Passius financers a cost amortitzat

Els passius financers inclosos en esta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguen directament atribuïbles; no obstant això, estos últims, així com les comissions financeres que es carreguen a

MEMÒRIA PIMES 2024

MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U.

l'empresa quan s'originen els deutes amb tercers s'han registrat en el compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement inicial.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguen un tipus d'interés contractual, així com les fiances i els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import de les quals s'espera pagar en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal, perquè l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Posteriorment, els passius financers inclosos en esta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos generats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interés efectiu.

Les aportacions rebudes a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars, es valoraran al cost, incrementat o disminuït pel benefici o la pèrdua, respectivament, que haja d'atribuir-se als participants no gestors.

Els dèbits amb venciment no superior a un any que es valoren inicialment pel seu valor nominal, continuaran valorant-se per este import.

Passius financers mantinguts per a negociar

No existixen passius financers qualificats com mantinguts per a negociar. En cas que existiren, la valoració dels mateixos es faria de la manera següent:

Per a la valoració d'estos passius financers s'utilitzen els mateixos criteris que els assenyalats en l'apartat d'actius financers mantinguts per a negociar.

a) Correccions valoratives per deterioració:

L'import de la correcció valorativa és la diferència entre el seu valor en llibres i l'import recuperable, entés este com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió, calculats, bé mitjançant l'estimació dels quals s'espera rebre a conseqüència del repartiment de dividends realitzat per l'empresa participada i de l'alienació o baixa en comptes de la inversió en esta, bé mitjançant l'estimació de la seua participació en els fluxos d'efectiu que s'espera siguen generats per l'empresa participada, procedents tant de les seues activitats ordinàries com de la seua alienació o baixa en comptes.

En les inversions en el patrimoni d'empreses que no siguen del grup admeses a cotització, com a substitut del valor actual dels fluxos d'efectiu futurs s'utilitza el valor de cotització de l'actiu, sempre que este siga prou fiable com per a considerar-ho representatiu del valor que poguera recuperar l'empresa.

Per a les inversions no admeses a cotització, es prenen en consideració el patrimoni net de l'empresa participada corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració.

Les correccions valoratives per deteriorament i, si és el cas, la seua reversió, es registren com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres de la inversió que està reconeguda en la data de reversió si no s'haguera registrat el deteriorament del valor.

MEMÒRIA PIMES 2024 MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U.

La pèrdua per deteriorament del valor d'estos actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que generaran, descomptats al tipus d'interés efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

b) Criteris emprats pel registre de la baixa d'actius financers i passius financers:

Els criteris utilitzats per a donar de baixa un actiu financer són que haja expirat o s'hagen cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer sent necessari que s'hagen transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seua propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el guany o pèrdua sorgida d'esta operació formarà part del resultat de l'exercici en el qual esta s'haja produït.

En el cas dels passius financers, l'empresa els dona de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dona de baixa un passiu financer quan es produïx amb condicions substancialment diferents.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer i la contraprestació pagada inclosos els costos de transacció atribuïbles, s'arplega en el compte de pèrdues i guanys.

Durant l'exercici, no s'ha donat de baixa cap actiu ni passiu financer.

c) Inversions en empreses de grup, multigrup i associades:

No s'han realitzat inversions en empreses de grup, multigrup i associades.

d) Criteris emprats en la determinació dels ingressos o despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers:

Els interessos i dividendes d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Pel reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode de l'interés efectiu. Els dividendes es reconeixen quan es declare el dret del soci a rebre'l.

7. Instruments de patrimoni propi en poder de l'empresa:

No existixen valors de capital propi en poder de l'empresa.

8. Existències:

No existixen béns compresos en la partida d'existències. En cas d'existir figuraran valorats al preu d'adquisició o al cost de producció. Si necessiten un període de temps superior a l'any per a estar en condicions de ser venuts, s'inclouen en este valor, les despeses financeres oportunes.

9. Transaccions en moneda estrangera:

No existixen transaccions en moneda estrangera.

MEMÒRIA PIMES 2024

MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U.

10. Impost sobre beneficis:

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici, així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Estos imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que corresponga el tipus de gravamen al qual s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables. Per part seua, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporals, bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar, només es reconeixen en el cas que es considere probable que la Societat tinga en el futur suficients guanys fiscals contra les quals poder fer-les efectives.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

11. Ingressos i despeses: prestacions de servicis realitzats per l'empresa:

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de meritació, és a dir, quan es produïx el corrent real dels béns i servicis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produïska el corrent monetari o financer derivat d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns entregats i els servicis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es generen seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interés efectiu aplicable. Els servicis prestats a tercers es reconeixen en formalitzar l'acceptació per part del client, els quals en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats, però no acceptats. Es valoren al menor valor entre els costos produïts i l'estimació d'acceptació.

Els ingressos es troben valorats per l'import realment percebut i les despeses pel cost d'adquisició, havent-se comptabilitzat segons el criteri de meritació.

MEMÒRIA PIMES 2024

MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U.

12. Provisions i contingències:

Els comptes anuals de la Societat arpleguen les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'haja d'atendre l'obligació. Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generen obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedix a la seua reversió total o parcial, quan estes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

En data 31/3/2021, es va pagar un excés de nòmina a una treballadora. Davant la falta de reintegrament d'esta quantitat reclamada, al febrer de 2022 es presenta acta de conciliació davant el SMAC per este motiu, sent la data assignada per al juí el 6/7/2023. Lla Sentència va estimar la quantia sol·licitada, i es va rebre en data 26/4/2024 l'import reclamat més els interessos de demora.

En data 31/12/2023 es dota una provissió per import de 4.000€ amb l'objecte d'estimar un possible increment retributiu d'un 0,5% vinculat a l'evolució del Producte Interior Brut (PIB), en cas de que es complira que el PIB nominal de 2023 adelantat per l'INE fora igual o superior al 6% segons el que s'estableix en l' art. 19.Dos.2.b) de la Llei 31/2022 de 23 de desembre de Pressupostos Generals de l' Estat. Aquesta provissió resulta aplicada en la nòmina de Febrer 2024 amb el pagament de l'increment retributiu aprovat.

En data 31/12/2024 es dota una provissió per import de 5.000€ a fi d'estimar el possible increment retributiu addicional i consolidable del 0,5% amb efectes de 1/1/2024, respecte a les retribucions vigents a 31/12/2023 si la suma de la variació de l'IPCA dels anys 2022, 2023 i 2024 superara l'increment retributiu fix acumulat de 2022, 2023 i 2024, segons el que s'estableix en l'art. 6.2. del Reial Decret-llei 4/2024, de 26 de juny pel qual es prorroguen determinades mesures per a afrontar les conseqüències econòmiques i socials derivades dels conflictes a Ucraïna i Orient Pròxim i s'adopten mesures urgents en matèria fiscal, energètica i social.

En data 31/12/2024 es dota una provissió per import de 1.100€ a fi d'estimar la retribució per hores extres realitzades durant el mes de desembre de 2024 en alguns serveis que presta la mercantil i que se abonaran en la nòmina de gener de 2025 quan es quantifique l'import excate a abonar per aquest concepte revisant els fixatges de treball realitzats, segons l'acord signat entre l'empresa i el comitè d'empresa.

13. Subvencions, donacions i llegats:

No existix cap subvenció, donació o llegat en l'exercici en curs.

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

MEMÒRIA PIMES 2024 MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguen caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'empresa fins que adquirixen la condició de no reintegrables.

La imputació a resultats de les subvencions, donacions i llegats que tinguen el caràcter de no reintegrables s'efectuarà atenent la seua finalitat.

14. Negocis conjunts:

No existix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb una altra persona física o jurídica.

15. Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades:

En les operacions entre parts vinculades que s'han donat al llarg de l'exercici econòmic en la societat, s'ha utilitzat el criteri de comptabilització i registre pel seu valor raonable, sent el preu acordat en el moment inicial de la realització de l'operació. La valoració posterior es realitza d'acord amb el que es preveu en les normes particulars pels comptes que corresponga.

Esta norma de valoració afecta a les parts vinculades que s'expliciten en la Norma d'Elaboració dels Comptes Anuals 13ª del Pla General de Comptabilitat.

04 - IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

1. Anàlisi del moviment comparatiu de l'exercici actual i anterior de l'immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries i de les seues corresponents amortitzacions acumulades i correccions valoratives per deterioració de valor acumulat:

Immobilitzat material:

<u>Moviments de l'immobilitzat material</u>	Import 2024	Import 2023
SALDO INICIAL BRUT	154.636,06	152.157,33
(+) Entrades	2.850,89	3.301,32
(+) Correccions de valor per actualització	-10.107,61	
(-) Eixides	520,30	822,59
SALDO FINAL BRUT	146.859,04	154.636,06

<u>Moviments d'amortització de l'immobilitzat material</u>	Import 2024	Import 2023
SALDO INICIAL BRUT	110.781,81	102.347,04
(+) Augment per dotacions	8.894,59	8.836,19
(+) Augm. amort. acum. per efecte d'actualització		
(+) Augments per adquisicions o traspassos		
(-) Disminucions per eixides, baixes i traspassos	354,19	401,42
SALDO FINAL BRUT	119.322,21	110.781,81

MEMÒRIA PIMES 2024

MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U.

Immobilitzat intangible:

Moviments de l'immobilitzat intangible	Import 2024	Import 2023
SALDO INICIAL BRUT	3.690,50	3.690,50
(+) Entrades		
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Eixides		
SALDO FINAL BRUT	3.690,50	3.690,50

Moviments d'amortització de l'immobilitzat intangible	Import 2024	Import 2023
SALDO INICIAL BRUT	3.690,50	3.378,73
(+) Augment per dotacions		311,77
(+) Augm. amort. acum. per efecte d'actualització		
(+) Augments per adquisicions o traspassos		
(-) Disminucions per eixides, baixes i traspassos		
SALDO FINAL BRUTO	3.690,50	3.695,50

La societat no disposa d'immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida.

1. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre actius no corrents: La societat no té arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre actius no corrents.

2. Es considera que tot l'actiu de MSUSAU "s'utilitza d'una forma coherent amb l'adoptada per les entitats orientades a l'obtenció de beneficis" en quant a la seua gestió i explotació, i amb independència de què es tracte d'un "Servici Públic" tal com es definix en l'Ordre EHA/733/2010, per la qual cosa pot assumir-se la totalitat dels actius de la Societat com a generadors de flux d'efectiu.

3. Actius de propietat municipal: La societat fa ús d'un local d'oficines situat en C/ Mariano Benlliure, 7 que forma part d'un edifici de propietat municipal.

L'ús del local porta compartir les instal·lacions generals i els subministraments amb altres entitats i associacions situades en este edifici, sent en tots els casos el propi Ajuntament qui sufraga els costos generals de subministraments i manteniment de l'edifici.

Com a part de l'edifici, se situa en la planta superior una sala d'actes que l'Ajuntament cedix de manera puntual per a reunions, cursos, esdeveniments d'altres associacions, agrupacions o sol·licitants del municipi de Moncada, tant dins com fora del nostre horari habitual d'oficines.

Els aspectes manifestats en els paràgrafs anteriors dificulten poder establir els consums de subministraments i els costos de manteniment que li correspondrien a la Societat, per la qual cosa es continua intentant establir la forma que permeta la segregació dels costos d'una manera raonable i estos es pugen imputar al resultat de l'exercici.

MEMÒRIA PIMES 2024

MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U.

No obstant això, s'ha comunicat a l'Ajuntament de Moncada la necessitat de firmar un conveni de col·laboració, sense haver-se redactat de moment.

05 - ACTIUS FINANCERS

1. A continuació, es mostra el valor en llibres de cadascuna de les categories d'**actius financers** a curt termini assenyalades en la norma de registre i valoració octava, sense incloure's les inversions en patrimoni d'empresa de grup, multigrup i associades

Crèdits, derivats i altres lp	Import 2024	Import 2023
Actius financers mantinguts per a negociar		
Actius financers a cost amortitzat	1.300,00	1.300,00
Actius financers a cost		
TOTAL	1.300,00	1.300,00

Total actius financers lp	Import 2024	Import 2023
Actius financers mantinguts per a negociar		
Actius financers a cost amortitzat	1.300,00	1.300,00
Actius financers a cost		
TOTAL	1.300,00	1.300,00

Crèdits, derivats i altres cp	Import 2024	Import 2023
Actius financers mantinguts per a negociar		
Actius financers a cost amortitzat	189.490,15	123.723,10
Actius financers a cost		
TOTAL	189.490,15	123.723,10

Total actius financers cp	Import 2024	Import 2023
Actius financers mantinguts per a negociar		
Actius financers a cost amortitzat	189.490,15	123.723,10
Actius financers a cost		
TOTAL	189.490,15	123.723,10

2. Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit:

No existixen correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit.

MEMÒRIA PIMES 2024 MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U.

3. Valor raonable i variacions en el valor d'actius financers valorats a valor raonable:

a) El valor raonable es determina íntegrament prenent com a referència els preus cotitzats en mercats actius.

b) No existixen instruments financers derivats diferents dels que es qualifiquen com a instruments de cobertura.

4. Empreses del grup, multigrup i associades:

L'empresa MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U. no té cap activitat econòmica controlada conjuntament amb una altra persona física o jurídica.

06 - PASSIUS FINANCERS

Informació sobre:

a) Venciment dels deutes al tancament de l'exercici 2024:

	Venciment en anys	
	Exercici 2024	Exercici 2023
Deutes amb entitats de crèdit		
Creditors per arrendament financer		
Altres deutes		
Deutes amb emp. grup i associades		
Creditors comercials no corrents		
Creditors comercials i altres comptes a pagar	57.945,66	49.616,19
Proveïdors		
Altres creditors	57.945,66	49.616,19
Deute amb característiques especials	6.100,00	4.000,00
TOTAL	64.045,66	53.616,19

	1	2	3	4	5	Més de 5	TOTAL
Deutes amb entitats de crèdit							
Creditors per arrendament financer							
Altres deutes							
Deutes amb emp. grup i associades							
Creditors comercials no corrents							
Creditors comercials i altres comptes a pagar	57.945,66						57.945,66
Proveïdors							
Altres creditors	57.945,66						57.945,66
Deute amb característiques especials	6.100,00						6.100,00
TOTAL	64.045,66						64.045,66

MEMÒRIA PIMES 2024

MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U.

La xifra de "altres creditors" (57.945,66€) correspon a les factures amb creditors pendents de pagament a 31 de desembre, les obligacions fiscals per retencions i pagaments a la Seguretat Social que es liquiden en l'exercici següent. L'objectiu és complir amb el termini que marca la legislació, 30 dies, en la mesura que siga possible.

L'import de "deutes amb característiques especials" (6.100,00€) correspon a la dotació de les diferents provvisions comentades en l'apartat corresponent.

b) L'empresa a data de tancament de l'exercici no disposa de deutes amb garanties compromeses amb tercers.

c) No existixen impagaments sobre préstecs pendents de pagament ni en l'exercici actual ni en l'anterior.

07 - FONS PROPIS

El capital de la Societat està format per 60.102 accions nominatives, iguals i d'un valor nominal cadascuna d'elles, d'1 euro, numerades de l'1 al 60.102 tots dos inclusivament. El capital queda íntegrament subscrit per l'Ajuntament de Moncada, com a únic soci i desemborsa la totalitat del seu valor nominal.

No existix cap ampliació de capital en curs.

L'empresa al tancament de l'exercici disposa de les següents reserves:

- Reserva legal per import de 12.020,40 euros
- Reserva voluntària per import de 63.282,94 euros

No existixen accions o participacions pròpies en poder de la societat o d'un tercer que obre per compte d'aquesta.

No s'han produït actualitzacions de valor dels elements d'immobilitzat material de la societat a l'empar de la Llei 16/2012, de 27 de desembre, conseqüentment no existix en el balanç de la societat el compte "Reserva de Revalorització de la Llei 16/2012".

Aplicació de resultats

La proposta de distribució de resultat que el Consell d'Administració sotmetrà a l'aprovació de la Junta General per a l'exercici 2024 és la següent:

BASE DE REPARTIMENT	2024
Pèrdues i guanys	38.980,59 €
Total	38.980,59 €
DISTRIBUCIÓ	
A reserva legal	
A reserves voluntàries	18.875,98 €
A compensació de pèrdues d'exercicis anteriors	20.104,61 €
Total distribuït	38.908,59 €

MEMÒRIA PIMES 2024 MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U.

Tal com es pot observar, el resultat per a l'exercici 2024 ha sigut de 38.980,59€.

Estos beneficis es destinaran a compensar pèrdues d'exercicis anteriors de la Societat per import de 20.104,61€ i la resta 18.875,98€ es destinaran a reserves voluntàries.

08 - SITUACIÓ FISCAL

1. Impost sobre beneficis

D'acord amb la legislació vigent, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins no haver sigut inspeccionades per les autoritats fiscals, o transcorregut el termini de prescripció vigent. La societat té pendent d'inspecció impostos pel període legalment no prescrit.

A causa del fet que determinades operacions tenen diferent consideració a l'efecte de la tributació de l'impost de societats i l'elaboració d'estos comptes anuals, la base imposable de l'exercici diferix del resultat comptable.

La societat presenta un resultat de l'exercici de **38.980,59€**.

El **resultat fiscal** es calcula del següent mode:

	Resultat Comptable abans d'impostos	39.078,40 €
<i>Permanent</i>	Despeses fiscalment no deduïbles	44,72 €
<i>Temporària</i>	Llib.Amortització Arr.fr.	0€
	Base imposable prèvia	39.123,12 €
	<i>Comp.Bases imp.negatives</i>	-15.827,74 €
	Base imposable	23.295,38 €
	Quota íntegra al 25%	5.823,85 €
	<i>Deduccions i bonificacions(99%)</i>	5.765,61 €
	Quota líquida	58,24 €
	<i>Retencions i pagaments a compte</i>	
	Quota diferencial	58,24 €

Els ajustos realitzats sobre el resultat comptable són derivats de despeses fiscalment no deduïbles.

La base imposable positiva es compensa parcialment amb la base imposable negativa pendent de compensar que procedeix de l'exercici 2022. D'esta manera, i després d'aplicar la bonificació corresponent, la societat obté una quota diferencial de 58,24€.

MEMÒRIA PIMES 2024

MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U.

a) Informació relativa a les **diferències temporàries deduïbles i imposables** registrades en el balanç al tancament de l'exercici.

No existixen diferències temporàries deduïbles.

b) Antiguitat i termini previst de recuperació fiscal dels **crèdits per bases imposables negatives**.

El crèdit fiscal comptabilitzat que prové de l'exercici 2022 ha sigut aplicat en el present exercici per import de 39,57€ quedant saldat.

c) **Incentius fiscals aplicats** en l'exercici i compromisos assumits en relació amb estos.

Al tancament de l'exercici l'empresa aplica la bonificació del 99% sobre la quota de l'Impost de Societats que li correspon per la prestació de servicis que estan subjectes a la bonificació que estableix l'article 34 de la Llei 27/2014 de 27 de novembre, de l'Impost de Societats. Per a este exercici s'ha aplicat el crèdit fiscal que l'empresa tenia registrat en el seu balanç derivat de les pèrdues d'exercicis anteriors.

d) Provisions derivades de l'impost sobre beneficis, així com sobre les **contingències de caràcter fiscal** i sobre esdeveniments posteriors al tancament que suposen una modificació de la normativa fiscal que afecta els actius i passius fiscals registrats.

No existix provisió derivada de l'impost sobre beneficis.

La societat no ha realitzat cap ajust comptable contra comptes de patrimoni net (reserves).

2. Altres tributs.

No existix cap circumstància de caràcter significatiu en relació amb altres tributs.

09 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

1. Transaccions de la societat amb el seu Accionista Únic

La societat articula les seues relacions contractuals amb l'Ajuntament de Moncada i les seues entitats dependents per mig d'encàrrecs de gestió, que fixen les normes que han de regir en les relacions entre la Societat i l'Ajuntament referents a l'encàrrec, pressupostos, programació, execució i facturació dels treballs.

Durant l'exercici 2024 la Societat ha prestat els següents servicis:

- Agència Municipal d'Ocupació
- Gestió de l'àrea d'aportació
- Desbrossament
- Funcions administratives en Rambleta i Conservatori
- Gestió i manteniment del Mercat Municipal

MEMÒRIA PIMES 2024 MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U.

- Neteja d'edificis públics
- Neteja viària
- Manteniment d'instal·lacions esportives
- Recollida i retirada de poda
- Servei d'ajuda a domicili (SAD)
- Neteja Escola Infantil "La Rambleta"
- Servei de cuina en l'Escola Infantil "La Rambleta"

El detall dels saldos deutors mantinguts amb el seu Accionista Únic a 31 de desembre de 2024 i 2023, és com segueix:

Descripció	Saldo a 31/12/2024	Saldo a 31/12/2023
Ajuntament de Moncada	0,00€	0,00 €

La totalitat de les vendes netes realitzades per la Societat es realitzen al seu Accionista Únic.

La Societat emet les corresponents factures per la prestació de servicis que efectua per a l'Ajuntament, complint amb la normativa aplicable sobre aquest tema.

INFORMACIÓ REQUERIDA PER L'ARTICLE 32 DE LA LLEI 9/2017, DE 8 DE NOVEMBRE, DE CONTRACTES DEL SECTOR PÚBLIC

Tal com s'ha comentat en la nota 1, la societat té la condició de mig propi, a l'efecte del que es disposa en l'article 32 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic de l'Ajuntament de Moncada.

L'article 32.2.b) de la LICSP estableix que un dels requisits que han de complir les persones jurídiques, de dret públic o de dret privat, per ser considerades mig propi respecte d'una entitat concreta del sector públic, és que més del 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec es duguen a terme en l'exercici de les comeses que li ha confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i que el controla o per altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que realitza l'encàrrec, i que el compliment efectiu d'aquest requisit ha de quedar reflectit en la memòria integrant dels comptes anuals de l'ens destinatari de l'encàrrec.

De conformitat amb el mateix precepte i amb la circular conjunta, de 22 de març de 2019, de l'Advocacia General de l'Estat i de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, sobre criteris per al càlcul del còmput del requisit d'activitat exigida per la Llei en aquelles entitats que siguen considerades mitjans propis, per a calcular el 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec s'han de prendre en consideració la mitja del volum global de negoci, les despeses suportades pels servicis prestats al poder adjudicador en relació amb la totalitat de les despeses en què haja incorregut el mig propi per raó de les prestacions que haja efectuat a qualsevol entitat, o un

MEMÒRIA PIMES 2024

MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U.

altre indicador alternatiu d'activitat que siga fiable, i tot això referit als tres exercicis anteriors al de formalització de l'encàrrec.

D'acord amb els esmentats precepte i circular, s'ha tingut en consideració el volum total d'ingressos com a indicador més significatiu i la totalitat de l'activitat de l'ens concret, és a dir, tant les activitats relacionades amb els encàrrecs que li han sigut confiats com aquelles activitats habituals que conformen el seu objecte social o les funcions establides en els seus estatuts.

A continuació, es detalla l'import net de la xifra de negocis dels últims tres exercicis, diferenciant el que correspon a activitats realitzades per comeses confiades per l'Ajuntament de Moncada i la resta dels ingressos o altres facturacions a tercers.

El detall és el següent:

		Imports segons el compte de pèrdues i guanys de CCAA			Mitja últims tres exercicis
		2024	2023	2022	
Import net de la xifra de negocis	(a)	1.488.474,39	1.273.022,75	1.247.354,15	1.366.283,76
Altres ingressos d'explotació	(b)	324,00	350,00	0,00	224,67
Total volum global de negocis	(c)=(a)+(b)	1.488.798,39	1.273.372,75	1.247.354,15	1.336.508,43
Còmputo					
Ingressos per encàrrecs de l'Ajuntament	(d)=(e)+(f)	1.488.474,39	1.273.022,75	1.247.354,15	1.336.283,76
Per les activitats principals	(e)	1.488.474,39	1.090.018,56	1.070.455,18	1.216.316,04
Per encàrrecs a mitjans propis	(f)		183.004,19	176.898,97	119.967,72
Altres ingressos i facturacions a tercers	(g)=(h)+(i)+(j)	324,00	350,00	0,00	224,67
Ingressos per altres facturacions a tercers	(h)	0,00	0,00	0,00	0,00
Subvencions	(i)	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres ingressos computables	(j)	324,00	350,00	0,00	224,67
Total volum global de negocis	(c)=(d)+(g)	1.488.798,39	1.273.372,75	1.247.354,15	1.336.508,43
% Volum total de negocis per encàrrecs de l'Ajuntament	(d)/(c)	99,98%	99,97%	100,00%	99,98%

Per a realitzar este càlcul, s'ha pres en consideració l'import net de la xifra de negocis i d'altres ingressos d'explotació dels últims tres exercicis, i s'ha procedit a determinar els ingressos procedents de les activitats realitzades per les comeses confiades a MSU per l'Ajuntament de Moncada, i la resta dels ingressos. Les activitats encarregades per l'Ajuntament a MSU són totes les que es detallen en el punt 1 d'esta mateixa nota 9 dels presents Comptes Anuals.

Com s'observa en el quadre anterior, el percentatge dels ingressos obtinguts en la realització de les activitats relacionades amb els encàrrecs que li han sigut confiats i d'aquelles activitats habituals que conformen el seu objecte social o les funcions establides en els seus estatuts, supera en cadascun

MEMÒRIA PIMES 2024 MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U.

dels últims tres exercicis el 80% previst en l'article 32 de la LICSP. En el càlcul realitzat s'ha pres en consideració la circular conjunta de l'Advocacia de l'Estat i la IGAE, on s'establix que es computaran els ingressos derivats de les activitats realitzades amb la cobertura d'un encàrrec, i que únicament es computaran els ingressos derivats de l'exercici d'una potestat administrativa o funció pública encomanada a l'entitat, si estes activitats revistixen caràcter d'obligatorietat i són compensades sobre la base d'una estructura de tarifes, la qual cosa es produïx en l'activitat principal prestada per MSU.

No hi ha cap acompte o crèdit concedit al personal d'alta direcció ni a cap membre del Consell d'Administració.

Participació dels administradors en capital d'altres societats:

Els administradors de la Societat i les persones vinculades a estos, a què es referix l'art. 231 de la Llei de Societats de Capital no han comunicat situacions de conflicte, directe o indirecte, que pogueren tindre amb l'interés de la Societat.

10 - UNA ALTRA INFORMACIÓ

1. L'empresa no té acords que no figuren en el balanç. No han existit acords de l'empresa amb altres persones o entitats amb el propòsit de negoci sobre els quals s'haja de realitzar alguna menció especial en la memòria.

2. Import i característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts, així com l'origen d'estos:

Descripció	Entita atorgant	Import a 31/12/2024	Import a 31/12/2023
(740.1) BONIFICACIÓ CURSOS S.S.	SEGURETAT SOCIAL	324.00€	350.00 €

3. La plantilla mitja de treballadors de l'empresa durant l'exercici és la següent:

	Exercici 2024	Exercici 2023
Nº MIG TREBALLADORS	46.89	43.24

4. Fets posteriors al tancament

No s'han produït altres fets amb posterioritat al tancament que pogueren afectar els comptes anuals de l'exercici 2024 ni a l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

En data 17/2/2025 es rep document de formalització d'acord amistós per part del pèrit designat pel Consorci de Compensació d'Assegurances estimant la valoració dels danys indemnitzables del vehicle Renault D12 LOW -grúa Bonfiglioli (P 5000 L 2) amb matrícula 2907HWZ en 38.326,65€. Acceptada la valoració es rep l'import efectiu el 24/02/2025.

MEMÒRIA PIMES 2024

MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U.

A més es rep l'oferta de l'empresa Enterprise Cars, s.l. - Autorecupera-en data 17/02/2025 per les deixalles del vehicle indemnitzat per import de 2.055€. Acceptada la proposta, es procedeix a la tramitació de la documentació necessària per a la retirada del vehicle.

5. Compromisos, garanties i contingències financeres.

No existixen cap altre tipus de compromisos financers, garanties o contingències que no hagen sigut ja reflectits en el balanç.

6. Deterioracions d'existències.

No existixen registrades correccions valoratives pel deteriorament d'existències ni generades en el present exercici ni amb origen o reversió d'exercicis anteriors.

7. Una altra informació.

A continuació, es detalla el període mitjà de pagament als proveïdors (termini que transcorre des del lliurament dels béns o la prestació dels servicis a càrrec del proveïdor/creditor i el pagament material de l'operació) en l'exercici, calculat segons les dades d'informació trimestral que sol·licita el Ministeri d'Hisenda:

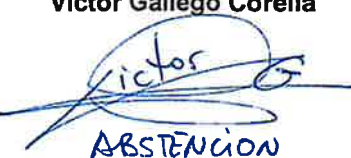
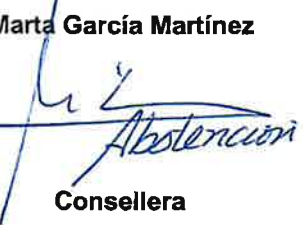
Concepte	Nombre dies 2024	Nombre dies 2023
Període mitjà de pagament a proveïdors /creditors	21,13	10,75

FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS 2024

La formulació dels presents comptes anuals de l'exercici 2024 de MONCADA SERVICIOS URBANOS, S.A.U., que comprenen el balanç de situació, compte de pèrdues i guanys, i memòria, ha sigut realitzada pel Consell d'Administració, en la seua reunió de 27 de març de 2025, per a ser sotmeses a l'aprovació de la Junta General.

Els membres del Consell d'Administració firmen de pròpia mà els esmentats documents, mitjançant la subscripció de la present fulla anexa a la Memòria, donant per firmats la totalitat dels presents comptes anuals que s'estenen de la pàgina 1 a la 26.

Moncada, 27 de març de 2025

Amparo Orts Albiach  Presidenta	Álvaro Gonzalvo Moreno  Vicepresident	Martín Pérez Aranda  Secretari
Iván Bailach Cuadros  Conseller	Víctor Gallego Corella  ABSTENCION Conseller	Marta García Martínez  ABSTENCION Consellera
Anna Gascoó Bailach  Consellera	Carolina Luís Tamarit  <i>Pri Publica no supone de ninguna manera aceptar el contenido de los documentos</i> Consellera	José Antonio Pérez López  ABSTENCION Conseller