

Expdte. Número:	502/2024
Procedimiento:	INFORME DE INTERVENCIÓN PRESUPUESTO 2024 EMV S.A
Interesado:	PRESIDENTA DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN EMV S.A.

INFORME DE CONTROL ECONÓMICO-FINANCIERO SOBRE EL PRESUPUESTO DE LA EMPRESA MUNICIPAL DE LA VIVIENDA S.A. PARA EL EJERCICIO 2024

Recibida en esta Intervención la documentación remitida por la EMPRESA MUNICIPAL DE LA VIVIENDA S.A. relativa al **PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2024**, se informan lo siguiente:

Se ha procedido por tanto a realizar el control económico financiero sobre la documentación recibida, la cual incluye:

- Cuenta de Pérdidas y Ganancias previsional para el ejercicio 2024
- Balance Previsional para el ejercicio 2024
- Plan anual de inversión y financiación del ejercicio 2024.

Información necesaria para su posterior remisión al Ministerio de Hacienda y como documentación que se una al Presupuesto Municipal para el correspondiente ejercicio conforme lo establecido en el artículo 5 c) y 12 a) del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, que desarrolla el Capítulo I del Título VI de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre que regula la las Haciendas Locales

La cuenta de resultados previsional para el ejercicio 2024, la estimativa de 2023 y las últimas dos cuentas de resultados aprobadas por el Concejo de Administración se presentan a continuación:

INGRESOS PREVISIONALES

CONCEPTO	PREVISIÓN 2024	ESTIMACIÓN 2023	CUENTAS 2020	CUENTAS 2019
Cifra de negocios	1.705.000,00	221.229,06	704.710,63	669.625,92
Otros ingresos de explotación	47.200,00	49.000,00	66.648,00	71.659,93
Ingresos financieros	647.560,80	0,00	0,00	
Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado			124.410,61	
Otros ing. y gastos de carácter financiero				
Total Ingresos	2.399.760,80	270.229,06	895.769,24	741.285,85

GASTOS

CONCEPTO	PREVISIÓN 2024	ESTIMACIÓN 2023	CUENTAS 2020	CUENTAS 2019
Variación de existencias pto terminados y en curso	0,00	0,00	0,00	0,00
Aprovisionamientos	1.514.405,82	3.632.213,64	0,00	301.223,09
Gastos de personal	0,00	0,00	0,00	184.479,13
Otros gastos de explotación	120.000,00	129.741,81	133.130,06	283.013,24
Amortizaciones	88.009,15	88.009,15	137.612,13	138.629,40
Imputación Subvenc. Inmovilizado	-33.133,56	-33.133,56	-33.133,56	-33.133,56

Plaza de Cervantes 12 28801 Alcalá de Henares (Madrid)- Tlf: 918 88 33 00- email:

Código Seguro de Verificación (CSV)	Código de verificación numérico en el lateral		Página 1 de 7
En la última página del presente documento figuran los firmantes del mismo			

Excesos de provisiones				
Otros resultados	0,00	805.146,00	0,00	15.879,89
Gastos financieros	81.000,00	307.947,96	70.055,80	330.221,36
Total Gastos	1.770.281,41	4.929.925,00	307.664,43	1.220.312,55

RESULTADO ANTES DE IMPUESTO	629.479,39	-4.659.695,94	588.104,81	-479.026,70
------------------------------------	-------------------	----------------------	-------------------	--------------------

Fuente: Presupuesto EMV, S.A. Elaboración propia.

Dadas la situación existente en la EMV no puede hacerse un análisis comparativo con ejercicios inmediatamente anteriores.

El balance previsional de 2024, el estimado de 2023 y los últimos aprobados de 2020 y 2019 son los siguientes:

ACTIVO	PREV. 2024	ESTIMA 2023	2020	2019
Inmovilizado Material	2.753.992,11	2.842.001,26	4.696.387,66	4.917.513,54
Inversiones financieras a l/p	25.577,96	25.577,96	25.577,96	25.577,96
Otros activos financieros (Fianzas)	25.577,96	25.577,96	25.577,96	25.577,96
ACTIVO NO CORRIENTE	2.779.570,07	2.867.579,22	4.721.965,62	4.943.091,50
Existencias	3.634.698,12	5.114.698,26	12.935.228,22	12.935.228,22
Deudores comerciales y otras ctas a cobrar	2.417.930,32	2.104.659,97	586.279,44	465.455,83
Clientes por ventas y prestación servicios	2.352.630,32	2.039.355,34	576.662,37	451.768,52
Deudores Varios	65.300,00	65.304,63	5.633,08	5.633,08
Activos por imputesto corriente	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros Créditos con AAPP	0,00	0,00	3.983,99	8.054,23
Inversiones financieras a c/p	0,00	80.064,53	0,00	0,00
Oros activos financieros				87.147,00
Periodificación a CP				
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	537.942,00	437.942,40	109.933,43	67.710,62
ACTIVO CORRIENTE	6.590.570,44	7.737.365,16	13.631.441,09	13.555.541,67
TOTAL ACTIVO	9.370.140,51	10.604.944,38	18.353.406,71	18.498.633,17
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	PREV. 2024	ESTIMA 2023	2020	2019
Capital	1.202.024,21	1.202.024,21	1.202.024,21	1.202.024,21
Reservas	4.652.123,78	4.652.123,78	4.527.731,23	4.527.731,23
Resultados negativos Ejercicios anteriores	-6.150.526,36	-1.490.830,42	-4.534.180,60	-4.055.153,00
Resultado del ejercicio	629.479,39	-4.659.695,94	588.104,78	-479.026,70
FONDOS PROPIOS	333.101,02	-296.378,37	1.783.679,62	1.195.574,84
SUBVENCIONES, DONACIONES, LEGADOS RECIBIDOS	939.672,92	972.806,48	1.072.207,16	1.105.340,72
PATRIMONIO NETO	1.272.773,94	676.428,11	2.855.886,78	2.300.915,56
Provisiones a l/p	47.942,46	47.942,46	47.942,46	395.709,72
Deudas a l/p	1.101.392,31	1.307.475,57	5.948.545,42	6.036.076,89

Plaza de Cervantes 12 28801 Alcalá de Henares (Madrid)- Tlf: 918 88 33 00- email:

Código Seguro de Verificación (CSV)

Código de verificación numérico en el lateral



Página 2 de 7

En la última página del presente documento figuran los firmantes del mismo

Deudas con entidades de crédito	1.075.000,00	1.281.083,26	5.922.102,14	6.009.633,61
Otras deudas a l/p	26.392,31	26.392,31	26.443,28	26.443,28
Periodificación a largo plazo	4.753.276,46	4.753.276,46	3.746.764,48	3.746.764,48
PASIVO NO CORRIENTE	5.902.611,23	6.108.694,49	9.743.252,36	10.178.551,09
Provisiones a c/p	522.303,04	1.554.931,14		
Deudas a C/p				
Deudas con entidades de crédito	175.000,00	-41.951,71	266.044,39	381.615,95
Otras deudas a C/p	793.575,83	1.575.233,55	525.588,01	661.847,39
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar				
Proveedores	0,00	-14.896,28	44.313,81	45.162,98
Acreedores varios			1.589.596,56	1.600.119,55
Personal			70.101,52	70.101,52
Otras Deudas con AAPP			3.938,90	5.634,75
Anticipos clientes a c.p.			3.254.684,38	3.254.684,38
Otros Acreedores	703.876,47	746.505,08		
PASIVO CORRIENTE	2.194.755,34	3.819.821,78	5.754.267,57	6.019.166,52
PASIVO	8.097.366,57	9.928.516,27	15.497.519,93	16.197.717,61
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	9.370.140,51	10.604.944,38	18.353.406,71	18.498.633,17

Por último, decir que se ha aportado al presupuesto del Ayuntamiento de Alcalá de Henares, una cuenta previsional de resultados y balance previsional, de los cuales se puede determinar el PLAN DE ACTUACIÓN Y FINANCIACIÓN (PAIF) para el ejercicio 2024, que deberá acompañarse al expediente de aprobación del presupuesto que, en su caso, apruebe el Pleno del Ayuntamiento de Alcalá de Henares, siempre teniendo en cuenta que ambos documentos han de presentar coherencia entre gastos e ingresos consolidables.

➤ **PLAN ANUAL DE INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN PARA EL EJERCICIO 2024.**

El Plan de Actuación, Inversión y Financiación de la EMV para el ejercicio 2024, lo constituye un estado de origen y de dotaciones previsional y una cuenta de Pérdidas y Ganancias previsional para el ejercicio 2024 se presenta para su comparación con el último PAIF aprobado con los Presupuestos Generales del Ayuntamiento del ejercicio 2022:

PRESUPUESTO DE CAPITAL

A) ESTADO DE ORIGEN	2022	2024
1.- RECURSOS GENERADOS POR LAS OPERACIONES	272.682,31	1.255.430,54
1.1.- CASH-FLOW actividades ordinarias (continuadas):	138.629,40	88.009,15
a) Amortizaciones	138.629,40	88.009,15
b) Provisiones netas de explotación	0,00	0,00
c) Subvenciones netas a la explotación	0,00	0,00
1.2.- Resultado Actividades Neto de Impuestos	64.052,91	629.479,39
1.3.- Tesorería	70.000,00	537.942,00

Plaza de Cervantes 12 28801 Alcalá de Henares (Madrid)- Tlf: 918 88 33 00- email:

Código Seguro de Verificación (CSV)

Código de verificación numérico en el lateral



Página 3 de 7

En la última página del presente documento figuran los firmantes del mismo

2.- APORTACIONES DE CAPITAL	0,00	0,00
2.1. De la entidad Local	0,00	0,00
2.2. De OAAA	0,00	0,00
2.3. De otros EEPP LL	0,00	0,00
2.4. De Sociedades Locales	0,00	0,00
2.5. De otros EEPP LL	0,00	0,00
	33.133,5	
3.- SUBVENCIONES DE CAPITAL	6	0,00
3.1. De la entidad Local	0,00	0,00
3.2. De OAAA	0,00	0,00
3.3. De otros EEPP LL	0,00	0,00
3.4. Otras	33.133,56	0,00
4.- FINANCIACIÓN AJENA A LARGO PLAZO	0,00	0,00
4.1 Préstamos de la EELL	0,00	0,00
4.2. Préstamos de empresas del grupo	0,00	0,00
4.3. Préstamos de empresas asociadas	0,00	0,00
4.4 Empréstitos y otros pasivos análogos	0,00	0,00
5.- ENAJENACIÓN DE INMOVILIZADO	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS	305.815,87	1.255.430,54

B) ESTADO DE DOTACIONES	2022	2024
1.- GASTOS DE ESTABLECIMIENTO Y FORMALIZACIÓN DE DEUDA	0,00	0,00
1.1. Gastos de constitución, primer establecimiento,	0,00	0,00
1.2. Ampliación de capital.	0,00	0,00
1.3. Gastos de emisión de deuda y otros gastos financieros diferidos	0,00	0,00
2.- ADQUISICIÓN DE INMOVILIZADO	0,00	0,00
2.1.- Inmovilizado Material	0,00	0,00
a) Terrenos y construcciones	0,00	20.000,00
b) Instalaciones técnicas y maquinaria	0,00	0,00
c) Otras instalaciones, utillaje, mobiliario	0,00	0,00
d) Anticipos e inmovilizaciones materiales en curso	0,00	0,00
e) Otro inmovilizado material	0,00	0,00
2.2.- Inmovilizado Inmaterial	0,00	0,00
a) Gastos de investigación y desarrollo	0,00	0,00
b) Propiedad industrial	0,00	0,00
c) Fondo de comercio, derechos de traspaso	0,00	0,00
d) Otro inmovilizado material	0,00	0,00
2.3.- Inmovilizado Financiero	0,00	0,00
a) Empresas del grupo	0,00	0,00
b) Empresas asociadas	0,00	0,00
c) Otras inversiones financieras	0,00	0,00
	305.815,	1.255.430
3.- VARIACIÓN DEL CIRCULANTE	87	,54
TOTAL ESTADO DE DOTACIONES	305.815,872	125.5430,54

Plaza de Cervantes 12 28801 Alcalá de Henares (Madrid)- Tlf: 918 88 33 00- email:

Código Seguro de Verificación (CSV)

Código de verificación numérico en el lateral



Página 4 de 7

En la última página del presente documento figuran los firmantes del mismo

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

A) OPERACIONES CONTINUADAS	2022	2024
1. Importe neto de la cifra de negocios	700.000,00	1.705.000,00
a) Ventas	700.000,00	1.705.000,00
b) Aumento de la existencia de Ptos. Terminados y en Curso de Fabricación	0,00	
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	-12.000,00	-1.514.405,82
a) Consumo de mercaderías		
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-12.000,00	0,00
c) Trabajos realizados por otras empresas		
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		
5. Otros ingresos de explotación	61.000,00	47.200,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del periodo	61.000,00	47.200,00
6. Gastos de personal	0,00	0,00
a) Sueldos, salarios y asimilados	0,00	0,00
b) Cargas sociales	0,00	0,00
c) Provisiones		
7. Otros gastos de explotación	-225.000,00	-120.000,00
a) Servicios exteriores		0,00
b) Tributos	-7.000,00	
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		0,00
d) Otros gastos de gestión corriente	-225.000,00	-120.000,00
8. Dotación a la Amortización del inmovilizado	138.629,40	-88.009,15
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	33.133,56	33.133,56
10. Variación de provisiones	0,00	0,00
11. Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado	0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas		
b) Resultados por enajenaciones y otras		0,00
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	411.504,16	62.918,59
12. Ingresos financieros	0,00	647.560,80
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0,00
a.1) En empresas del grupo y asociadas		
a.2) En terceros		

Plaza de Cervantes 12 28801 Alcalá de Henares (Madrid)- Tlf: 918 88 33 00- email:

Código Seguro de Verificación (CSV)

Código de verificación numérico en el lateral



Página 5 de 7

En la última página del presente documento figuran los firmantes del mismo

b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		647.560,80
b.1) De empresas del grupo y asociadas		
b.2) De terceros		647.560,80
13. Gastos financieros	320.000,00	-81.000,00
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas		
b) Por deudas con terceros	-320.000,00	-81.000,00
c) Por actualización de provisiones		
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
a) Cartera de negociación y otros		
b) Imputación al resultado del periodo por activos financieros disponibles para la venta		
15. Diferencias de cambio	0,00	0,00
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas		
b) Resultados por enajenaciones y otras		
A.2) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)	-320.000,00	566.560,80
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	91504,16	629.479,39
17. Impuestos sobre beneficios	-27.451,25	-188.843,82
A.4) RDO . PERIODO PROC. DE OPER. CONTINUADAS (A.3 + 17)	64.052,91	440.635,57
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	2022	2024
18. Resultado del periodo procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	0,00	0,00
A.5) RESULTADO DEL PERIODO (A.4+18)	64.052,91	440.635,57

Esta Intervención, por tanto, INFORMA FAVORABLEMENTE la propuesta y se recomienda como se viene diciendo que, se valoren los activos de la sociedad a precio real de mercado ya que influye en el valor patrimonial.

Es todo lo que se tiene a bien informar, por el momento, en Alcalá de Henares a 23 de mayo de 2024.

El Jefe de Servicio de Intervención
 Fdo. electrónicamente: Manuel León Herrera

El Interventor General Municipal.
 Fdo. electrónicamente: Ernesto Sanz Álvaro

Plaza de Cervantes 12 28801 Alcalá de Henares (Madrid)- Tlf: 918 88 33 00- email:

Código Seguro de Verificación (CSV)

Código de verificación numérico en el lateral



Página 6 de 7

En la última página del presente documento figuran los firmantes del mismo

INFORME QUE SE ADJUNTA AL EXPEDIENTE PARA SU
APROBACIÓN EN EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE
24 DE MAYO DE 2024

SRA. ALCALDESA, PRESIDENTA DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN LA EMPRESA MUNICIPAL DE
LA VIVIENDA, S.A.
SRES. CONSEJEROS DE LA EMPRESA MUNICIPAL DE LA VIVIENDA, S.A.

CSV:15250327132107643722 - <https://sede.ayto-alcaladehenares.es/validacion>

Plaza de Cervantes 12 28801 Alcalá de Henares (Madrid)- Tlf: 918 88 33 00- email:

Código Seguro de Verificación (CSV)

Código de verificación numérico en el lateral



Página 7 de 7

En la última página del presente documento figuran los firmantes del mismo