



C/ Alcalá, 63
28014 Madrid

+ 34 915 624 030
www.mazars.es

RIVAS-VACIAMADRID EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS, S.A.

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales emitido por un Auditor Independiente

Cuentas Anuales e Informe de Gestión del
ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021

Oficinas en: Alicante, Barcelona, Bilbao, Madrid, Málaga, Valencia, Vigo

Mazars Auditores, S.L.P. Domicilio Social: C/Diputació, 260 - 08007 Barcelona
Registro Mercantil de Barcelona, Tomo 30.734, Folio 212, Hoja B-160111, Inscripción 1ª, N.I.F. B-61622262
Inscrita con el número S1189 en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas (ROAC)

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales emitido por un Auditor Independiente

A la Junta General de Accionistas de
RIVAS-VACIAMADRID EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS, S.A.:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de **Rivas-Vaciamadrid Empresa Municipal de Servicios, S.A** (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales 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 2021, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha 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

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente 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* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Reconocimiento de ingresos

La cuenta de pérdidas y ganancias adjunta del ejercicio 2021 incluye, principalmente, en el epígrafe “Otros ingresos de explotación” los ingresos por encargos del Ayuntamiento de Rivas-Vaciamadrid por importe de 21 millones de euros. Tal y como se indica en la nota 17 de la memoria adjunta, la Sociedad imputa como ingresos durante el ejercicio la transferencia corriente realizada por el Ayuntamiento. No existen estimaciones o juicios de valor significativos en relación al reconocimiento de estos ingresos por parte de la Sociedad, sin embargo, debido al importe significativo de estos ingresos, hemos considerado este aspecto como relevante en nuestra auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría han incluido, entre otros, (i) entendimiento y revisión de los encargos, (ii) confirmación externa de los saldos deudores a 31 de diciembre de 2021 con el Ayuntamiento de Rivas-Vaciamadrid, (iii) comprobación, para una muestra, de la naturaleza de los ingresos y gastos imputados a los encargos y su documentación justificativa, y (iv) la revisión de que la memoria adjunta en las notas 17 y 21 incluye los desgloses de información que requiere el marco de información financiera aplicable.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre la nota 14 de la memoria adjunta, que describe que la Sociedad presenta en el epígrafe “Provisiones a largo plazo” del pasivo no corriente del balance adjunto un importe de 668 miles de euros derivado de compromisos asumidos con su personal, que se están negociando en el marco de un nuevo convenio colectivo a partir del ejercicio 2021. Esta cuestión no modifica nuestra opinión.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2021, cuya formulación es responsabilidad de los Administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la Sociedad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas anuales y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito anteriormente, hemos comprobado que el informe de gestión y la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2021 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los Administradores en relación con las cuentas anuales

Los Administradores son responsables de formular las cuentas anuales 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 Sociedad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, 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 tiene 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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales 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 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.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente 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, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 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, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales 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 planificada 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 del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos. Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.



MAZARS AUDITORES, S.L.P

2022 Núm. 01/22/06981

96,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:

Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional

Madrid, 13 de abril de 2022

MAZARS AUDITORES, S.L.P.
ROAC N° S1189

Juan Antonio Giménez Miró
ROAC N° 15.588

Balance de situación



Empresa: RIVAS-VACIAMADRID E.M.S., S.A.
ACTIVO

	De Apertura a Cierre Ejer. Acumulados 2021 (Euro)	De Apertura a Cierre Ejer. Acumulados 2020 (Euro)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	12.449.409,21	12.309.629,76
I. Inmovilizado Intangible	113.790,53	10.905,21
201**** Desarrollo	80.068,08	80.068,08
280**** Amortización acumulada del inmoviliz	-80.068,08	-80.068,08
5. Aplicaciones informáticas	113.790,53	10.905,21
206**** Aplicaciones informáticas	204.247,12	93.122,49
280**** Amortización acumulada del inmoviliz	-90.456,59	-82.217,28
II. Inmovilizado Material	11.849.811,39	11.791.859,16
1. Terrenos y construcciones	8.852.000,18	9.116.406,16
210**** Terrenos y bienes naturales	3.605.911,90	3.605.911,90
211**** Construcciones	8.873.034,35	8.873.034,35
281**** Amortización acumulada del inmovilizado	-3.626.946,07	-3.362.540,09
2. Instal. técnicas y otro inmov. material	2.997.811,21	2.675.453,00
212**** Instalaciones técnicas	834.486,32	834.486,32
213**** Maquinaria	6.262.000,63	6.274.356,78
214**** Utillaje	496.281,98	448.961,35
215**** Otras instalaciones	2.125.097,54	2.060.445,40
216**** Mobiliario	462.362,04	396.880,29
217**** Equipos para procesos de información	174.423,34	116.396,43
218**** Elementos de transporte	1.532.655,46	1.101.708,47
219**** Otro inmovilizado material	923.614,94	645.572,13
281**** Amortización acumulada del inmovilizado	-9.813.111,04	-9.203.354,17
V. Inversiones financieras a L/P	485.807,29	506.865,39
5. Otros activos financieros	1.350,55	2.702,31
260**** Fianzas constituidas a largo plazo	1.350,55	2.702,31
6. Otras inversiones	484.456,74	504.163,08
257**** Derechos de reembolso derivados de cont	484.456,74	504.163,08
B) ACTIVO CORRIENTE	3.392.523,55	3.435.699,72
II. Existencias	254.257,05	251.813,44
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	254.257,05	251.813,44
Materias primas y otros aprovis. IS	254.257,05	251.813,44
b) Materias primas y otros aprovis. C/P	254.257,05	251.813,44
Otros mat. primas y aprovisionamientos C/P	254.257,05	251.813,44
320**** Elementos y conjuntos incorporabl	210.570,25	179.516,76
321**** Combustibles	13.640,31	8.651,89
322**** Repuestos	30.046,49	63.644,79
III. Deudores ciales. y otras ctas. a cobrar	2.748.054,71	1.037.827,80
1. Clientes ventas y prestaciones servicios	324.425,80	137.368,09
b) Clientes vtas. y prest. serv. a C/P	324.425,80	137.368,09
430**** Clientes	324.425,80	137.368,09
4. Personal	11.593,46	13.510,51
460**** Anticipos de remuneraciones	11.593,46	13.510,51
5. Activos por impuesto corriente	16.193,45	16.141,84
470**** Hacienda Pública Deudora por Diversos C	16.193,45	16.141,84
6. Otros créditos con las Admin. Públicas	2.395.842,00	870.807,36
470**** Hacienda Pública Deudora por Diversos C	2.395.842,00	870.807,36
VII. Efectivo y otros activos líquidos equiv.	390.211,79	2.146.058,48
1. Tesorería	390.211,79	2.146.058,48
570**** Caja, euros	746,37	1.376,66
572**** Bancos e instituciones de crédito c/c v	389.465,42	2.144.681,82
TOTAL ACTIVO (A + B)	15.841.932,76	15.745.329,48

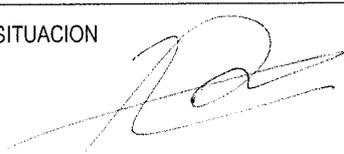
Balance de situación

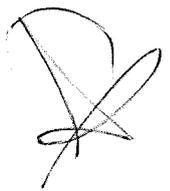
Empresa: **RIVAS-VACIAMADRID E.M.S., S.A.**
PATRIMONIO NETO Y PASIVO

	De Apertura a Cierre Ejer. Acumulados 2021 (Euro)	De Apertura a Cierre Ejer. Acumulados 2020 (Euro)
A) PATRIMONIO NETO	11.363.075,05	11.248.105,07
A-1) Fondos propios	4.758.731,64	4.704.108,69
I. Capital	3.960.000,00	3.960.000,00
1. Capital escriturado	3.960.000,00	3.960.000,00
100**** Capital social	3.960.000,00	3.960.000,00
III. Reservas	744.108,69	698.452,09
1. Legal y estatutarias	91.762,88	87.197,22
112**** Reserva legal	91.762,88	87.197,22
2. Reservas a efectos de Cuentas Anuales	652.345,81	611.254,87
a) Otras reservas a efectos de Sociedades	652.345,81	611.254,87
a1) Reservas	652.345,81	611.254,87
113**** Reservas voluntarias	652.345,81	611.254,87
VII. Resultado del ejercicio	54.622,95	45.656,60
Cuenta Pérdidas y Ganancias (129)	54.622,95	45.656,60
129**** Resultado del ejercicio	54.622,95	45.656,60
A-2) Ajustes por cambio de valor	119.663,97	119.663,97
I. Activos financieros dispon. para venta	119.663,97	119.663,97
133**** Ajustes por valoración en activos finan	119.663,97	119.663,97
A-3) Subvenc., donaciones y legados recibidos	6.484.679,44	6.424.332,41
1. Subvenc., donaciones y legados recibidos	6.484.679,44	6.424.332,41
130**** Subvenciones oficiales de capital	6.484.679,44	6.079.959,32
132**** Otras subvenciones, donaciones y legado		344.373,09
B) PASIVO NO CORRIENTE	1.632.730,08	2.302.481,59
I. Provisiones a L/P	1.005.594,52	1.402.470,21
1. Oblig. por prestaciones L/P al personal	376.682,20	1.217.437,89
140**** Provisión por retribuciones a largo	376.682,20	1.217.437,89
4. Otras provisiones	628.912,32	185.032,32
142**** Provisión para otras responsabilidad	443.880,00	185.032,32
143**** Provisión por desmantelamiento, reti	185.032,32	
II. Deudas a L/P	581.941,48	858.838,85
2. Deudas con entidades de crédito	417.104,72	542.180,44
170**** Deudas a largo plazo con entidades d	417.104,72	542.180,44
5. Otros pasivos financieros	164.836,76	316.658,41
171**** Deudas a largo plazo	129.073,14	293.046,00
180**** Fianzas recibidas a largo plazo	35.763,62	23.612,41
IV. Pasivos por impuesto diferido	45.194,08	41.172,53
479**** Pasivos por diferencias temporarias imp	45.194,08	41.172,53
C) PASIVO CORRIENTE	2.846.127,63	2.194.742,82
II. Provisiones a C/P	791.398,91	207.799,23
2. Otras provisiones	791.398,91	207.799,23
529**** Provisiones a corto plazo	791.398,91	207.799,23
III. Deudas a C/P	764.433,73	655.397,21
2. Deudas con entidades de crédito	125.675,72	180.878,03
520**** Deudas a corto plazo con entidades d	125.675,72	180.878,03
3. Acreedores por arrendamiento financiero		44.835,80
524**** Acreedores por arrendamiento financi		44.835,80
5. Otros pasivos financieros	638.758,01	429.683,38
521**** Deudas a corto plazo	165.049,66	161.906,56
522**** Deudas a corto plazo transformables	337.784,70	
523**** Proveedores de inmovilizado a corto	135.923,65	267.776,82
V. Acreedores ciales. y otras ctas. a pagar	1.290.294,99	1.331.546,38
1. Proveedores	48.169,36	32.549,96
b) Proveedores a C/P	48.169,36	32.549,96
400**** Proveedores	48.169,36	32.549,96
3. Acreedores varios	343.550,30	463.758,73
410**** Acreedores por prestaciones de servi	343.550,30	463.758,73
4. Personal (remuneraciones pdtes. de pago)	72.003,83	46.874,52
465**** Remuneraciones pendientes de pago	72.003,83	46.874,52

BALANCE DE SITUACION







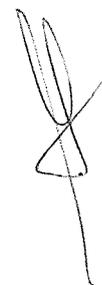
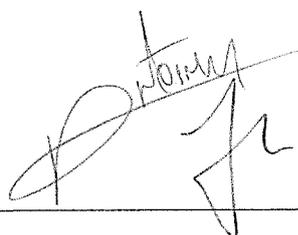
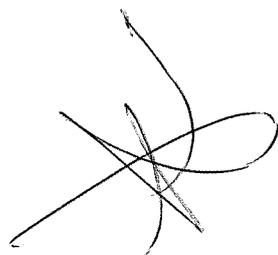


Balance de situación

Empresa: RIVAS-VACIAMADRID E.M.S., S.A.
PATRIMONIO NETO Y PASIVO



	De Apertura a Cierre Ejer. Acumulados 2021 (Euro)	De Apertura a Cierre Ejer. Acumulados 2020 (Euro)
6. Otras deudas con las Admin.Públicas	826.571,50	788.363,17
475**** Hacienda Pública acreedora por conce	457.413,51	405.947,84
476**** Organismos de la Seguridad Social, a	369.157,99	382.415,33
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	15.841.932,76	15.745.329,48



Cuenta de explotación

Empresa: RIVAS-VACIAMADRID E.M.S., S.A.
PÉRDIDAS Y GANANCIAS



	De Apertura a Diciembre Acumulados 2021 (Euro)	De Apertura a Diciembre Acumulados 2020 (Euro)
1. Importe neto de la cifra de negocios	1.414.504,82	1.000.446,03
a) Ventas	757.318,16	583.765,15
b) Prestaciones de servicios	657.186,66	416.680,88
4. Aprovisionamientos	-949.541,26	-736.203,03
b) Consumo materias primas y otras mat. cons.	-949.541,26	-736.203,03
5. Otros ingresos de explotación	21.092.278,59	18.977.944,28
a) Ingresos accesorios y gestión corriente	43.315,32	43.315,32
b) Subvenciones explot.incorporadas Rtdo.ejer	21.048.963,27	18.934.628,96
6. Gastos de personal	-18.062.167,04	-15.888.472,80
a) Sueldos, salarios y asimilados	-13.912.970,14	-12.445.432,20
b) Cargas sociales	-4.149.196,90	-3.443.040,60
7. Otros gastos de explotación	-3.703.054,14	-2.838.009,69
a) Servicios exteriores	-3.144.118,26	-2.349.222,25
b) Tributos	-558.935,88	-483.817,07
c) Pérdidas,deterioro operaciones comerciales		-4.970,37
8. Amortización del inmovilizado	-937.767,07	-882.520,23
9. Imputación subvenciones inmov no finan.	701.648,57	581.082,27
10. Excesos de provisiones	900.755,69	
11. Deterioro y Rtdo. enajenaciones inmovil.	-464,71	737,72
b) Resultados por enajenaciones y otras	-464,71	737,72
13. Otros resultados	-346.990,06	-103.708,36
A.1) Resultado explotación (del 1 al 13)	109.203,39	111.296,19
15. Gastos financieros	-54.428,67	-65.524,89
b) Por deudas con terceros	-54.428,67	-65.524,89
A.2) Resultado financiero (14+15+16+17+18+19)	-54.428,67	-65.524,89
A.3) Resultado antes de impuestos (A.1+A.2)	54.774,72	45.771,30
20. Impuestos sobre beneficios	-151,77	-114,70
A.4) Res. ejer. proc.op.continuadas (A.3+20)	54.622,95	45.656,60
A.5) Resultado del ejercicio (A.4 + 21)	54.622,95	45.656,60

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (MODELO NORMAL)

	2021	2020
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	54.774,72	45.771,30
2. Ajustes del resultado	1.179.384,44	1.181.898,15
a) Amortización del inmovilizado (+)	937.767,07	882.520,23
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		
c) Variación de provisiones (+/-)	186.723,99	234.590,75
d) Imputación de subvenciones (-)		
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	464,71	-737,72
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)		
g) Ingresos financieros (-)		
h) Gastos financieros (+)	54.428,67	65.524,89
i) Diferencias de cambio (+/-)		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		
3. Cambios en el capital corriente	-1.749.900,36	-639.668,64
a) Existencias (+/-)	-2.443,61	-1.935,31
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	-1.710.226,91	-541.360,99
c) Otros activos corrientes (+/-)	0,00	0,00
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	-41.251,39	-101.542,68
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	4.021,55	5.170,34
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	-54.580,44	-65.639,59
a) Pago de intereses (-)	-54.428,67	-65.524,89
b) Cobros de dividendos (+)		
c) Cobros de intereses (+)	0,00	0,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	-151,77	-114,70
e) Otros pagos (cobros) (-/+)		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	-570.321,64	522.361,22
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6. Pagos por inversiones (-)	-1.099.069,33	-748.685,68
a) Empresas del grupo y asociadas		
b) Inmovilizado intangible	-111.124,63	-5.679,28
c) Inmovilizado material	-987.944,70	-743.006,40
d) Inversiones inmobiliarias		
e) Otros activos financieros		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		

g) Unidad de negocio		
h) Otros activos		
7. Cobros por desinversiones (+)	21.058,10	-101.553,46
a) Empresas del grupo y asociadas		
b) Inmovilizado intangible		
c) Inmovilizado material		
d) Inversiones inmobiliarias		
e) Otros activos financieros	21.058,10	-101.553,46
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		
g) Unidad de negocio		
h) Otros activos		
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	-1.078.011,23	-850.239,14
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	60.347,03	631.522,83
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)		
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)		
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	0,00	119.663,97
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	60.347,03	511.858,86
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-167.860,85	-651.735,62
a) Emisión	338.384,70	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)		
2. Deudas con entidades de crédito (+)	600,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	0,00	0,00
4. Deudas con características especiales (+)	0,00	0,00
5. Otras deudas (+)	337.784,70	0,00
b) Devolución y amortización de	-506.245,55	-651.735,62
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)		
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-180.878,03	-283.429,76
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)		
4. Deudas con características especiales (-)		
5. Otras deudas (-)	-325.367,52	-368.305,86
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
a) Dividendos (-)		
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)		
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	-107.513,82	-20.212,79
D). Efecto de las variaciones de los tipos de cambio		
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	-1.755.846,69	-348.090,71
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	2.146.058,48	2.494.149,69
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	390.211,79	2.146.058,98

Handwritten signatures and initials are present at the bottom of the page, including a large signature on the left, a signature in the center, and several initials on the right.

**A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS
RIVAS VACIAMADRID
EJERCICIO 2021**

Código de Cuentas		Notas de la Memoria	Ejercicio terminado 2021	Ejercicio terminado 2020
	<i>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</i>		54.622,95	45.656,60
	Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
(800), (89), 900, 991, 992	I. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
	1. Ingresos/gastos de activos financieros disponibles para la venta			
	2. Otros ingresos/gastos			
(810), 910	II. Por cobertura de flujos de efectivo.			
94	III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
(85), 95	IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	V. Efecto impositivo			
	<i>B) Total de Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (I+II+III+IV+V)</i>		0,00	0,00
	Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
(802), 902, 993, 994	VI. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
	1. Ingresos/gastos de activos financieros disponibles para la venta			
	2. Otros ingresos/gastos			
(812), 912	VII. Por cobertura de flujos de efectivo			
(84)	VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		60.347,03	-511.858,86
8301*, (836), (837)	IX. Efecto impositivo			
	<i>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)</i>		0,00	0,00
	TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		114.969,98	-466.202,46

Handwritten signatures and initials are present at the bottom of the page, including a large signature on the left, a signature in the center, and several smaller signatures on the right.

B) Estado total de cambios en el patrimonio de Rivas Vaciamadrid 2021

	Capital		Reservas	Excedentes ejercicios anteriores	Excedentes pendientes de destinar a las finalidades estatutarias	Resultado del ejercicio	Aportaciones para compensar pérdidas	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Total	Pendientes de desembolsar								
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2019	3.960.000,00		643.674,31			54.777,78			5.912.473,55	10.570.925,64
I. Ajustes por cambios de criterio 2017 y anteriores										
II. Ajustes por errores 2017 y anteriores										
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2020	3.960.000,00		643.674,31			54.777,78			5.912.473,55	10.570.925,64
I. Total ingresos y gastos reconocidos						45.656,60			511.858,86	557.515,46
II. Operaciones de patrimonio neto										
1. Aumentos de fondos dotacionales/fondos sociales/fondos especiales										
2. (-) Reducciones de fondos dotacionales/fondos sociales/fondos especiales										
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (condonación de deudas)										
4. Otras aportaciones										

Handwritten signatures and initials are present at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

III. Otras variaciones del patrimonio neto			54.777,78			-54.777,78		119.663,97		119.663,97
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2020	3.960.000,00		698.452,09			45.656,60		119.663,97	6.424.332,41	11.248.105,07
I. Ajustes por cambios de criterio 2020 y anteriores										
II. Ajustes por errores 2020										
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2021	3.960.000,00		698.452,09			45.656,60		119.663,97	6.424.332,41	11.248.105,07
I. Total ingresos y gastos reconocidos						54.622,95			60.347,03	114.969,98
II. Operaciones de patrimonio neto										
1. Aumentos de fondos dotacionales/fondos sociales/fondos especiales										
2. (-) Reducciones de fondos dotacionales/fondos sociales/fondos especiales										
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (condonación de deudas)										
4. Otras aportaciones (Ajustes por valoración activos financieros)										
III. Otras variaciones del patrimonio neto			45.656,60			-45.656,60				0,00
E. SALDO FINAL DEL AÑO 2021	3.960.000,00		744.108,69			54.622,95		119.663,97	6.484.679,44	11.363.075,05

The bottom of the page contains several handwritten signatures and initials in black ink. There are approximately six distinct marks, including a large stylized signature on the left, a smaller one in the center, and several others on the right side, some appearing to be initials or short names.

A. [Signature]

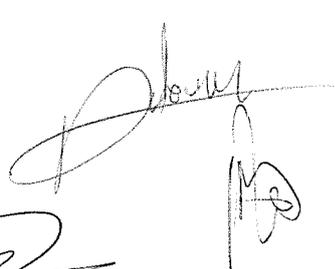
[Signature]
[Signature]
[Signature]

MEMORIA DEL EJERCICIO 2021

RIVAS VACIAMADRID EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS S. A.

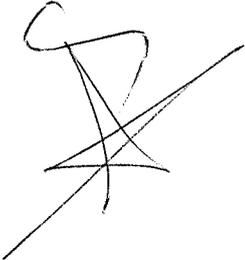
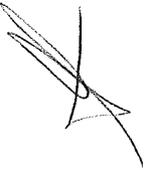












ÍNDICE MEMORIA

Página

1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.....	5
2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.....	5
3.- APLICACIÓN DE RESERVAS.....	10
4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.....	10
5.- INMOVILIZADO MATERIAL.....	18
6.- INVERSIONES INMOBILIARIAS.....	24
7.- INMOVILIZADO INTANGIBLE.....	24
8.- ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR.....	26
9.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS.....	28
10.- EXISTENCIAS.....	32
11.- MONEDA EXTRANJERA.....	32
12.- SITUACIÓN FISCAL.....	32
13.- INGRESOS Y GASTOS.....	33
14.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS.....	34
15.- INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE.....	36
16.- RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL.....	36
17.- SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS.....	37
18.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.....	37
19.- INFORMACION SOBRE APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES.....	38
20.- OTRA INFORMACIÓN.....	41
21.- PORCENTAJE DE ACTIVIDADES REALIZADAS COMO MEDIO PROPIO DEL AYUNTAMIENTO DE RIVAS VACIAMADRID CONFORME AL ARTÍCULO 32 DE LA LEY DE CONTRATOS DEL SECTOR PÚBLICO.....	42

[Handwritten signatures and scribbles]

MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2021

En cumplimiento del TR de la LSC (Art. 259 a 261), y dentro del plazo fijado en estas disposiciones legales los Administradores de la Sociedad RIVAS VACIAMADRID EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS, S.A. redactan la presente Memoria, correspondiente a las Cuentas Anuales del Ejercicio social de 2021, cerrado a 31 de diciembre de 2021.

01. - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

El domicilio social es calle Mariano Fortuny, número 2 en el Polígono Industrial Santa Ana en Rivas Vaciamadrid.

El número de Identificación Fiscal de la Empresa RIVAS VACIAMADRID Empresa Municipal de Servicios, S.A. es A82963968, siendo su único accionista el AYUNTAMIENTO DE RIVAS VACIAMADRID.

La Sociedad está inscrita en el Registro Mercantil de Madrid el día 4 de mayo de 2001, Tomo 16.372 Folio 106 Sección 8, Hoja M-278191.

La actividad fundamental de la Sociedad, dentro de su objeto social es: la recogida de residuos sólidos urbanos, limpieza viaria, mantenimiento de colegios, edificios y dependencias públicas y construcción limpieza y mantenimiento de parques y jardines.

02. - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a). IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad. En concreto, Rivamadrid aplica el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad.

Para la elaboración de las cuentas anuales de los ejercicios iniciados a partir del 1 de enero de 2021 resultan de aplicación las siguientes novedades legislativas:

- Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifican el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre; el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas aprobado por el Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre; las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas aprobadas por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre; y las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos aprobadas por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre.
- Resolución de 10 de febrero de 2021, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se dictan normas de registro, valoración y elaboración de las cuentas anuales para el reconocimiento de ingresos por la entrega de bienes y la prestación de servicios.

Dado que el ejercicio social de la Sociedad coincide con el año natural la fecha de primera aplicación de dicha normativa es el 1 de enero de 2021.

Conforme al análisis y la implementación realizada, la entrada en vigor de dicha normativa no ha tenido ningún impacto, más allá de la modificación en las categorías de clasificación valorativa de los activos y pasivos financieros, las cuales se han adaptado al contenido exigido en la nueva normativa, de acuerdo con el detalle incluido en el apartado J) siguiente.

b). PRINCIPIOS CONTABLES

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la entidad, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad.

c). ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

No hay supuestos claves, ni datos sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que lleven asociado un riesgo importante, o puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos.

La dirección no es consciente de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

Para la preparación de determinadas informaciones incluidas en las presentes cuentas anuales se han utilizado estimaciones basadas en hipótesis realizadas por el Consejo de Administración de la Sociedad, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran en ellas. Las estimaciones más significativas utilizadas en estas cuentas anuales se refieren a:

- Vida útil de los activos materiales e intangibles (Notas 4.1 y 4.2)
- La valoración de las existencias (Nota 4.7)
- El cálculo del valor razonable de determinados instrumentos financieros de activo y pasivo (Nota 4.6)
- La probabilidad de ocurrencia y el importe de determinadas provisiones y contingencias (Nota 4.11)
- Efecto de la situación de crisis sanitaria generada por el coronavirus (COVID-19) en la actividad y en las cuentas anuales correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021 de la Sociedad.

Estas estimaciones e hipótesis están basadas en la mejor información disponible en la fecha de formulación de las cuentas anuales, sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio y se revisan periódicamente. Sin embargo, es posible que bien estas revisiones periódicas o bien acontecimientos futuros obliguen a modificar las estimaciones en próximos ejercicios. En ese caso, los efectos de los cambios de las estimaciones se registrarían de forma prospectiva en la cuenta de pérdidas y ganancias de ese ejercicio y de períodos sucesivos.

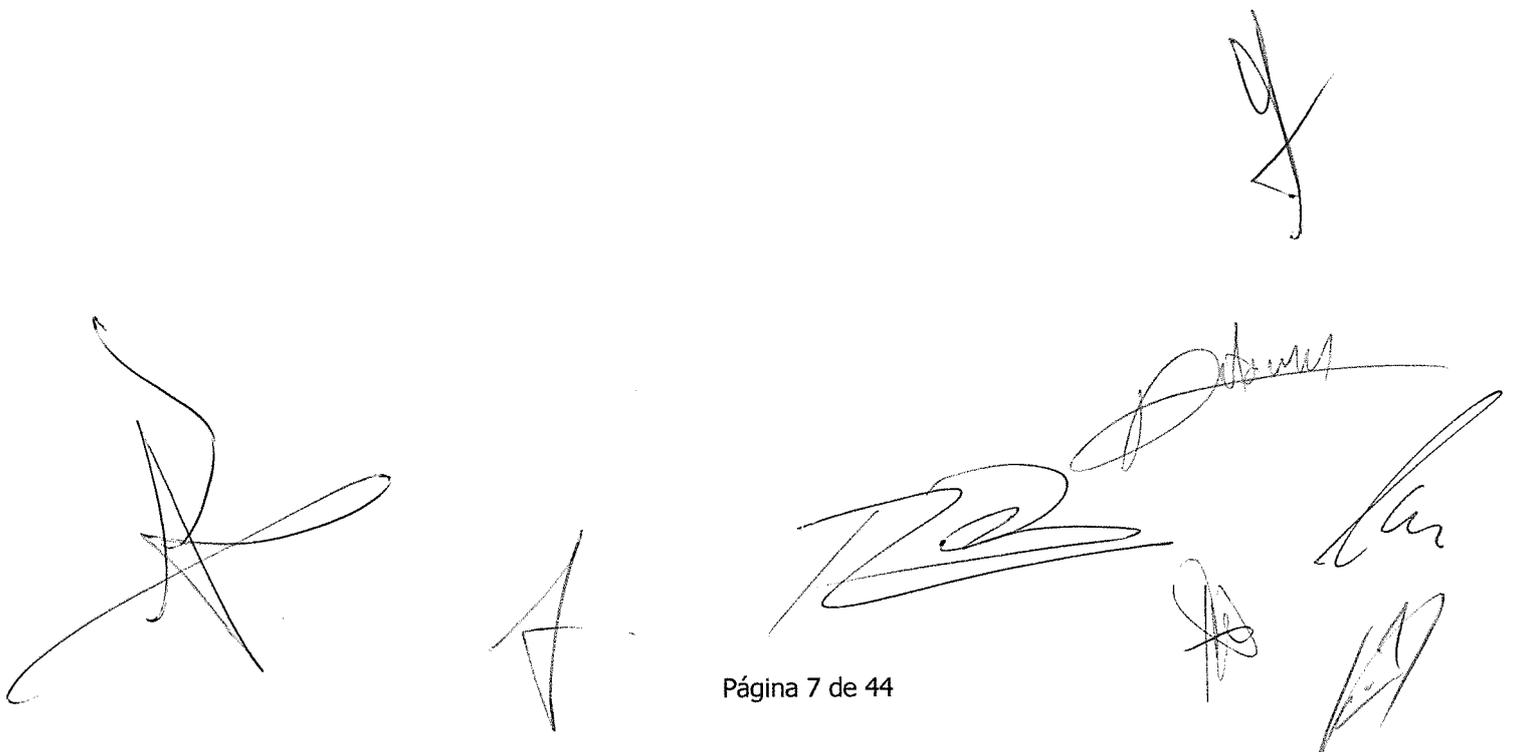
Durante el ejercicio 2021 la empresa ha soportado un importante coste derivado de la realización de contrataciones fundamentadas en la pandemia de COVID 19. Efectivamente en el PAIF de 2021 se contempló una partida de 2343576,38 € al objeto de reforzar la limpieza de centros educativos en el primer semestre del año.

Posteriormente, y con una financiación adicional aprobada en el Pleno del Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid de fecha 24 de junio de 2021, se aprobó un suplemento de crédito de 277.054,02 € para continuar con la acción en el periodo septiembre – diciembre.

También en esos plenos se acordó un crédito extraordinario de 30.000,00 € para la adquisición de mascarillas. Igualmente, durante el año 2020 se consiguió una Subvención de la Comunidad de Madrid dentro del Programa de formación en alternancia con la actividad laboral dirigido a prevenir el riesgo de desempleo de larga duración como consecuencia de la pandemia del Covid-19, al amparo de la orden de 9 de octubre de 2020 y de la orden de 22 octubre de 2020. Esta subvención se ha ejecutado casi en su totalidad en el ejercicio 2021. El importe máximo de la subvención ascendía a 349.200,00 euros.

A finales de año también se ha conseguido una Subvención de la Comunidad de Madrid dentro del Programa de formación en alternancia con la actividad laboral dirigido a prevenir el riesgo de desempleo de larga duración como consecuencia de la pandemia del Covid-19 cofinanciada por el programa operativo, fondo social europea 2014-2020 de la Comunidad de Madrid dentro del JE REACT-UE. Las primeras contrataciones se realizaron en el mes de diciembre y la mayor parte de su ejecución se llevará a cabo en 2022. El importe máximo de la subvención ascendía a 317.975,00 euros.

Los gastos por Covid-19 durante el ejercicio se detallan en el siguiente cuadro:



Handwritten signatures and marks, including a large stylized signature on the left, a small mark in the center, and several other signatures on the right side of the page.

Número de Cuenta	Denominación	Concepto	Importe
640-0	Sueldos y Salarios	Refuerzo limpieza Colegios primer semestre	-175.988,84
642-0	Seguridad Social Empresa	Refuerzo limpieza Colegios primer semestre	-58.798,63
640-0	Sueldos y Salarios	Refuerzo limpieza Colegios segundo semestre	-222.153,30
642-0	Seguridad Social Empresa	Refuerzo limpieza Colegios segundo semestre	-70.936,24
640-4	Sueldos y Salarios Subvención C.A. Madrid Parados Larga Duración Covid-19	Programa de formación en alternancia con la actividad laboral dirigido a prevenir el riesgo de desempleo de larga duración como consecuencia de la pandemia del Covid-19, al amparo de la orden de 9 de octubre de 2020 y de la orden de 22 octubre de 2020	-361.809,56
642-3	Seguridad Social Subvención C.A. Madrid Parados Larga Duración Covid-19		-118.694,69
649-14	Formación Subvención C.A. Madrid Parados Larga Duración Covid-19		-9.900,00
747-0	Subvención Comunidad de Madrid Covid-19 Parados Larga Duración		340.441,61
640-5	Sueldos y Salario Subvención C.A. Madrid Parados Larga Duración Covid-19	Programa de formación en alternancia con la actividad laboral dirigido a prevenir el riesgo de desempleo de larga duración como consecuencia de la pandemia del Covid-19 cofinanciada por el programa operativo, fondo social europea 2014-2020 de la Comunidad de Madrid dentro del JE REACT-UE	-1.045,76
642-5	Seguridad Social Empresa Subvención C.A. Madrid Parados Larga Duración Covid-19		364,16
747-2	Subvención Comunidad de Madrid Covid-19 Parados Larga Duración		950,00
678-2	Gastos Extraordinarios Covid 19	Gastos en mascarillas	-55.629,03
Total			-883.431,32

d). COMPARACION DE LA INFORMACIÓN

De acuerdo con la legislación mercantil, el Consejo de Administración presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2021 las correspondientes al ejercicio anterior.

No existe ninguna causa que impida la comparación de los estados financieros del ejercicio actual con el del ejercicio anterior, excepto la siguiente salvedad.

e). AGRUPACION DE PARTIDAS

Durante el ejercicio, no se han realizado agrupaciones de partidas ni en el balance, pérdidas y ganancias, estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

f). ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance de Situación.

g). CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables.

h). CORRECCION DE ERRORES

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas; los hechos conocidos, en su caso, con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentados en sus apartados correspondientes.

I). IMPORTANCIA RELATIVA

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2021.

J). PRIMERA APLICACIÓN DE LAS MODIFICACIONES DEL PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD EN VIGOR DESDE EL 1 DE ENERO DE 2021

La entrada en vigor del Real Decreto 1/2021, de 12 de enero no ha tenido impacto en el patrimonio neto.

A continuación, se detallan las opciones de transición de entre las recogidas en el Real Decreto 1/2021 aplicadas por la Sociedad en la fecha de primera aplicación (1 de enero de 2021), así como los impactos más relevantes.

Primera aplicación de las modificaciones en materia de clasificación y valoración de instrumentos financieros

Como consecuencia de las modificaciones contables en vigor desde el 1 de enero de 2021 se han modificado las categorías de clasificación valorativa de los activos y pasivos financieros, las cuales se han adaptado a las contempladas en la nueva normativa. El detalle de las reclasificaciones es el siguiente:

Clasificación a 31 de diciembre de 2020	Clasificación a 1 de enero de 2021	Euros	
		Importe a 31 de diciembre de 2020	Importe a 1 de enero de 2021
Préstamos y partidas a cobrar	Coste amortizado	657.744	657.744
Débitos y partidas a pagar	Coste amortizado	859.842	859.842

Primera aplicación de las modificaciones en materia de reconocimiento de ingresos por ventas y prestación de servicios.

La primera aplicación de las modificaciones del Plan General de Contabilidad en materia de reconocimiento de ingresos no ha tenido impacto en el patrimonio neto de la Sociedad a fecha de primera aplicación.

03. - APLICACIÓN DE RESULTADOS

De acuerdo con lo previsto en el artículo 274 del capítulo VI del T.R.L.S.C., se formula la siguiente propuesta de aplicación de los Resultados del Ejercicio de 2021, a la Junta General Ordinaria:

BASE DE REPARTO	2021	2020
Pérdidas y ganancias	54.622,95 €	45.656,60 €
Total	54.622,95 €	45.656,60 €
DISTRIBUCIÓN	2021	2020
A reserva legal	5.462,29 €	4.565,66 €
A reservas voluntarias	49.160,66 €	41.090,94 €
Total distribuido	54.622,95 €	45.656,60 €

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los criterios contables aplicados a las distintas partidas son los siguientes:

4.1. Inmovilizado intangible

Los elementos patrimoniales aquí contenidos son de carácter intangible y se valoran a su precio de adquisición, si se han comprado al exterior, o por su coste de producción, si han sido fabricados en el seno de la propia Empresa.

Las eventuales adquisiciones a título gratuito, se activan a su valor venal.

Se deducen las depreciaciones duraderas irreversibles debidas al uso del inmovilizado intangible, aplicando amortizaciones, con criterio sistemático, y según el ciclo de vida útil del producto, atendiendo a la depreciación que sufran por funcionamiento, uso u obsolescencia.

La Sociedad revisa los importes en libros de sus activos intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos, la

Sociedad calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor de uso. Al evaluar el valor de uso, los futuros flujos de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando un tipo de descuento antes de impuestos que refleja las valoraciones actuales del mercado con respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo para el que no se han ajustado los futuros flujos de efectivo estimados.

Si se estima que el importe recuperable de un activo (o una unidad generadora de efectivo) es inferior a su importe en libros, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Inmediatamente se reconoce una pérdida por deterioro de valor como gasto.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. Inmediatamente se reconoce una reversión de una pérdida por deterioro de valor como ingreso.

Las partidas que hayan perdido, de forma irreversible, todo su valor, se sanean completamente, haciéndolas desaparecer del activo.

Durante el ejercicio 2021, la sociedad ha realizado amortizaciones del inmovilizado intangible por un importe de **8.239,31 euros**, y en el ejercicio anterior por importe de **2.624,77 euros**.

Gastos de desarrollo: los gastos de desarrollo únicamente se reconocen como activo intangible si se cumplen todas las condiciones indicadas a continuación:

- a. si se crea un activo que pueda identificarse (como software o nuevos procesos).
- b. si es probable que el activo creado genere beneficios económicos en el futuro.
- c. si el coste del desarrollo del activo puede evaluarse de forma fiable.

Los activos así generados internamente se amortizan linealmente a lo largo de sus vidas útiles (en un período máximo de 5 años). Cuando no puede reconocerse un activo intangible generado internamente, los costes de desarrollo se reconocen como gasto en el período en que se incurrían.

Propiedad Industrial: recoge los gastos de I+D realizados por la empresa o los satisfechos a empresas independientes para la obtención de una patente. La amortización es lineal en **cinco años**.

Aplicaciones Informáticas: Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la Sociedad se registran con cargo al epígrafe "Aplicaciones Informáticas" del balance de situación.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran con cargo a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurrían.

Estos activos se reconocen como activo cuando forman parte integral del activo material vinculado siendo indispensables para su funcionamiento.

La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza linealmente en un período de cinco años desde la entrada en explotación de cada aplicación.

4.2. Inmovilizado material

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valorarán por el precio de adquisición o el coste de producción.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los elementos del inmovilizado material se valorarán por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y, en su caso, se tendrá en cuenta el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro del valor reconocidas (siguiendo las mismas pautas que para los inmovilizados intangibles).

Se aplica el criterio de amortizar de forma lineal a todo lo largo de la vida útil del producto. Si se producen correcciones valorativas por deterioro de carácter reversible se realiza el correspondiente apunte a las cuentas de deterioro y se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La amortización aplicada durante el ejercicio 2021 para la totalidad de los elementos del activo inmovilizado material ha sido de **929.527,76 euros** y en el ejercicio anterior **879.895,46 euros**.

Los intereses devengados hasta el momento de la puesta en marcha de inmovilizado material, de haberse producido, se incluyen en el coste de este, registrándose como gastos financieros los devengados con posterioridad.

Las posibles diferencias de cambio positivas en adquisiciones a crédito se contabilizan en la Cuenta 768 (Diferencias Positivas de Cambio).

Las posibles diferencias de cambio negativas en adquisiciones a crédito, se registran directamente en la Cuenta 668 (Diferencias Negativas de Cambio).

Los costes de ampliación, modernización y mejoras del inmovilizado se agregan al mismo. Los adquiridos al exterior se contabilizan por su precio de adquisición, por su valor venal.

Los costes del inmovilizado producidos en el seno de la propia empresa se valoran, por su coste de producción, compuesto por las materias primas valoradas a su precio de adquisición, los costes directos de las ampliaciones, modernización y mejoras, así como el % proporcional de los costes y gastos indirectos.

Las actualizaciones de valores practicadas al amparo de la LEY en el ejercicio, no existen en el Balance.

Las pérdidas de valor experimentadas por los elementos del inmovilizado material son corregidas mediante las cuentas de amortizaciones. Se dota anualmente en función de los años de vida útil según método lineal. Si por alguna circunstancia, se observa una baja importante en el valor del bien a coste histórico y el valor de mercado en el momento de cierre del ejercicio, se realizará una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Es preciso destacar que con fecha de 29 de marzo de 2010 se suscribe por parte de Rivamadrid y la mercantil Ecohispanica I + D Medioambiental SL un contrato de colaboración empresarial al objeto de regular los términos para la implementación de un Proyecto de I+D+I de tratamiento de residuos sólidos urbanos y aprovechamiento del subproducto resultante.

Entre las obligaciones de las partes Rivamadrid se compromete a aportar un espacio de al menos 30 x 40 metros y 13 metros de altura. Para ello, construye una nave en los terrenos delimitados de su sede principal que cumplen con los requisitos acordados y que se ponen a disposición de Ecohispanica en abril de 2011. El coste de esta nave asciende, tal y como se refleja en la contabilidad de la empresa a 925.616,62 euros.

El convenio ha tenido diversas prórrogas y actualizaciones, siendo la última la datada en 15 de diciembre de 2017 con una duración hasta el 31 de agosto de 2019, disponiendo Ecohispánica de un plazo de 12 meses, en caso de no renovación del acuerdo para desensamblar la planta.

El convenio no ha sido denunciado al cierre del ejercicio, continuando la colaboración empresarial objeto del convenio realizándose con normalidad. Además, el 4 de diciembre de 2019 se comunicó por escrito a la mercantil ECONWARD (antes Ecohispánica) que el plazo de 12 meses para el des-ensamblaje de la planta referido en el párrafo anterior, comenzará a computarse únicamente desde el momento en que se comunique oficialmente a la citada firma la decisión que adopte Rivamadrid respecto a la planta de residuos situada en nuestras instalaciones, decisión que aún no se ha tomado en la fecha de redacción de esta Memoria.

Siempre ha estado en los objetivos de futuro de Rivamadrid destinar el espacio alquilado a Ecohispánica cuando finalizara el Proyecto de Investigación, a ampliar el Taller de Mantenimiento y Reparación de Vehículos y Maquinaria, como consecuencia del crecimiento del parque de vehículos de la empresa, de la actividad a desarrollar por la misma y por la introducción de nuevas tecnologías que puedan afectar a las condiciones de ejecución de las tareas en cada momento.

Por este motivo se decidió dotar una Provisión a largo plazo por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado, cuenta (143) por un importe estimado del 20% del valor de construcción de la nave, que debería ser suficiente para, en caso de no renovar el convenio con Ecohispánica, adecuar la nave con las garantías actuales requeridas de seguridad y salud laboral, para ampliar el Taller de la empresa.

El valor de la Provisión asciende a 185.032,32 €, que a su vez significa un incremento del Inmovilizado en la cuenta de Edificios y otras construcciones, cuenta (211) por el mismo importe.

Se ha realizado la amortización de este incremento de valor del bien desde su entrega en abril de 2011. Durante el ejercicio se han amortizado 4.628,81 euros, quedando a 31 de diciembre amortizada en su totalidad.

ELEMENTO DE INMOVILIZADO MATERIAL	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Construcciones	33
Instalaciones técnicas	8-10
Maquinaria	5-10
Utillaje	5
Otras instalaciones	5-10
Mobiliario	8
Equipos proceso información	5
Elementos de transporte	4-8
Otro inmovilizado material	8

4.3. Terrenos y construcciones de inversión

Los criterios contenidos en las normas anteriores relativas al inmovilizado material, se aplicarán a las inversiones inmobiliarias.

4.4. Arrendamientos

Los activos materiales adquiridos en régimen de arrendamiento financiero se registran en la categoría de activo a que corresponde el bien arrendado, amortizándose en su vida útil prevista siguiendo el mismo método que para los activos en propiedad.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran sustancialmente los riesgos y ventajas derivados de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La política de amortización de los activos en régimen de arrendamiento financiero es similar a la aplicada a las inmovilizaciones materiales propias. Si no existe la certeza razonable de que el arrendatario acabará obteniendo el título de propiedad al finalizar el contrato de arrendamiento., el activo se amortiza en el período más corto entre la vida útil estimada y la duración del contrato de arrendamiento.

Los intereses derivados de la financiación de inmovilizado mediante arrendamiento financiero se imputan a los resultados del ejercicio de acuerdo con el criterio del interés efectivo, en función de la amortización de la deuda.

4.5. Permutas

En las operaciones de permuta de carácter comercial, el inmovilizado material recibido se valorará por el valor razonable del activo entregado, salvo que se tenga una evidencia más clara del valor razonable del activo recibido y con el límite de este último. Las diferencias de valoración que pudieran surgir al dar de baja el elemento entregado a cambio tendrán como contrapartida la cuenta de pérdidas y ganancias.

Se considerará que una permuta tiene carácter comercial si la configuración (riesgo, calendario e importe) de los flujos de efectivo del inmovilizado recibido difiere de la configuración de los flujos de efectivo del activo entregado; o el valor actual de los flujos de efectivo después de impuestos de las actividades de la empresa afectadas por la permuta, se ve modificado como consecuencia de la operación.

Además, es necesario que cualquiera de las diferencias surgidas por las anteriores causas, resulte significativa al compararla con el valor razonable de los activos intercambiados.

Se presumirá no comercial toda permuta de activos de la misma naturaleza y uso para la empresa.

Cuando la permuta no tenga carácter comercial o cuando no pueda obtenerse una estimación fiable del valor razonable de los elementos que intervienen en la operación, el inmovilizado material recibido se valora por el valor contable del bien entregado más, en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado a cambio, con el límite, cuando esté disponible, del valor razonable del inmovilizado recibido si éste fuera menor.

4.6. Instrumentos financieros

Activos financieros

Clasificación

Los activos financieros que posee la Sociedad se clasifican en las siguientes categorías:

Activos financieros a coste amortizado: activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o los que no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo.

Valoración inicial

Los activos financieros se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.

Los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran inicialmente y posteriormente por su valor nominal, ya que los Administradores de la Sociedad consideran que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Valoración posterior

Los activos financieros a coste amortizado se valoran por su coste amortizado.

Las pérdidas por deterioro se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias minorando directamente el instrumento de patrimonio. La reversión de las correcciones valorativas por deterioro se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias, con el límite del valor en libros que tendría la inversión en la fecha de reversión si no se hubiera registrado el deterioro de valor.

Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad realiza un test de deterioro para los activos financieros que no están registrados a valor razonable. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el valor recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. Cuando se produce, el registro de este deterioro se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, el criterio utilizado por la Sociedad para calcular las correspondientes correcciones valorativas consiste en registrar con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias el importe del deterioro estimado en las cuentas comerciales que están en situación irregular por pago atrasado, insolvencia, mora u otras causas, mediante el análisis individual de la cobrabilidad de las mismas, minorando el importe de la cuenta "Clientes por ventas y prestaciones de servicios" del balance adjunto.

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como en ventas en firme de activos, las ventas de activos financieros con pacto de recompra por su valor razonable o las titulaciones de activos financieros en las que la empresa cedente no retiene financiaciones subordinadas ni concede ningún tipo de garantía o asume algún otro tipo de riesgo.

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como el descuento de efectos, las ventas de activos financieros con pactos de recompra a un precio fijo o al precio de venta más un interés y las titulaciones de activos financieros en las que la empresa cedente retiene financiaciones subordinadas u otro tipo de garantías que absorben sustancialmente todas las pérdidas esperadas.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se incluyen en las siguientes categorías:

Pasivos financieros a coste amortizado: Son aquellos que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o también aquellos que sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

Los pasivos financieros a coste amortizado se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado. No obstante, lo anterior, los pasivos financieros con vencimiento no superior a un año que se valoran inicialmente por su valor nominal continúan valorándose por dicho importe, ya que los Administradores consideran que el efecto de no actualizar los flujos no es significativo.

La Sociedad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

4.7 Existencias

Las existencias en los almacenes de la empresa están compuestas por Repuestos para taller para reparaciones de vehículos, Elementos incorporables de repuestos para jardinería, Equipamiento de vestuario para el personal, Elementos fitosanitarios para el tratamiento de jardines y plantas en general, y Combustible disponible en el deposito sito en la ubicación de la sede social.

4.8 Transacción en moneda extranjera

Los saldos de deudores, acreedores, clientes y proveedores, contraídos en moneda extranjera y no cancelados, se contabilizan por el contravalor en euros, según cotización al cierre de ejercicio, salvo que según el principio de importancia relativa, no merezca variar el valor contable, o exista seguro de cambio.

Las diferencias negativas de cambio no realizadas al cierre del ejercicio se imputan a los resultados del ejercicio.

4.9 Impuesto sobre beneficios

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio, así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados y diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles excepto del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias sólo se reconocen en el caso de que se considere probable que la

Sociedad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

4.10 Ingresos y gastos

La Sociedad registra los ingresos y gastos en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de los mismos.

Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

Los gastos se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionado con una reducción de un activo o un incremento de un pasivo que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo. Por otra parte, se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su reconocimiento como activo.

Ingresos por entrega de bienes y prestaciones de servicios

El reconocimiento de los ingresos por ventas se produce en el momento en que se han transferido al comprador el control de los bienes y servicios comprometidos con los clientes.

El control de un bien o servicio (un activo consumido por el cliente de manera inmediata) hace referencia a la capacidad para decidir plenamente sobre el uso de ese elemento patrimonial y obtener sustancialmente todos sus beneficios restantes. El control incluye la capacidad de impedir que otras entidades decidan sobre el uso del activo y obtengan sus beneficios. En el momento de la transferencia del control, el ingreso se valora por el importe que refleja la contraprestación a la que la empresa espere tener derecho a cambio de los bienes o servicios transferidos.

Para aplicar el reconocimiento de ingresos por entrega de bienes o prestación de servicios, la Sociedad sigue un proceso completo que consta de las siguientes etapas sucesivas:

1. Identificar el contrato (o contratos) con el cliente.
2. Identificar las obligaciones de desempeño incluidas en el contrato.
3. Determinar el precio de la transacción o contraprestación del contrato.
4. Asignar el precio de la transacción entre las distintas obligaciones de desempeño identificadas en el contrato.
5. Reconocer el ingreso cuando (o en la medida que) la sociedad satisface las obligaciones de desempeño.

4.11 Provisiones y contingencias

Las responsabilidades probables o ciertas de cualquier naturaleza, con origen en litigios en curso, reclamaciones, avales, garantías, indemnizaciones y obligaciones pendientes de cuantía indeterminada, se provisionan contra los resultados del ejercicio, de acuerdo con una estimación razonable de su cuantía.

(Véase el texto incluido en el punto 4.2 donde se explica la dotación de una Provisión a largo plazo por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado.)

4.12 Elementos Patrimoniales de naturaleza medioambiental

La actividad de la empresa, tiene como objeto, velar por el mantenimiento del medio ambiente urbano de Rivas Vaciamadrid.

Los costes incurridos en la adquisición de sistemas, equipos e instalaciones cuyo objeto sea la eliminación, limitación o el control de los posibles impactos que pudiera ocasionar el normal desarrollo de la actividad de la Sociedad sobre el medio ambiente, se consideran inversiones en inmovilizado.

El resto de los gastos relacionados con el medio ambiente, distintos de los realizados para la adquisición de elementos de inmovilizado, se consideran gastos del ejercicio.

4.13 Gastos de Personal

Los gastos de personal incluyen todos los sueldos y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extras, vacaciones o sueldos variables y sus gastos asociados.

Los fondos necesarios para cubrir las obligaciones legales o contractuales referentes al personal de la empresa con motivo de su jubilación o atenciones de carácter social: viudedad, orfandad, etc. se contabilizan teniendo en cuenta las estimaciones realizadas de acuerdo con cálculos actuales.

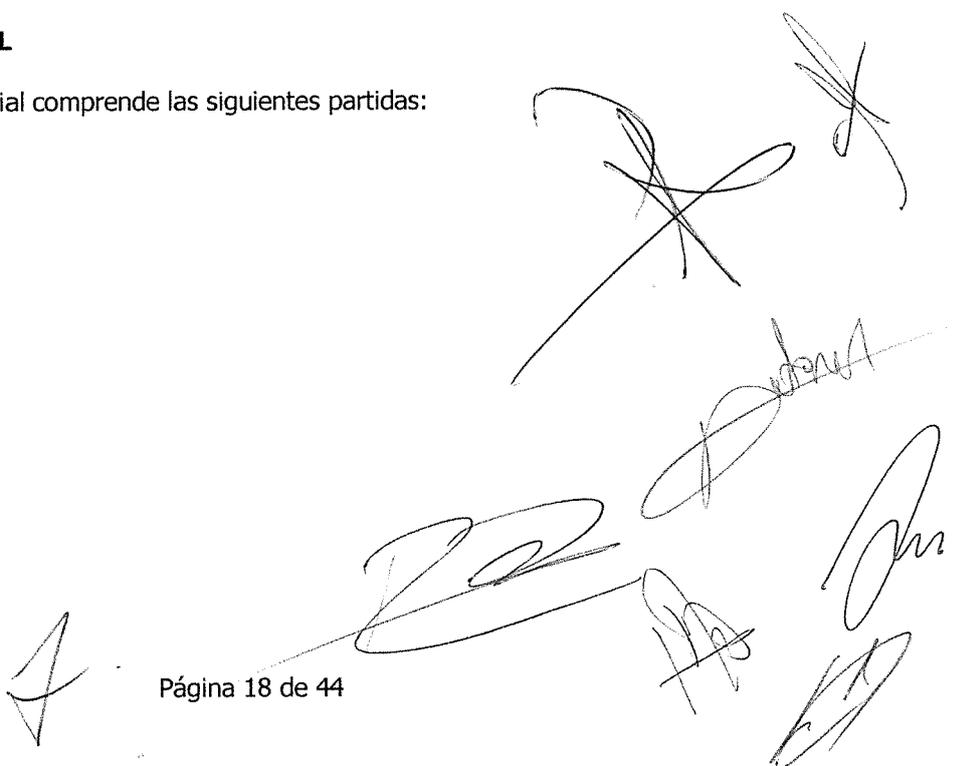
4.14 Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

5.- INMOVILIZADO MATERIAL

El epígrafe de inmovilizado material comprende las siguientes partidas:



Página 18 de 44

EJERCICIO 2021

Número Cuenta	Denominación	Saldo a 31/12/20	Entradas	Salidas Bajas	Reclasificación	Saldo a 31/12/21
210	Terrenos y bienes naturales	3.605.911,90	0,00	0,00	0,00	3.605.911,90
211	Construcciones	8.873.034,35	0,00	0,00	0,00	8.873.034,35
212	Instalaciones técnicas	834.486,32	0,00	0,00	0,00	834.486,32
213	Maquinaria	6.274.356,78	24.146,15	36.502,30	0,00	6.262.000,63
214	Utillaje	448.961,35	47.816,89	496,26	0,00	496.281,98
215	Otras instalaciones	2.060.445,40	64.652,14	0,00	0,00	2.125.097,54
216	Mobiliario	396.880,29	65.481,75	0,00	0,00	462.362,04
217	Equipos para procesos de información	116.396,43	58.026,91	0,00	0,00	174.423,34
218	Elementos de transporte	1.101.708,47	449.778,05	18.831,06	0,00	1.532.655,46
219	Otro inmovilizado material	645.572,13	278.042,81	0,00	0,00	923.614,94
TOTAL (A)		24.957.753,42	987.944,70	55.829,62	0,00	25.289.868,50

EJERCICIO 2020

Numero Cuenta	Denominación	Saldo a 31/12/19	Entradas	Salidas Bajas	Reclasificación	Saldo a 31/12/20
210	Terrenos y bienes naturales	3.605.911,90	0,00	0,00	0,00	3.605.911,90
211	Construcciones	8.873.034,35	0,00	0,00	0,00	8.873.034,35
212	Instalaciones técnicas	771.395,11	63.091,21	0,00	0,00	834.486,32
213	Maquinaria	6.694.545,21	31.627,05	230.215,48	-221.600,00	6.274.356,78
214	Utilillaje	416.799,41	32.161,97	0,00	0,00	448.961,35
215	Otras instalaciones	2.060.445,40	0,00	0,00	0,00	2.060.445,40
216	Mobiliario	375.655,44	21.224,85	0,00	0,00	396.880,29
217	Equipos para procesos de información	87.643,67	29.585,21	832,45	0,00	116.396,43
218	Elementos de transporte	397.455,73	550.934,34	68.281,60	221.600,00	1.101.708,47
219	Otro inmovilizado material	629.790,33	15.781,40	0,00	0,00	645.572,13
TOTAL (A)		23.912.676,35	746.406,03	299.329,53	0,00	24.357.753,42

La sociedad RIVAS VACIAMADRID E.M.S., S.A., detalla la siguiente información sobre el inmovilizado material:

a) La información en base a la amortización por clases de elementos, sería la siguiente:

EJERCICIO 2021

Cuenta	Denominación	Saldo a 31/12/20	Dotación amortización			Saldo a 31/12/21
			Cuenta dotación	Importe dotación	Bajas	
2811	Construcciones	-3.362.540,09	6810000	-264.405,98		-3.626.946,07
2812	Instalaciones técnicas	-772.324,46	6810000	-7.886,40		-780.210,86
2813	Maquinaria	-4.979.119,65	6810000	-339.697,84	36.502,30	-5.282.315,19
2814	Uillaje	-351.382,74	6810000	-42.565,16	31,55	-393.916,35
2815	Otras instalaciones	-2.042.155,43	6810000	-18.256,09		-2.060.411,52
2816	Mobiliario	-381.342,00	6810000	-18.246,34		-399.588,34
2817	Equipos para procesos de información	-78.701,30	6810000	-17.398,73		-96.100,03
2818	Elementos de transporte	-267.469,93	6810000	-141.359,91	18.831,06	-389.998,78
2819	Otro inmovilizado material	-330.858,66	6810000	-79.711,31		-410.569,97
TOTAL (B)		-12.505.894,26		-979.527,76	55.334,91	-13.440.057,11

Página 21 de 44

EJERCICIO 2020

Cuenta	Denominación	Saldo a 31/12/19	Dotación amortización			Saldo a 31/12/20
			Cuenta dotación	Importe dotación	Bajas	
2811	Construcciones	-3.084.259,59	6810000	-278.280,50	0,00	-3.362.540,09
2812	Instalaciones técnicas	-771.395,38	6810000	-929,08	0,00	-772.324,46
2813	Maquinaria	-4.841.805,61	6810000	-367.047,34	229.733,30	-4.979.119,65
2814	Uillaje	-314.356,98	6810000	-37.025,76	0,00	-351.382,74
2815	Otras instalaciones	-2.007.869,93	6810000	-34.285,50	0,00	-2.042.155,43
2816	Mobiliario	-357.812,30	6810000	-23.529,70	0,00	-381.342,00
2817	Equipos para procesos de información	-67.178,56	6810000	-12.175,09	652,35	-78.701,30
2818	Elementos de transporte	-282.490,84	6810000	-53.260,69	68.281,60	-267.469,93
2819	Otro inmovilizado material	-257.496,86	6810000	-73.361,80	0,00	-330.858,66
TOTAL (E)		-11.924.660,15		-879.895,49	298.557,25	-12.565.898,20

b) No se han producido cambios de estimación que afecten a valores residuales. No se han producido modificaciones en criterios que afecten a las vidas útiles y métodos de amortización.

c) No se han producido inversiones en inmovilizado material situadas fuera del territorio español.

d) No existen gastos financieros capitalizados en el ejercicio en relación al inmovilizado material.

e) El importe del valor neto del inmovilizado material asciende a:

Valor neto (A-B-C)	Saldo 31/12/21	Saldo 31/12/20
Inmovilizado material	11.849.811,39	11.791.859,16

f) No existen otros inmovilizados materiales afectados por las pérdidas y reversiones por deterioro no detallados en el punto anterior.

g) No se han producido compensaciones de terceros que se incluyan en el resultado del ejercicio por elementos de inmovilizado material cuyo valor se hubiera deteriorado, se hubieran perdido o se hubieran retirado.

h) No existe inmovilizado material no afecto directamente a la explotación.

i) Se mantiene el Préstamo con Garantía Hipotecaria sobre la finca sita en RIVAS VACIAMADRID calle Mariano Fortuny, nº 2, con la entidad BANKIA suscrito en fecha 30/06/2010 por importe principal de 1.200.000 euros y plazo de amortización de 144 meses, quedando a 31/12/2021 un importe de **56.258,24 euros** como pendiente de amortizar a fecha de cierre.

j) La información de subvenciones relacionada con el inmovilizado material, se indica en el apartado 17 de la presente memoria.

k) Otras circunstancias de carácter sustantivo que afectan a bienes del inmovilizado material tales como arrendamientos, seguros, litigios, embargos y situaciones análogas:

En el ejercicio 2017 Rivamadrid licitó bajo la modalidad de renting una barredora para el servicio de limpieza viaria, que se entregó en 2018. Igualmente, en el ejercicio 2018 se licitaron de la misma manera dos barredoras para el servicio de limpieza viaria, que se entregaron en 2019.

En ambos casos la adjudicación se realizó a la empresa BBVA RENTING, S.A. y derivado de la oferta presentada por la empresa adjudicataria, Rivamadrid ejercerá el derecho a adquirir el bien a la finalización del contrato pues su entrega será gratuita, motivo por el cual se considera la operación como un arrendamiento financiero.

Con respecto a las provisiones, véase, el texto incluido en el punto 4.2 donde se explica la dotación de una Provisión a largo plazo por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado.

El impacto de estas operaciones en los movimientos antes descritos son los siguientes:

Cuenta	Denominación	Saldo a 31-12-20	Saldo a 31-12-21
213	Maquinaria (Renting Barredoras)	572.472,10	572.472,10
2813	Amortización (Renting Barredoras)	237.268,40	351.997,25

Cuenta	Denominación	Saldo anterior a la provisión de 2018	Saldo a 31-12-21
211	Edificios (Planta Piloto)	925.161,62	1.110.193,94

Cuenta	Denominación	Saldo a 31-12-20	Saldo a 31-12-21
143	Provisión Largo Plazo	185.032,32	185.032,32
2811	Amortización Acumulada Provisión L/P	180.406,61	185.032,32

l) Valor de los inmuebles diferenciando construcciones y terrenos:

2021	
Terrenos	3.605.911,90 €
Construcciones	8.873.034,35 €

2020	
Terrenos	3.605.911,90 €
Construcciones	8.873.034,35 €

m) Los coeficientes de amortización porcentuales utilizados son:

Partida	Coficientes
Terrenos y bienes naturales	0
Construcciones	3
Instalaciones técnicas	10-12,5
Maquinaria	10-20
Utilillaje	20
Otras instalaciones	10-20
Mobiliario	12,5-20
Equipos para procesos de la información	20
Elementos de transporte	12,5-25
Otro inmovilizado material	12,5

n) Los bienes amortizados totalmente ascienden a 8.274.289,40 euros en 2021 y a 7.485.525,81 en 2020

6.- INVERSIONES INMOBILIARIAS

La sociedad no ha realizado, ni tiene inversiones inmobiliarias.

7.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

7.1. General

El análisis de las partidas correspondientes al inmovilizado intangible es el siguiente

EJERCICIO 2021

Número Cuenta	Denominación	Saldo a 31/12/20	Entradas	Bajas	Saldo a 31/12/21
201	Desarrollo	80.068,08	0,00	0,00	80.068,08
206	Aplicaciones informáticas	93.122,49	111.124,63	0,00	204.247,12
TOTAL (A)		173.190,57	111.124,63	0,00	284.315,20

EJERCICIO 2020

Número Cuentas	Denominación	Saldo a 31/12/19	Entradas	Bajas	Saldo a 31/12/20
201	Desarrollo	80.068,08	0,00	0,00	80.068,08
206	Aplicaciones informáticas	87.443,21	5.679,28	0,00	93.122,49
TOTAL (A)		167.511,29	5.679,28	0,00	173.190,57

La sociedad RIVAS VACIAMADRID E.M.S, S.A., detalla la siguiente información sobre el inmovilizado intangible:

- a) No existen bienes afectos a garantías y reversión, así como restricciones a la titularidad.
- b) La información en base a la amortización por clases de elementos, sería la siguiente:

EJERCICIO 2021

Número Cuenta	Denominación	Saldo 31/12/20	Dotación amortización		Bajas	Saldo 31/12/21
			Cuenta dotación	Importe dotación		
2801	Desarrollo	-80.068,08	6800000	0,00	0,00	-80.068,08
2806	Aplicaciones informáticas	-82.217,28	6800000	-8.239,31	0,00	-90.456,59
TOTAL (B)		-162.285,36		-8.239,31	0,00	-170.524,67

EJERCICIO 2020

Número Cuenta	Denominación	Saldo 31/12/19	Dotación amortización		Bajas	Saldo 31/12/20
			Cuenta dotación	Importe dotación		
2801	Desarrollo	-80.068,08	6800000	0,00	0,00	-80.068,08
2806	Aplicaciones informáticas	-79.592,51	6800000	-2.624,77	0,00	-82.217,28
TOTAL (B)		-159.660,59		-2.624,77	0,00	-162.285,36

- c) No se han realizado cambios en los métodos de amortización.

- d) No se han adquirido elementos del inmovilizado intangible a empresas del grupo y asociadas.
- e) No se han producido inversiones en inmovilizado intangible situadas fuera del territorio español.
- f) No existen gastos financieros capitalizados en el ejercicio en relación al inmovilizado material.
- g) El importe del valor neto del inmovilizado intangible asciende a:

Valor neto (A-B-C)	Saldo 31/12/21	Saldo 31/12/20
Inmovilizado intangible	113.790,53	10.905,21

- h) No existen otros inmovilizados intangibles afectados por las pérdidas y reversiones por deterioro no detallados en el punto anterior.
- i) El inmovilizado intangible no está incluido en una unidad generadora de efectivo. No se han producido compensaciones de terceros que se incluyan en el resultado del ejercicio por elementos de inmovilizado material cuyo valor se hubiera deteriorado, se hubieran perdido o se hubieran retirado.
- j) No existe inmovilizado material no afecto directamente a la explotación.
- k) No existen compromisos firmes de compra y fuentes previsibles de financiación, así como compromisos firmes de venta.
- l) No existen activos de tipo intangible con vida útil indefinida.
- m) No existen otras circunstancias de carácter sustantivo que afecten a bienes del inmovilizado inmaterial tales como arrendamientos, seguros, litigios, embargos y situaciones análogas.
- n) Los bienes amortizados totalmente ascienden a 157.696,50 euros en 2021 y a 154.954,46 euros en 2020.

8.- ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

8.1. Arrendamientos financieros

Existe un contrato con el BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA SA, aprobado en Consejo de Administración y con el aval solidario del Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid, para que dicha entidad financie mediante operaciones de arrendamiento financiero con opción de compra, las inversiones realizadas en infraestructuras medioambientales y en maquinaria, realizadas durante los ejercicios 2008 a 2011.

Los importes de saldos pendientes de amortizar y amortización acumulada son los siguientes (se consideran importes netos (sin IVA)):

	2023	2024
Importe financiado	2.998.572,96 €	2.998.572,96 €
Amortización Acumulada de capital	2.998.572,96 €	2.953.737,16 €
Pendiente de amortizar	0,00 €	44.835,80 €

En el ejercicio 2017 Rivamadrid licitó bajo la modalidad de renting una barredora para el servicio de limpieza viaria, que se entregó en 2018. Igualmente, en el ejercicio 2018 se licitaron de la misma manera dos barredoras para el servicio de limpieza viaria, que se entregaron en 2019.

En ambos casos la adjudicación se realizó a la empresa BBVA RENTING, S.A. y derivado de la oferta presentada por la empresa adjudicataria, Rivamadrid ejercerá el derecho a adquirir el bien a la finalización del contrato pues su entrega será gratuita, motivo por el cual se considera la operación como un arrendamiento financiero. Esta operación ha supuesto los siguientes movimientos:

	2021	2020
Importe financiado	572.472,10 €	572.472,10 €
Amortización Acumulada de capital	351.997,25 €	237.268,40 €
Pendiente de amortizar	220.474,85 €	335.203,70 €

Los activos reconocidos por clase de activo, diferenciando importe de la inversión a valor razonable, así como la cantidad pendiente de amortizar a corto y largo plazo y referida a la misma fecha, se muestran en la siguiente tabla (estos importes pueden variar en 2020 según se revise cada contrato por la variación del tipo de interés):

A 31 de diciembre de 2021:

	Importe Adquisición	Corto Plazo	Largo Plazo
212- Instalaciones Técnicas	89.317,21 €	0,00 €	0,00 €
213- Maquinaria	2.107.057,26 €	0,00 €	0,00 €
214- Utillaje	7.600,50 €	0,00 €	0,00 €
215- Otras Instalaciones	773.400,62 €	0,00 €	0,00 €
216- Mobiliario	10.458,28 €	0,00 €	0,00 €
218. Elementos de Transporte	10.739,03 €	0,00 €	0,00 €
Total	2.998.572,96 €	0,00 €	0,00 €

A 31 de diciembre de 2020:

	Importe Adquisición	Corto Plazo	Largo Plazo
212- Instalaciones Técnicas	89.317,21 €	0,00 €	0,00 €
213- Maquinaria	2.107.057,26 €	28.618,66 €	0,00 €
214- Utillaje	7.600,50 €	0,00 €	0,00 €
215- Otras Instalaciones	773.400,62 €	16.025,03 €	0,00 €
216- Mobiliario	10.458,28 €	0,00 €	0,00 €
218. Elementos de Transporte	10.739,03 €	192,11 €	0,00 €
Total	2.998.572,96 €	44.835,80 €	0,00 €

Se han pagado cuotas de leasing con el siguiente desglose:

	2021	2020
Recuperación de coste	44.835,80	109.802,77
Carga Financiera	23,73	296,11
IVA	9.415,52	23.058,58
Total Cuota	54.275,05	133.157,46

Se han pagado cuotas de renting considerado arrendamiento financiero las siguientes cuotas:

	2021	2020
Recuperación de coste	114.728,85	113.416,94
Carga Financiera	3.141,87	4.453,78
Otros gastos (mantenimiento, seguros)	20.763,96	20.763,96
IVA	29.113,32	29.113,32
Total Cuota	167.748,00	167.748,00

Los pagos previstos inicialmente durante el año 2022 ascienden a las siguientes cantidades:

	Otro arrendamiento financiero
Recuperación de coste	116.056,62
Carga Financiera	1.814,10
Otros gastos (mantenimiento, seguros,...)	20.763,96
IVA	29.113,32
Total Cuota	167.748,00

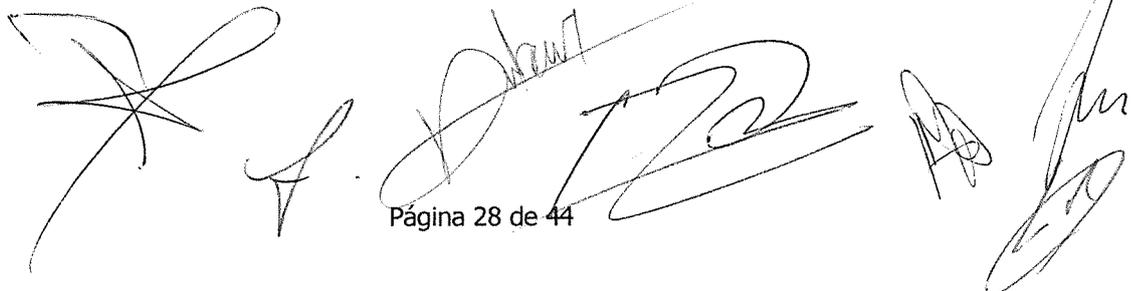
9.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

9.1- Categorías de activos financieros y pasivos financieros

El valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros y pasivos financieros señalados en la norma de registro y valoración novena, se muestra de acuerdo con la siguiente estructura:

a) Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la sociedad tanto a largo como a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalente, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:



Página 28 de 44

Activos financieros a largo plazo (importes en euros)

	CLASES							
	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CREDITOS DERIVADOS OTROS		TOTAL	
	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Activos financieros a coste amortizado					485.807,29	506.865,39	485.807,29	506.865,39
TOTAL					485.807,29	506.865,39	485.807,29	506.865,39

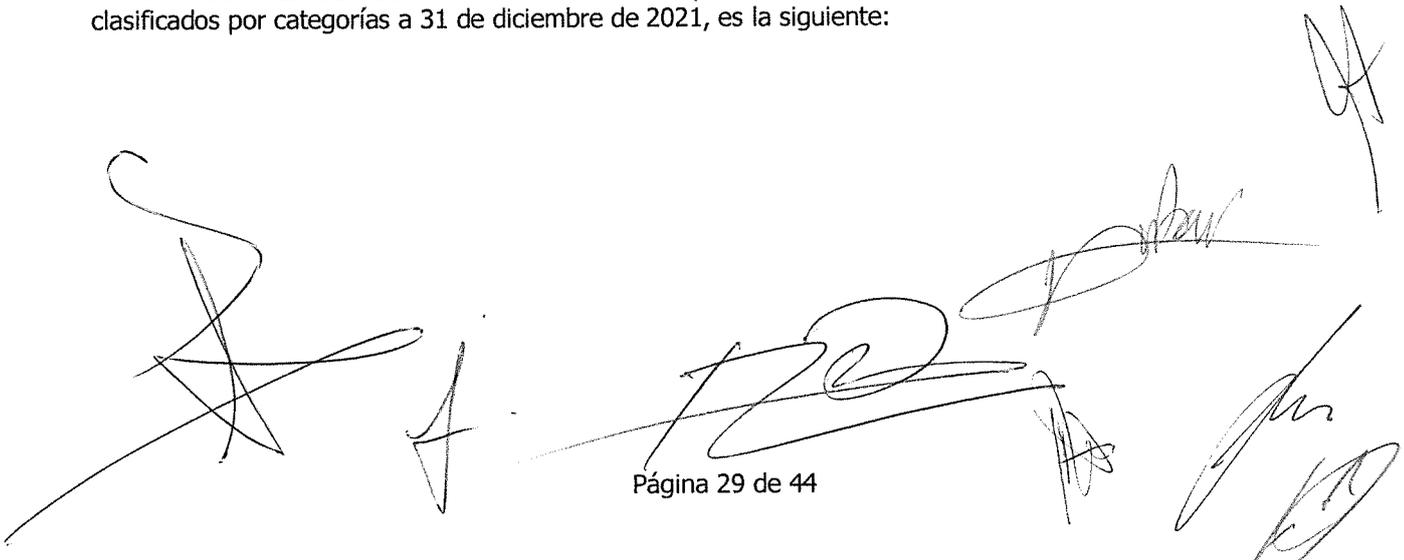
En la inversión financiero a largo plazo se contempla el Derecho de reembolso de la Póliza Suscrita con la aseguradora Mapfre para la cobertura del Premio de Jubilación contemplado en el artículo 46 del convenio colectivo de la empresa. La variación más importante con respecto al año anterior se debe las cantidades abonadas a los trabajadores jubilados en 2021 (19.706,34 €)

Activos financieros a corto plazo (importes en euros)

	CLASES							
	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CREDITOS DERIVADOS OTROS		TOTAL	
	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Activos financieros a coste amortizado					336.019,26	150.878,60	336.019,26	150.878,60
TOTAL					336.019,26	150.878,60	336.019,26	150.878,60

b) Pasivos financieros

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a largo y corto plazo, clasificados por categorías a 31 de diciembre de 2021, es la siguiente:



Pasivo financiero a largo plazo (importes en euros)

	CLASES							
	DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Pasivos financieros a coste amortizado	417.104,72	542.180,44			164.836,76	316.658,41	581.941,48	858.838,85
TOTAL	417.104,72	542.180,44			164.836,76	316.658,41	581.941,48	858.838,85

La situación al cierre del ejercicio de las cantidades pendientes de amortizar de los préstamos con entidades de crédito es la siguiente:

	Corto Plazo	De 2 a 5 años	Más de 5 años
BBVA	69.417,48 €	277.669,92 €	138.834,80 €
BANKIA PRÉSTAMO HIPOTECARIO	56.258,23 €		

Ahora bien, es preciso informar que con fecha 13 de mayo de 2021 se suscribió un préstamo con el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria SA para la realización de inversiones, por un importe de 2.000.000,00 €, con un plazo de carencia de 24 meses y un plazo de amortización de 72 meses, con liquidación trimestral mediante 24 cuotas de 83.333,33 €, siendo la fecha del primer pago el 13 de agosto de 2023. Al cierre del ejercicio se había producido únicamente una disposición por importe de 600,00 € al objeto activar la operación.

Pasivo financiero a corto plazo (importes en euros)

	CLASES							
	DEUDAS CON ENTIDADES DE CREDITO		OTROS PASIVOS FINANCIEROS		OTROS PASIVOS (SIN ADMINISTRACIONES PÚBLICAS)		TOTAL	
	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Pasivos financieros a coste amortizado	125.675,72	225.713,83	638.758,01	429.683,38	463.723,49	543.183,21	1.228.157,22	1.198.580,42
TOTAL	125.675,72	225.713,83	638.758,01	429.683,38	463.723,49	543.183,21	1.228.157,22	1.198.580,42

9.2- Fondos propios

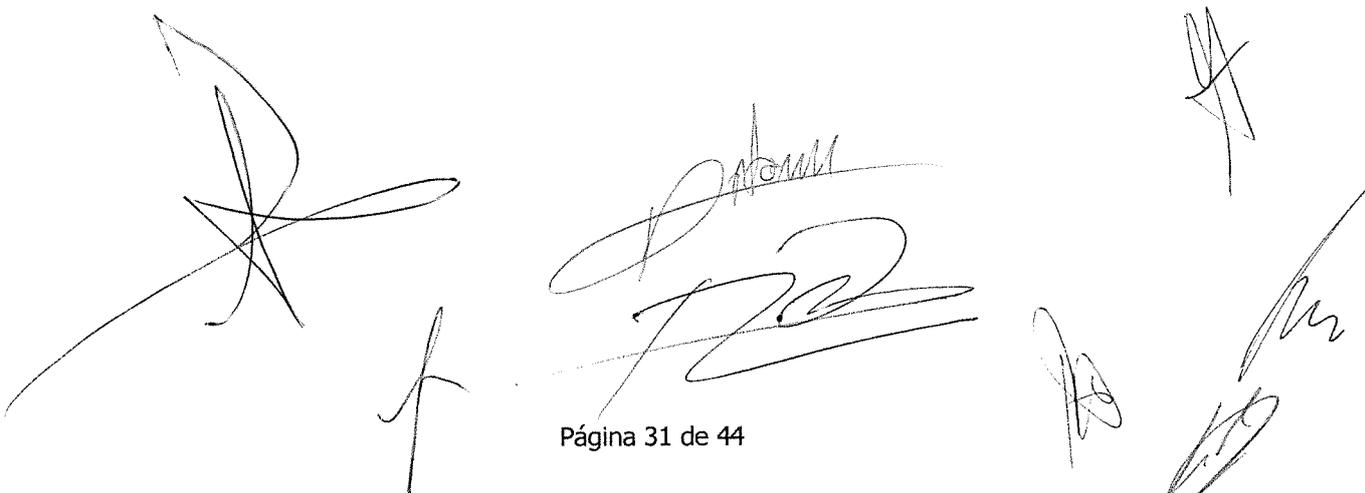
El movimiento habido en las cuentas de "Fondos Propios", durante el ejercicio 2021, ha sido el siguiente:

Denominación	Aumentos (+)	Saldo 31/12/20	Saldo 31/12/21
	Disminuciones (-)		
Capital	0,00	3.960.000,00	3.960.000,00
Prima de Emisión	0,00	0,00	0,00
Reservas legales y estatutarias	4.565,66	87.197,22	91.762,88
Otras Reservas	41.090,94	611.254,87	652.345,81
Acciones y participaciones propias	0,00	0,00	0,00
Resultados ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00
Otras aportaciones de socios	0,00	0,00	0,00
Resultado ejercicio	8.966,35	45.656,60	54.622,95
Dividendo a cuenta	0,00	0,00	0,00
Otros instrumentos de Patrimonio Neto	0,00	0,00	0,00
TOTAL	54.622,95	4.704.108,69	4.758.731,64

a) El número de acciones que componen el capital social de la empresa es de 3.960 (tres mil novecientos sesenta), de mil euros de valor por acción, es decir el capital social es de 3.960.000 euros (tres millones novecientos sesenta mil euros), no habiendo sufrido variación respecto al ejercicio anterior.

b) El 100% del capital es propiedad del Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid.

c) El incremento de la partida de Otras Reservas se corresponde con la aplicación del 90% del resultado del ejercicio anterior a Reservas Voluntarias (41.090,94 €).



10.- EXISTENCIAS

La composición del saldo de existencias es la siguiente:

Detalle	2021	2020
Repuestos	30.046,49	63.644,79
Elementos y Conjuntos incorporables	90.381,96	72.246,10
Vestuario	105.929,60	93.436,30
Combustibles	13.640,31	8.651,89
Otros	14.258,69	13.834,36
TOTAL	254.257,05	251.813,44

11.- MONEDA EXTRANJERA

No existen activos en moneda distinta a la moneda funcional.

12.- SITUACIÓN FISCAL

1. Impuesto sobre Sociedades

	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Resultado Contable del ejercicio.....	54.622,95	45.656,60
Impuesto sobre Sociedades	151,77	114,70
B.I. Resultado Fiscal	54.774,72	45.771,30

Detalle del cálculo Impuesto Sociedades:

Resultado del Ejercicio antes de Impuestos	54.774,72
Gastos no deducibles	5.932,96
Base Imponible	60.707,68
Aplicación 25%	15.176,92
Total I. Sociedades (exención 99%)	151,77

Activo con las Administraciones Públicas:

	LARGO PLAZO Ejercicio 2021	LARGO PLAZO Ejercicio 2020	CORTO PLAZO Ejercicio 2021	CORTO PLAZO Ejercicio 2020
Hacienda Pública deudora por IVA	0,00	0,00	0,04	1.905,66
Organismos de la Seguridad Social Deudores	0,00	0,00	0,00	0,00
Hacienda Pública Deudora por Subvenciones Concedidas	0,00	0,00	2.395.842,00	868.901,70
Hacienda Pública Deudora Impuesto Sociedades	0,00	0,00	16.193,45	16.141,84
Total	0,00	0,00	2.412.035,49	886.949,20

Pasivo con las Administraciones Públicas:

	LARGO PLAZO Ejercicio 2021	LARGO PLAZO Ejercicio 2020	CORTO PLAZO Ejercicio 2021	CORTO PLAZO Ejercicio 2020
Hacienda Pública acreedora por IVA	0,00	0,00	15.903,50	10.861,80
Hacienda Pública acreedora por IRPF	0,00	0,00	441.510,01	395.086,04
Organismos de la Seguridad Social Acreedores	0,00	0,00	369.157,99	382.415,33
Pasivos por Impuesto Diferido	45.194,08	41.172,53	0,00	0,00
Hacienda Pública acreedora por Impuesto de Sociedades	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	45.194,08	41.172,53	826.571,50	788.363,17

13.- INGRESOS Y GASTOS

Todo el gasto en Aprovisionamientos está considerado como "Consumo de materias primas y otras materias consumibles", puesto que las compras que se realizan no son para su venta ni transformación.

4.b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles

	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
- Nacionales.....	-951.984,87	-738.138,34
- Importaciones.....	0,00	0,00
- Variación de existencia de mercaderías	2.443,61	1.935,11
TOTAL	-949.541,26	-736.203,23

2. El desglose de la partida 6.b) de la cuenta de pérdidas y ganancias "Cargas Sociales", distinguiendo entre

aportaciones y dotaciones para pensiones y otras cargas sociales, es la siguiente:

	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
- Seguridad Social a cargo de la empresa	-3.947.076,24	-3.234.120,56
- Otros gastos sociales	-202.120,66	-208.920,04
TOTAL	-4.149.196,90	-3.443.040,60

14.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Para las provisiones reconocidas en el balance se indica el saldo inicial, las dotaciones y el saldo final:

Cuenta	Denominación	Saldo 31/12/20	Aplicaciones	Traspaso	Nueva dotación	Saldo 31/12/21
5290	Provisión a Corto plazo Retribuciones al personal	207.799,23	-207.799,23	0,00	791.398,91	791.398,91
140	Provisión a Largo Plazo por Obligaciones con el personal	1.217.437,89	-900.755,69	0,00	60.000,00	376.682,20
142	Provisión a Largo Plazo para Otras Responsabilidades	0,00	0,00	0,00	443.880,00	443.880,00
143	Provisión a Largo Plazo Desmantelamiento, Retiro o Rehabilitación del Inmovilizado	185.032,32	0,00	0,00	0,00	185.032,32

A continuación, se pasa a detallar la motivación de los importes provisionados por retribuciones u obligaciones con el personal (la provisión por desmantelamiento se explica en el punto 4.2 de esta memoria).

- **reclamación de revisión salarial**

El convenio colectivo publicado en el Boletín Oficial de la Comunidad de Madrid el 28 de mayo de 2018 expresa, en su artículo 27 que:

Durante la vigencia del convenio se producirán las siguientes subidas del salario base y plus convenio:

- o 2016: 0,5% de forma lineal según la siguiente fórmula: $\text{Sumatorio } (0.5\% * \text{Salario base de cada trabajador/a proporcional a su jornada}) / \text{Número de jornadas}$ y $\text{Sumatorio } (0.5\% * \text{Plus convenio de 31 cada trabajador/a proporcional a su jornada}) / \text{Número de jornadas}$.
- o 2017: 0,5%

En caso del que el IPC al finalizar el año fuera superior a dichas cifras se estudiará la posibilidad de incrementar dicha subida hasta el IPC, siempre y cuando la deuda consolidada del ayuntamiento se sitúe por debajo del 75%, y la tasa de subida de los DR Netos ejecutados por ingresos corrientes supere el 5%. Dentro del marco de que la legislación estatal aplicable permita.
(sigue...)

Destacar que el convenio negociado con la representación legal de los trabajadores preveía una subida salarial de:

- o 2018: 1%
- o 2019: 1%
- o 2020: 1%, incluyendo la misma posibilidad de incremento hasta el IPC en los términos descritos en el párrafo anterior.

En este sentido, señalar que se han recibido escritos de dos organizaciones sindicales solicitando la revisión de la tabla salarial y la aplicación de la correspondiente subida, por el resultado final del IPC de cada año.

Dado que la cantidad provisionada no ha sido utilizada se ha procedido a desdotar la provisión existente, pero se ha dotado otra provisión a corto plazo, aunque de importe inferior, porque es manifiesto que la masa salarial derivada del nuevo convenio colectivo que se está negociando, y que, probablemente, tendrá en cuestiones salariales efectos desde el 1 de enero de 2021 (en este ejercicio no se producido revisión salarial alguna, dada la negociación del nuevo convenio) se va a ver incrementada. Efectivamente, las reivindicaciones de la parte social en las negociaciones, suponen una importante cuantía. Por una parte, debido a la coyuntura de elevada inflación en la que nos encontramos, teniendo en cuenta que en el convenio anterior el aumento de las retribuciones estuvo por debajo de las del funcionariado, a pesar de existir en Rivamadrid bases salariales inferiores en una mayoría de la plantilla. Por otra, al encontrarse en negociación la reconversión del premio de jubilación en un fondo para salidas incentivadas, donde la aportación por parte de la empresa sufriría un incremento. Esto sin duda generará ajustes retributivos, lo que se ha tenido en cuenta a la hora de dotar la correspondiente provisión en el ejercicio 2021.

• mejoras de carácter social

El convenio colectivo, en su Capítulo VIII Mejoras de Carácter Social, contempla los siguientes contenidos: seguro colectivo de vida, fondo social, prestaciones sociales, complemento de incapacidad temporal contingencias comunes, profesionales o situación de riesgo en el embarazo, revisión médica, premio por jubilación y jubilación parcial y contrato de relevo.

Igualmente, la Disposición final primera señala que:

Se realizará un estudio al objeto de dedicar el dinero acumulado en el premio de jubilación y las cuantías destinadas anualmente para el mismo a un fondo de mejoras sociales para todos/as los/as trabajadores/as. En función de las conclusiones de dicho estudio se realizará un acuerdo entre comité y empresa a este respecto.

Durante la vigencia del Convenio, y dado que el espíritu del mismo era analizar alternativas al Premio de Jubilación vigente en la empresa por otras medidas que favorecieran al colectivo de trabajadores, se ha dotado una provisión por importe equivalente al que deberíamos haber ingresado en la aseguradora Mapfre, en la que tenemos externalizado este concepto.

Dado que a fecha de cierre del ejercicio se continúa con la negociación del nuevo convenio colectivo se dota provisión en base al número de trabajadores en la empresa con relación laboral indefinida, dotando una parte

a largo plazo (60.000 €) y otra a corto plazo, para atender las cantidades no cubiertas en la aseguradora, en las liquidaciones que practiquen a trabajadores jubilados en 2022. También se dota provisión por el fondo social del artículo 42 del convenio colectivo, que a 31 de diciembre no se había distribuido (23.609,10 €).

- **Otros conceptos en materia de recursos humanos**

También se ha dotado una provisión a corto plazo al objeto de cubrir potenciales y probables indemnizaciones y obligaciones como consecuencia de contenciosos laborales en curso.

- **Otras provisiones por cuestiones extraordinarias**

Lamentablemente en el ejercicio 2021 se ha producido un accidente laboral con resultado de fallecimiento de un trabajador. Debido a esta situación se ha dotado provisión para cubrir un potencial procedimiento de recargo de prestaciones a tenor de lo establecido en el artículo 164 del Real Decreto Legislativo 8/2015, de 30 de octubre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley General de la Seguridad Social. También se ha dotado provisión para cubrir posibles sanciones de las que pudiera ser responsable la empresa como consecuencia de este hecho.

Por otra parte, en este ejercicio 2021 se ha empezado a utilizar por parte de Rivamadrid la Planta de Tratamiento de Residuos de Loeches, perteneciente a la Mancomunidad del Este (de la que es miembro el ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid, en lugar del Vertedero de Valdemingómez. Esto, ha supuesto un importante incremento de costes. La tarifa que factura Loeches tiene varios conceptos, unos en base a las toneladas de residuos y otros en base a la población del municipio. Pero hay que destacar que la mancomunidad no ha facturado en el año 2021 ni la cuota de amortización de los meses de abril y mayo, ni la cuota extraordinaria de retorno desde PTV Madrid de abril a diciembre. Por tanto, hemos dotado provisión por esos importes.

15.- INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

Rivamadrid, empresa pública que gestiona los servicios medioambientales en el municipio de Rivas Vaciamadrid, mantiene su compromiso ambiental unido a su modelo de gestión económico.

La identificación de los impactos generados por las operaciones, el análisis de los riesgos asociados y la adopción de medidas para su minimización, así como los objetivos y metas ambientales se comunican de forma transparente mediante el informe de comportamiento ambiental anual.

El compromiso de responsabilidad con el entorno Rivamadrid lo mantiene a través de su sistema de gestión medioambiental certificado siguiendo el estándar ISO 14001:2015.

Rivamadrid tiene contratada una póliza de Responsabilidad Civil Medioambiental con la aseguradora Mapfre España, para cubrir posibles daños medioambientales por un capital asegurado de 600.000,00 euros por anualidad y siniestro.

En la actualidad se desconoce la existencia de riesgos medioambientales de los que Rivamadrid sea responsable, por los que hubiese que tomar actuaciones económicas futuras.

16.- RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

En el año 2021 no se han realizado aportaciones al fondo contratado con la entidad aseguradora MAPFRE, habiéndose provisionado, tal y como se explica en el apartado 14 de esta memoria el importe correspondiente al ejercicio.

Durante el ejercicio, se han dado bajas en concepto de jubilación de personal por un total de 19.706,34 euros.

El saldo a 31 de diciembre asciende a 484.456,74 euros.

17.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El importe de las subvenciones a la explotación asciende a un valor de 21.048.963,27 euros. De este saldo 20.704.088,33 euros corresponden a la subvención del Ayuntamiento de Rivas-Vaciamadrid, de los cuales 19.739.768,28 euros corresponden la transferencia para la realización como medio propio, de las actividades de explotación que ejecuta la empresa por orden de éste, reflejada en el PAIF de 2021 y 964.320,05 euros, financian la cantidad justificada por Rivamadrid como consecuencia de los suplementos de crédito y créditos extraordinarios aprobados en el Pleno Ordinario del Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid en su sesión de 24 de junio de 2021, para el refuerzo, aseo, higiene y limpieza de los centros educativos por el Covid-19, el gasto en mascarillas, la borrasca filomena, refuerzo de recogida de residuos sólidos urbanos, así como para las acciones de economía circular y el quinto contenedor.

El resto 344.874,94 euros corresponde a la concesión de subvenciones de la Comunidad de Madrid, por el programa de formación en alternancia con la actividad laboral dirigido a prevenir el riesgo de desempleo de larga duración, como consecuencia de la pandemia del Covid-19 y por la activación profesional para personas jóvenes desempleadas de larga duración, al amparo de la orden de 17 de junio de 2016.

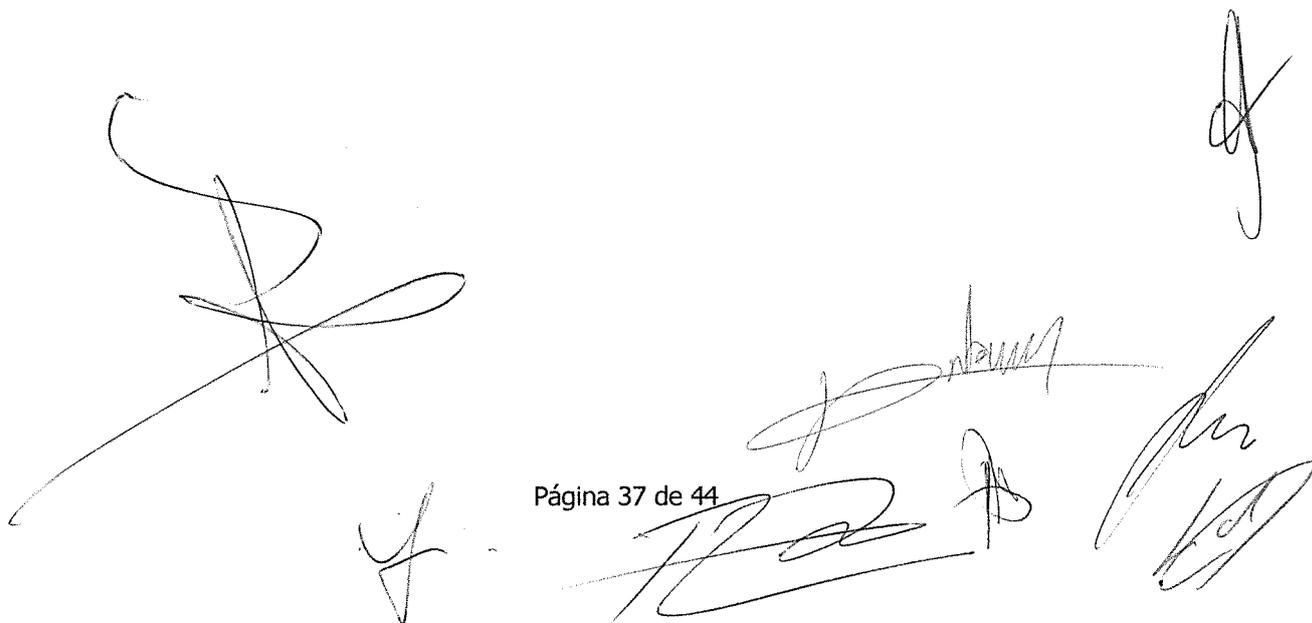
La subvención de capital transferida al resultado del ejercicio asciende a 701.648,57 euros.

18.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La sociedad está participada al 100% por el Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid

Durante el ejercicio 2021 se han recibido subvenciones del Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid detalladas en el epígrafe 17.

La participación de los administradores de acuerdo con el artículo 229, en la redacción dada por el Real Decreto Legislativo 1/2010 de 2 de julio de la Ley de Sociedades de Capital, se hace constar que los administradores deberán comunicar la participación directa o indirecta que tuvieran en el capital de una sociedad con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituya el objeto social de Rivas Vaciamadrid Empresa Municipal de Servicios, S.A, y comunicarán igualmente los cargos o las funciones que en ella ejerzan.



Página 37 de 44

Operaciones entre partes vinculadas con el Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid:

Concepto	Ingresos 2021	Cobro 2021	Derecho/(Obligación)	Saldo Total
Subvención PAIF 2021	19.739.768,28	19.739.768,28		0,00
Modificación de créditos del Ayuntamiento derivada del pleno de 24 de junio de 2021	903.822,44	0,00		903.822,44
Encargo de Suministro de Combustible a la flota municipal propia del Ayuntamiento	60.497,61	0,00		60.497,61
Préstamo Ayuntamiento RDL 4/2012	0,00	0,00	-24.564,79	-24.564,79
Subvención Capital 2020	0,00	748.911,48		0,00
Subvención Capital 2021	1.110.456,78	0,00		1.110.456,78
Total	21.814.545,11	20.488.679,76	-24.564,79	2.050.212,04

19.- INFORMACION SOBRE APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES

El artículo 2.1 de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC), sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales, establece que no es aplicable a las sociedades mercantiles encuadradas en el artículo 2.1 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril. Dicho artículo 2.1 de la Ley Orgánica 2/2012 incluye el sector "Administraciones Públicas" a efectos del Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales (actualmente SEC 2010).

De acuerdo con el Inventario de Entidades del Sector Público (INVENTE) Rivamadrid forma parte del sector Administraciones Públicas a efectos de contabilidad y, en consecuencia, no debe aplicar la Resolución de 29 de enero de 2016 del ICAC.

Es aplicable, en cambio, como método de cálculo el establecido en el Real Decreto 1040/2017 de 22 diciembre, que modifica el Real Decreto 635/2014, de 25 de julio, por el que se desarrolla la metodología de cálculo del periodo medio de pago a proveedores de las Administraciones Públicas y las condiciones y el procedimiento de retención de recursos de los regímenes de financiación, previstos en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, que en su artículo 2 establece que es de aplicación a todos los sujetos previstos en el artículo 2.1 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril.

Así, las ratios obtenidas en los dos últimos ejercicios son los siguientes:

- **Período enero/marzo**

AÑO 2021

PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

Etiquetas de fila	Valores	IMPORTE	Suma de DIAS*IMPORTE	RATIO (días)
	Numero de Facturas			
- Pagada	497	1.101.802,83	5.847.930,14	5,31
Dentro PP	495	1.101.403,53	5.829.562,34	5,29
Fuera PP	2	399,30	18.367,80	46,00
- Pendiente Pago	25	52.885,08	61.348,11	1,16
Dentro PP	25	52.885,08	61.348,11	1,16
Fuera PP		0,00	0,00	0,00
Total general	522	1.154.687,91	5.909.278,25	5,12

AÑO 2020

PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

Etiquetas de fila	Valores	IMPORTE	Suma de DIAS*IMPORTE	RATIO (días)
	Numero de Facturas			
- Pagada	491	1.190.952,06	6.329.900,84	5,31
Dentro PP	488	1.189.822,75	6.293.593,48	5,29
Fuera PP	3	1.129,31	36.307,36	32,15
- Pendiente Pago	6	3.807,93	8.353,78	2,19
Dentro PP	6	3.807,93	8.353,78	2,19
Fuera PP		0,00	0,00	0,00
Total general	497	1.194.759,99	6.338.254,62	5,31

- **Período abril/junio**

AÑO 2021

PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

Etiquetas de fila	Valores	IMPORTE	Suma de DIAS*IMPORTE	RATIO (días)
	Numero de Facturas			
- Pagada	526	1.305.972,04	5.347.940,99	4,09
Dentro PP	526	1.305.972,04	5.347.940,99	4,09
Fuera PP		0,00	0,00	0,00
- Pendiente Pago	40	48.704,67	180.997,27	3,72
Dentro PP	39	46.411,24	34.217,75	0,74
Fuera PP	1	2.293,43	146.779,52	64,00
Total general	566	1.354.676,71	5.528.938,26	4,08

AÑO 2020

PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

Etiquetas de fila	Valores	IMPORTE	Suma de DIAS*IMPORTE	RATIO (días)
	Numero de Facturas			
- Pagada	424	677.599,22	2.049.001,28	3,02
Dentro PP	421	673.974,40	1.895.302,75	2,81
Fuera PP	3	3.624,82	153.698,53	42,40
- Pendiente Pago	22	38.505,96	105.000,02	2,73
Dentro PP	21	38.407,97	101.864,34	2,65
Fuera PP	1	97,99	3.135,68	32,00
Total general	446	716.105,18	2.154.001,30	3,01

- **Período julio/septiembre**

AÑO 2021

PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

Etiquetas de fila	Valores	IMPORTE	Suma de DIAS*IMPORTE	RATIO (días)
	☑ Número de Facturas			
- Pagada	493	887.669,92	3.907.382,93	4,40
Dentro PP	491	879.070,26	3.568.529,56	4,06
Fuera PP	4	8.599,66	338.853,37	39,40
- Pendiente Pago	33	57.845,83	446.620,77	7,72
Dentro PP	32	51.867,82	105.874,20	2,04
Fuera PP	1	5.978,01	340.746,57	57,00
Total general	528	945.515,75	4.354.003,70	4,60

AÑO 2020

PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

Etiquetas de fila	Valores	IMPORTE	Suma de DIAS*IMPORTE	RATIO (días)
	☑ Número de Facturas			
- Pagada	488	860.782,19	3.230.789,44	3,75
Dentro PP	479	855.175,08	2.653.556,52	3,10
Fuera PP	9	5.607,11	577.232,92	102,95
- Pendiente Pago	1	1.219,00	0,00	0,00
Dentro PP	1	1.219,00	0,00	0,00
Fuera PP		0,00	0,00	0,00
Total general	489	862.001,19	3.230.789,44	3,75

- **Período octubre/diciembre**

AÑO 2021

PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

Etiquetas de fila	Valores	IMPORTE	Suma de DIAS*IMPORTE	RATIO (días)
	☑ Número de Facturas			
- Pagada	524	1.361.427,93	6.111.341,76	4,49
Dentro PP	518	1.356.823,17	5.776.220,83	4,26
Fuera PP	6	4.604,76	335.120,93	72,78
- Pendiente Pago	109	397.956,78	398.728,86	1,00
Dentro PP	109	397.956,78	398.728,86	1,00
Fuera PP		0,00	0,00	0,00
Total general	633	1.759.384,71	6.510.070,62	3,70

AÑO 2020

PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

Etiquetas de fila	Valores	IMPORTE	Suma de DIAS*IMPORTE	RATIO (días)
	☑ Número de Facturas			
- Pagada	513	1.113.187,50	2.841.746,01	2,55
Dentro PP	509	1.107.344,22	2.633.120,43	2,38
Fuera PP	4	5.843,28	208.625,58	35,70
- Pendiente Pago	105	175.705,97	196.281,49	1,12
Dentro PP	103	175.306,67	179.910,19	1,03
Fuera PP	2	399,30	16.371,30	41,00
Total general	618	1.288.893,47	3.038.027,50	2,36

20.- OTRA INFORMACIÓN

1. A 31 de diciembre de 2021 la plantilla ha sido de 605 distribuido en 320 hombres y 285 mujeres y a 31 de diciembre de 2020 la plantilla ha sido de 590 distribuido en 320 hombres y 270 mujeres

CATEGORIAS 2021	HOMBRES	MUJERES
ADMINISTRATIVO	1	4
ALMACENERO	1	0
AUX. ADMINISTRATIVO	1	7
AUX.CENTRO	0	3
AUX. JARDINERO	36	18
CONDUCTOR 1ª	30	1
CONDUCTOR 2ª	28	7
CRISTALERO	6	0
DIRECTOR	1	2
DIRECTOR DE COORDINACIÓN	0	0
GERENTE	1	0
ENCARGADO	12	2
ENCARGADO GRAL COMPRAS	0	1
ENCARGADO GRAL.	4	1
ENCARGADO GRUPO	0	0
ESPECIALISTA	19	2
ESPECIALISTA LAVADERO	2	0
JARDINERO	52	15
JEFE ADMINISTRACIÓN	0	1
JEFE DE PERSONAL	0	0
JEFE SERVICIO CONTABILIDAD	1	0
JEFE SERVICIO	3	1
LIMPIADOR/A	32	174
MECÁNICO	7	0
OFICIAL 2ª MECANICO GRUISTA	1	0
OFICIAL ADMINISTRATIVO	0	3
OFICIAL INSTALADOR RIEGO	2	0
OFICIAL JARDINERO	14	2
OFICIAL MANTENIMIENTO	1	0
OFICIAL PODA	2	0
PEÓN JARDINERO	0	0
PEÓN LV	51	24
PEÓN PUNTO LIMPIO	2	4
PEÓN RSU	2	0
PEON POLIVALENTE SERV.GENERALES	1	0
PEÓN-OPER. MANTEN.	4	0
RESP. EQUIPO	0	3
TECNICO AYUDANTE	1	4
TECNICO CONTABLE	0	1
TÉCNICO DIPLOMADO	2	5
TOTALES	320	285
	605	

CATEGORIAS 2020	HOMBRES	MUJERES
ADMINISTRATIVO	1	7
ALMACENERO	1	0
AUX. ADMINISTRATIVO	1	7
AUX.CENTRO	0	3
AUX. JARDINERO	41	20
CONDUCTOR 1ª	28	1
CONDUCTOR 2ª	27	7
CRISTALERO	5	0
DIRECTOR	2	3
DIRECTOR DE COORDINACIÓN	0	0
GERENTE	1	0
ENCARGADO	12	2
ENCARGADO GRAL COMPRAS	0	1
ENCARGADO GRAL.	4	1
ENCARGADO GRUPO	0	0
ESPECIALISTA	12	1
ESPECIALISTA LAVADERO	1	0
JARDINERO	53	13
JEFE ADMINISTRACIÓN	0	1
JEFE DE PERSONAL	0	0
JEFE SERVICIO CONTABILIDAD	1	0
JEFE SERVICIO	3	1
LIMPIADOR/A	32	164
MECÁNICO	7	0
OFICIAL 2ª MECANICO GRUISTA	0	0
OFICIAL ADMINISTRATIVO	0	3
OFICIAL INSTALADOR RIEGO	2	0
OFICIAL JARDINERO	11	2
OFICIAL MANTENIMIENTO	1	0
OFICIAL PODA	2	0
PEÓN JARDINERO	0	0
PEÓN LV	54	23
PEÓN PUNTO LIMPIO	3	4
PEÓN RSU	2	0
PEON POLIVALENTE SERV.GENERALES	6	0
PEÓN-OPER. MANTEN.	4	0
RESP. EQUIPO	0	3
TECNICO AYUDANTE	1	0
TECNICO CONTABLE	0	1
TÉCNICO DIPLOMADO	1	3
TOTALES	320	270
		590

2. El importe por honorarios de servicios profesionales ha sido de 70.342,48 euros en 2021 y 56.066,88 euros en 2020 con el siguiente desglose:
 - a. En concepto de auditoría de cuentas 7.223,14 euros en 2021 y 7.000,00 euros en 2020.
 - b. En concepto asesoramiento fiscal euros 6.329,63 en 2021 y 10.067,94 euros en 2020.
 - c. En otros servicios profesionales (consultorías, notarías, etc.) 56.789,71 euros en 2021 y 38.404,94 euros en 2020.
3. El importe de las dietas por asistencia a las reuniones de los órganos de la sociedad, arroja un saldo total de 12.019,80 euros brutos en 2021 y 13.406,70 euros en 2020.
4. Como continuación a la gestión derivada de las actuaciones para la protección de los trabajadores y trabajadoras de Rivamadrid frente a la pandemia derivada del COVID-19, durante el ejercicio correspondiente al 2021 se ha seguido trabajando en la adopción de medidas, gestión de los casos positivos y contactos estrechos, adquisición de EPIS para la protección del personal, tareas de desinfección y demás acciones en función de la evolución de la misma y de las pautas marcadas por las autoridades sanitarias en el ámbito laboral, siempre en colaboración con los responsables de los servicios operativos y compras.

En el mes de diciembre se lleva a cabo el proceso de auditoría con el segundo seguimiento tras la certificación del sistema de gestión de la seguridad y salud conforme a la norma ISO 45001:2018, así como el primer seguimiento de la certificación de la Promoción de la Salud en el trabajo, conforme al Modelo MBO-CS&FA, basado en el estándar de la OMS.

Se ha llevado a cabo, durante el último trimestre del año y como refuerzo a las acciones de seguridad y salud en la empresa formación teórico-práctica específica a todo el personal de Rivamadrid en función de los riesgos inherente de los puestos de trabajo. Así como formación específica para maquinaria y equipos de trabajo especiales, como retroexcavadora, o para la obtención y/o renovación del Certificado de Aptitud Profesional (CAP), dirigida a personal de los diferentes servicios.

Dentro del ámbito de la actuación ante emergencias, se imparte formación teórico-práctica en extinción de incendios y emergencias, para personal designado y formación para el reciclaje en soporte vital básico y manejo del desfibrilador.

En referencia a la vigilancia de la salud, durante los meses de enero a marzo, se realizan los reconocimientos periódicos, realizándose un total de 517 reconocimientos, así como 17 reconocimientos tras ausencias prologada por motivos de salud y 130 reconocimientos iniciales.

Dentro de estas acciones de protección encaminadas a la vigilancia de la salud de los trabajadores y trabajadoras de Rivamadrid, se inoculan, entre los meses de noviembre y diciembre y dentro del periodo establecido por las autoridades sanitarias, 74 vacunas antigripales.

Se continua con la gestión de la coordinación de actividades empresariales tanto de todos aquellos nuevos contratos menores como de los derivados de licitaciones, a través de las diferentes plataformas para la coordinación desde los diferentes departamentos implicados como para la gestión y control de la documentación.

21.- PORCENTAJE DE ACTIVIDADES REALIZADAS COMO MEDIO PROPIO DEL AYUNTAMIENTO DE RIVAS VACIAMADRID CONFORME AL ARTÍCULO 32 DE LA LEY DE CONTRATOS DEL SECTOR PÚBLICO

Los estatutos de Rivamadrid han sido modificados en el ejercicio 2018 al objeto de adaptarse a lo exigido en la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, por la que se transponen al ordenamiento jurídico español las Directivas del Parlamento Europeo y del Consejo 2014/23/UE y 2014/24/UE, de 26 de febrero de 2014.

Así en el Artículo 2º donde se detalla el objeto social de la empresa se dice en su apartado a) que la sociedad tendrá por objeto:

“Actuar como medio propio y servicio técnico del Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid y sus entidades, de conformidad con lo dispuesto en el Artículo 32. 2 d) de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, por la que se transponen al ordenamiento jurídico español las Directivas del Parlamento Europeo y del Consejo 2014/23/UE y 2014/24/UE, de 26 de febrero de 2014, para los encargos que le sean encomendados con las condiciones que establezca el Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid. La sociedad integra el Sector público Local del Ayuntamiento con la clasificación de la Empresa como Grupo 1 en los términos de la Disposición adicional duodécima de la Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases del Régimen Local.”

Asimismo, por aplicación del Artículo 32. 2 d) de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, la sociedad no podrá participar en licitaciones públicas convocadas por el Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid, sin perjuicio de que, cuando no concurra ningún licitador, pueda encargársele la ejecución de la prestación objeto de las mismas.”

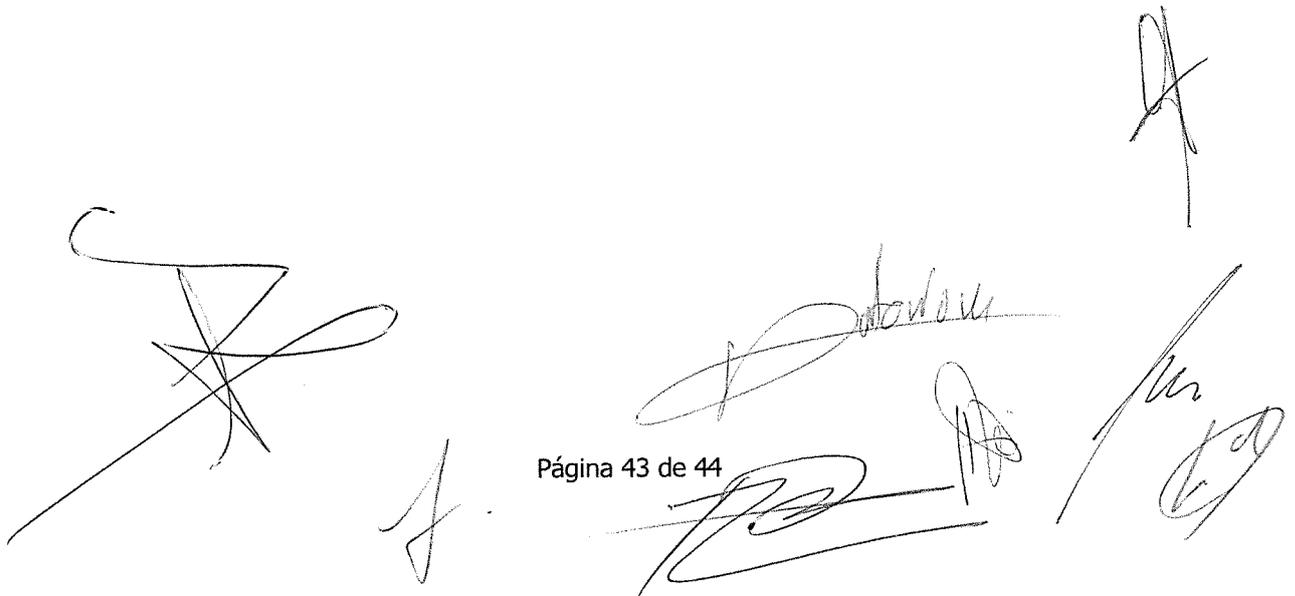
También el Artículo 32 de la Ley 9/2017, en su Apartado 2, al referir los requisitos para tener la consideración de medio propio personificado respecto de una única entidad concreta del sector público, establece (entre otros) el siguiente:

“Que más del 80% de las actividades del ente destinatario del encargo se lleven a cabo en el ejercicio de los cometidos que le han sido confiados por el poder adjudicador que hace el encargo y que lo controla o por otras personas jurídicas controladas del mismo modo por la entidad que hace el encargo.

A estos efectos, para calcular el 80% de las actividades del ente destinatario del encargo se tomarán en consideración el promedio del volumen global de negocios, los gastos soportados por los servicios prestados al poder adjudicador en relación con la totalidad de los gastos en que haya incurrido el medio propio por razón de las prestaciones que haya realizado a cualquier entidad, u otro indicador alternativo de actividad que sea fiable, y todo ello referido a los tres ejercicios anteriores al de formalización del encargo.”

También señala que “el cumplimiento efectivo del requisito establecido en la presente letra deberá quedar reflejado en la Memoria integrante de las Cuentas Anuales del ente destinatario del encargo y, en consecuencia, ser objeto de verificación por el auditor de cuentas en la realización de la auditoría de dichas cuentas anuales de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas”.

Así pues, los datos referidos al apartado anterior son los siguientes:



Página 43 de 44

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (INGRESOS)

	EJERCICIO 19	EJERCICIO 20	EJERCICIO 21
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	942.651,93	1.000.446,03	1.414.504,82
a) Ventas	481.214,02	583.765,15	757.318,16
703 Ventas de subproductos y residuos	481.214,02	583.765,15	757.318,16
b) Prestaciones de servicios	461.437,91	416.680,88	657.186,66
705 Prestaciones de servicios	461.437,91	416.680,88	657.186,66
5. Otros ingresos de explotación	18.412.551,05	18.977.944,28	21.092.278,59
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	42.971,52	43.315,32	43.315,32
752 Ingresos por arrendamientos	42.971,52	43.315,32	43.315,32
759 Ingresos por servicios diversos			
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	18.369.579,53	18.934.628,96	21.048.963,27
740 Subvenciones, donaciones y legados a la explotación	18.369.579,53	18.934.628,96	20.704.088,33
747 Otras Subvenciones, donaciones y legados transf.al resultado del ejercicio			344.874,94
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	508.415,91	581.082,27	701.648,57
10. Excesos de provisiones	56.324,71	0,00	900.755,69
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	-23.000,02	737,72	-464,71
13. Otros resultados	13.401,43	-103.708,36	-346.990,06
678 Gastos excepcionales	-277,99	-111.503,49	-367.651,59
778 Ingresos excepcionales	13.679,42	7.795,13	20.661,53
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	128.153,60	111.325,99	109.203,39
14. Ingresos financieros	0,00	0,00	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	-73.237,84	-65.524,89	-54.428,67
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	54.915,76	45.801,10	54.774,72
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	54.777,78	45.686,40	54.622,95
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	54.777,78	45.686,40	54.622,95
A. TOTAL DE INGRESOS DE GESTIÓN (1+5)	19.355.202,98	19.978.390,31	22.506.783,41
B. TOTAL DE INGRESOS (1+5+9+10+13+14)	19.949.405,78	20.568.667,71	24.129.849,20
ACTIVIDADES REALIZADAS COMO MEDIO PROPIO DEL AYUNTAMIENTO DE RIVAS VACIAMADRID SOBRE LOS INGRESOS DE GESTIÓN (740/A)	94,91%	94,78%	91,99%

Rivas Vaciamadrid a 30 de marzo de 2022.

LA SECRETARIA
DÑA. SILVIA GÓMEZ MERINO
D.N.I. 50.848.772-G

EL PRESIDENTE
D. PEDRO DEL CURA SÁNCHEZ
D.N.I. 50.965.184-J

INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO 2021

RIVAS VACIAMADRID EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS S. A.



[Handwritten signatures and marks]

[Handwritten signatures and initials]

ÍNDICE DEL INFORME DE GESTIÓN

Páginas

I EVOLUCIÓN DE LA SOCIEDAD	7
II INFORME DE GESTIÓN ECONÓMICA	14
a. Balance de Pérdidas y Ganancias.	14
b. Estado de flujos de efectivo	20
c. El Balance de situación de Rivamadrid	21
1. Respecto al Activo	21
2. Respecto al Pasivo y Neto	28
III ANÁLISIS PATRIMONIAL, FINANCIERO Y ECONÓMICO	32
a. Análisis Patrimonial	32
b. Análisis financiero a corto plazo	34
c. Análisis financiero a largo plazo	35
d. Análisis económico	40
IV PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES	41
V EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LA EMPRESA RIVAS VACIAMADRID EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS S. A.	44
VI ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES OCURRIDOS ANTES DEL CIERRE DEL EJERCICIO.	47
VII INFORMES SOBRE LAS ACTIVIDADES EN I+D+I Y MEDIO AMBIENTALES.	48
VIII ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES OCURRIDOS DESPUES DEL CIERRE DEL EJERCICIO.	49
IX ACCIONES PROPIAS.	49

[Handwritten signatures and scribbles]

INFORME DE GESTIÓN

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2021

El artículo 262 del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, contempla que en el Informe de Gestión se habrá de contener una exposición fiel sobre la evolución de los negocios y la situación de la sociedad, junto con una descripción de los principales riesgos e incertidumbres a los que se enfrenta.

La exposición consistirá en un análisis equilibrado y exhaustivo de la evolución y los resultados de los negocios y la situación de la sociedad, teniendo en cuenta la magnitud y la complejidad de la misma.

En la medida necesaria para la comprensión de la evolución, los resultados o la situación de la sociedad, este análisis incluirá tanto indicadores "clave" financieros como, cuando proceda, de carácter no financiero, que sean pertinentes respecto de la actividad empresarial concreta, incluida información sobre cuestiones relativas al medio ambiente y al personal.

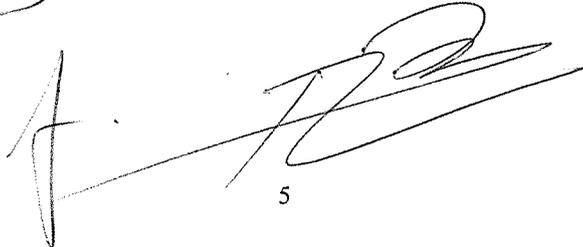
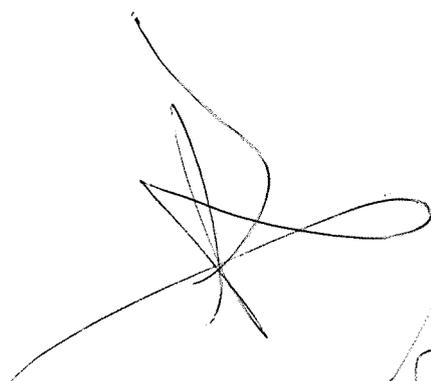
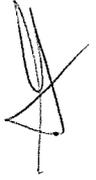
Al proporcionar este análisis, el informe de gestión incluirá, si procede, referencias y explicaciones complementarias sobre los importes detallados en las cuentas anuales.

Informará igualmente sobre los acontecimientos importantes para la sociedad, acaecidos después del cierre del ejercicio, la evolución previsible de aquélla, las actividades en materia de investigación y desarrollo y, en los términos establecidos en esa ley, las adquisiciones de acciones propias.

En el Informe habrá que indicar el periodo medio de pago a proveedores, y en caso de que dicho periodo medio sea superior al máximo establecido en la normativa de morosidad, habrán de indicarse las medidas a aplicar en el siguiente ejercicio para su reducción hasta alcanzar dicho máximo.

El informe de gestión es el recuento escrito de la administración de Rivas Vaciamadrid Empresa Municipal de Servicios S. A. (en adelante Rivamadrid), sobre la forma cómo llevó a cabo su gestión durante el periodo del ejercicio económico de 2021 y las medidas que recomienda al máximo órgano social (Junta general de accionistas) para que sean adoptadas por éste. Representa la exposición fiel sobre la evolución de los negocios, situación jurídica, económica y administrativa de la sociedad.

Este informe refleja la filosofía de explicación de la estrategia de la Empresa, trazando el marco en que puedan ser leídas y comprendidas las cuentas anuales. El informe de gestión ofrece a los administradores la oportunidad de reflejar la evolución de los negocios y las perspectivas de futuro de la Empresa. Se pone a disposición de la Junta General para que su aprobación en su reunión ordinaria.



[Handwritten signatures and marks]

I EVOLUCIÓN DE LA SOCIEDAD.

Rivas Vaciamadrid Empresa Municipal de Servicios S. A., (en adelante Rivamadrid) desarrolla su actividad anual a partir del **Plan de Actuación, Inversión y Financiación (PAIF)** que en cada diferente ejercicio presenta su Consejo de Administración para la aprobación por Junta General de Accionistas.

En dicho Plan están contenidas las metas de la empresa, tanto a medio y largo plazo, como las más operativas de su trabajo cotidiano y diario.

El PAIF de la empresa fue formulado en Consejo de Administración el 14 de octubre de 2020 y aprobado en sesión extraordinaria de Junta General el día 20 de octubre de 2020. El PAIF se integró en el presupuesto 2021 del Ayuntamiento de Rivas-Vaciamadrid con su aprobación inicial, en sesión Extraordinaria del Pleno del 30 de diciembre de 2020, y publicado definitivamente en el Boletín Oficial de la Comunidad de Madrid del día 4 de febrero de 2021.

Al igual que se destacaba en este epígrafe en ejercicios anteriores, hay que comenzar indicando que el crecimiento del municipio, en población y en dimensiones urbanizadas, ha ocasionado el consiguiente crecimiento de los trabajos a realizar por Rivamadrid, por lo que, correspondientemente, su presupuesto debería haber crecido en relación a esas nuevas tareas encomendadas desde el Ayuntamiento, propietario de la sociedad.

Efectivamente, la evolución de la población en los últimos cinco años ha sido la siguiente:

	2021	2020	2019	2018	2017
Población a 1 de enero	92.925	90.973	88.150	85.893	83.767

Fuente: Cifras oficiales de población resultantes de la revisión del Padrón municipal a 1 de enero. INE

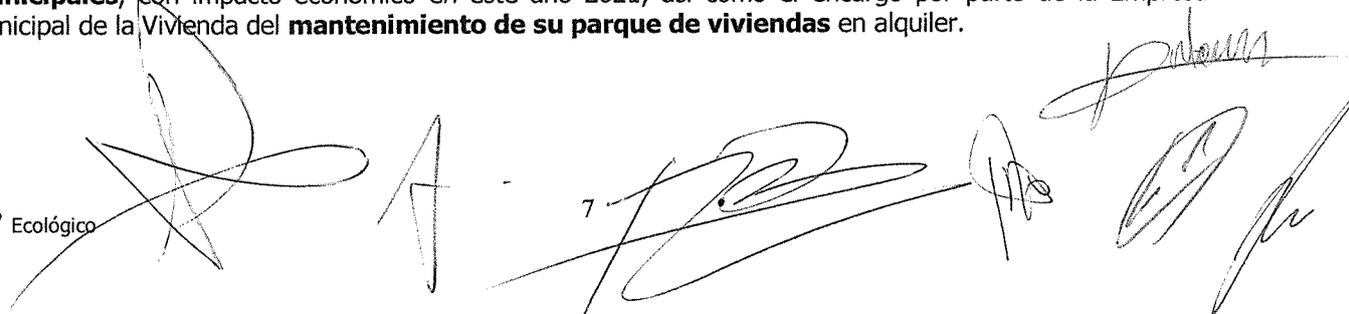
Desde Rivamadrid se ha realizado un importante esfuerzo de gestión al objeto de contener los costes de la empresa, asumiendo el incremento de tareas derivado del incremento de población, así como nuevos encargos de gestión por parte del Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid.

De esta manera la transferencia municipal teórica (presupuesto inicial) por habitante en el mismo espacio temporal, ha sido de:

	2021	2020	2019	2018	2017
Transferencia por habitante	212,43	206,54	207,35	207,05	202,27

Se puede deducir de los cuadros anteriores que el aumento de la población en el período 2021/2017 ha sido del **10,93 %**, lo cual es un aumento muy significativo que supone una variación significativa de volumen de actividad por el incremento de la superficie a mantener y por las cargas de trabajo que la variación demográfica supone. En el mismo período la financiación por habitante se ha incrementado en el **5,02%**, existiendo, por tanto, un diferencial asumido con ese esfuerzo de gestión.

Además, el Ayuntamiento de Rivas-Vaciamadrid acordó en 2017 el **Servicio Público de Recogida de Vehículos en la Vía Pública**, y en 2018 el **Servicio de Mantenimiento de la Flota de Vehículos Municipales y Maquinaria Pesada**, lo que, evidentemente, ha supuesto un mayor coste para la empresa. En el ejercicio 2020 se encomendó el **Suministro de Combustible para la Flota de Vehículos Municipales y Maquinaria Pesada**, así como la realización de la **Inspección Técnica de Vehículos Municipales**, con impacto económico en este año 2021, así como el encargo por parte de la Empresa Municipal de la Vivienda del **mantenimiento de su parque de viviendas** en alquiler.

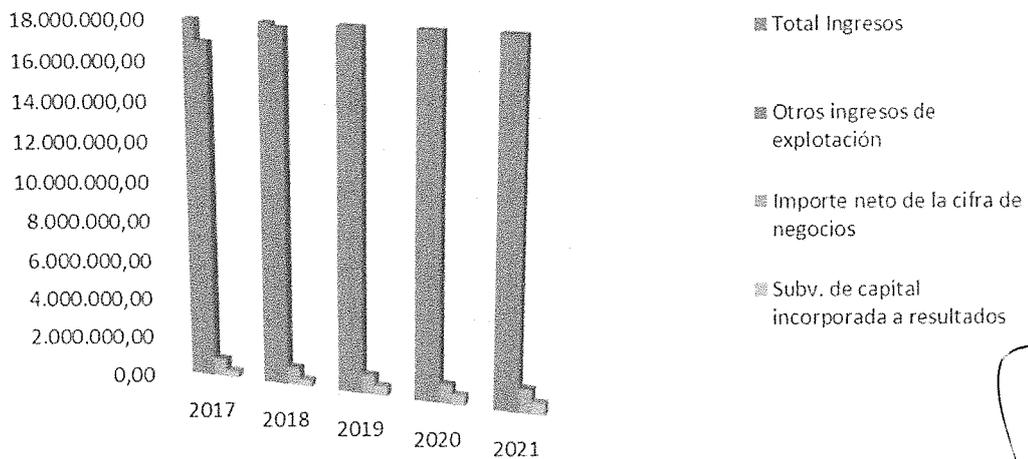


Se puede concluir que el crecimiento de gastos e ingresos presupuestados se ve claramente justificado por ese incremento poblacional (incremento de servicios) y por las nuevas actividades encomendadas.

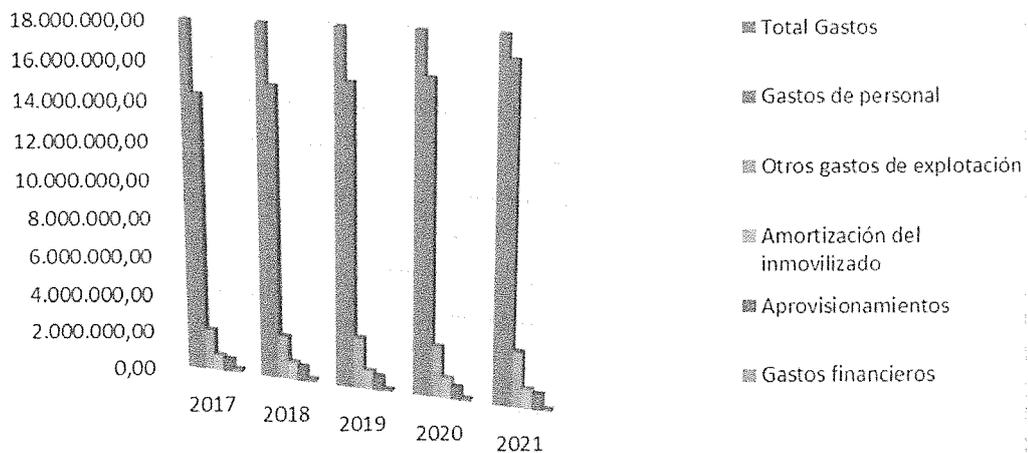
Por tanto, el PAIF de Rivamadrid presenta la siguiente evolución en los últimos cinco años:

	PAIF 2017	PAIF 2018	PAIF 2019	PAIF 2020	PAIF 2021
GASTOS=INGRESOS	18.178.969,16	19.019.242,59	19.762.969,82	20.304.752,98	21.600.718,98

Ingresos PAIF



Gastos PAIF



Los gráficos que acompañan a estas afirmaciones muestran claramente lo expresado en el escrito; mientras el municipio crecía, incrementando las tareas a realizar por Rivamadrid, su presupuesto de gastos e ingresos no crecía por igual.

En el gráfico de los **Gastos del PAIF** se observa como el apartado de personal, con mucho el más importante por su volumen, se observa un crecimiento que es consecuencia de la aplicación del convenio colectivo, de la adecuación de los servicios al crecimiento de la ciudad y de las acciones nuevas encomendadas y antes detalladas. Efectivamente, con el nuevo convenio vigente hasta el año 2020 se producen revisiones salariales, que, aunque por debajo de la subida producida en la administración pública o la variación del IPC, tiene impacto en el presupuesto de la empresa. Actualmente la empresa está negociando un nuevo convenio colectivo del que hablaremos en otro apartado. En la parte de otros gastos de explotación se incluye la cantidad necesaria para costear la tasa de vertedero y otros servicios de retirada de residuos, que se presupuestó en 1.105.000,00 euros en 2021 y 2020, en 975.000,00 euros en 2019, y en 725.000,00 euros en 2018 y 2017.

En el cuadro a los **Ingresos del PAIF** se observa que el apartado de **Otros ingresos de explotación**, en donde están incluidos los ingresos en concepto de subvenciones de explotación, se acompasa a la evolución de los gastos, siendo su crecimiento acorde a las necesidades descritas en el apartado anterior.

Es de destacar que el gasto presupuestado en la empresa en estos años de comparación se ha incrementado como consecuencia de la incorporación de nuevos servicios y actividades, a saber: coste de la tasa de vertedero, la consolidación del taller propio de la empresa, el mantenimiento de las fuentes ornamentales, el servicio de bicinrivas, la limpieza de pintadas en fachadas, la gestión de alquileres, la grúa municipal, el mantenimiento de vehículos municipales, el Suministro de Combustible para la Flota de Vehículos Municipales y Maquinaria Pesada, así como la realización de la Inspección Técnica de Vehículos Municipales, y el encargo por parte de la Empresa Municipal de la Vivienda del mantenimiento de su parque de viviendas en alquiler. servicios que todos ellos suponen un coste superior a los dos millones de euros anuales y que ha ido asumiendo la empresa en sucesivos ejercicios.

A continuación, podemos analizar la evolución del PAIF en los últimos 5 ejercicios:

	Gastos 2017	Gastos 2018	Gastos 2019	Gastos 2020	Gastos 2021
Total Gastos	18.178.969,16	19.019.242,59	19.762.969,82	20.304.752,98	21.600.718,98
Gastos de personal	14.334.999,91	14.972.708,10	15.368.936,43	15.812.703,37	16.833.977,77
Otros gastos de explotación	2.143.112,56	2.253.075,44	2.615.339,23	2.627.871,11	2.848.056,99
Amortización del inmovilizado	835.728,67	932.919,30	950.775,26	1.065.958,09	1.015.304,02
Aprovisionamientos	677.311,35	740.539,75	724.918,90	700.302,52	810.951,03
Gastos financieros	187.816,67	120.000,00	103.000,00	97.917,89	92.429,17

	Ingresos 2017	Ingresos 2018	Ingresos 2019	Ingresos 2020	Ingresos 2021
Total Ingresos	18.178.969,16	19.019.242,59	19.762.969,82	20.304.752,98	21.600.718,98
Otros ingresos de explotación	16.943.969,16	17.784.242,59	18.277.969,82	18.789.752,98	19.739.768,98
Importe neto de la cifra de negocios	900.000,00	900.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.245.950,00
Subv. de capital incorporada a resultados	335.000,00	335.000,00	485.000,00	515.000,00	615.000,00

El Resultado del ejercicio 2021 con relación al Presupuesto de Gastos e Ingresos previstos para 2021 (PAIF inicial de 2021) se representa en la siguiente tabla:

	EJERCICIO 2021	PAIF 2021	Ejerc. 2021 - PAIF 2021	% VARIACIÓN
GASTOS	23.707.574,66	21.600.718,98	2.106.855,68	9,75%
INGRESOS	23.762.197,61	21.600.718,98	2.161.478,63	10,01%
Resultado	54.622,95	0,00	54.622,95	

La variación entre el total de gastos realizados en 2021 y lo presupuestado supone un incremento sobre lo previsto de **2.106.855,68 €**, o lo que es lo mismo, un porcentaje de aumento del gasto sobre el previsto del **9,75 %**.

En cuanto a los ingresos totales realizados hasta final del citado ejercicio se presenta también un incremento frente a lo presupuestado de **2.161.478,63 €**, que equivale a un aumento porcentual del **10,01 %**.

Ahora bien, es preciso destacar la situación extraordinaria del ejercicio 2021, que ha supuesto la realización de nuevas actividades, que se concretó en una modificación presupuestaria aprobada en el Pleno del Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid de 24 de junio de 2021, por unos importes máximos de:

SUPLEMENTO DE CREDITO		
0215/16210/44900	TRANSFERENCIAS A RIVAMADRID: RECOGIDA R.S.U.	1.243.909,33
0413/23090/44900	REFUERZO HIGIENE, ASEO Y LIMPIEZA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS COVID-19	277.054,02
0114/92901/74001	TRANSFERENCIAS A RIVAMADRID: TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	82.462,77
TOTAL		1.603.426,12

CREDITO EXTRAORDINARIO		
0114/31100/44900	TRANSFERENCIAS A RIVAMADRID: SUMINISTRO DE MASCARILLAS	30.000,00
0114/45000/44900	TRANSFERENCIAS A RIVAMADRID: GASTOS PRODUCIDOS BARRASCA FILOMENA	41.201,81
0114/17200/44900	TRANSF. RIVAMADRID: GASTO CORRIENTE PROG ECONOMIA CIRCULAR Y 5º CONTENEDOR	73.142,21
TOTAL		144.344,02

Efectivamente, gastos derivados de la pandemia por el COVID 19, el temporal del mes de enero llamado "Filomena", el impulso al programa municipal de economía circular y el comienzo de la implantación del 5º contenedor para la fracción orgánica, y, sobre todo, el traslado de Valdemingómez al vertedero de la

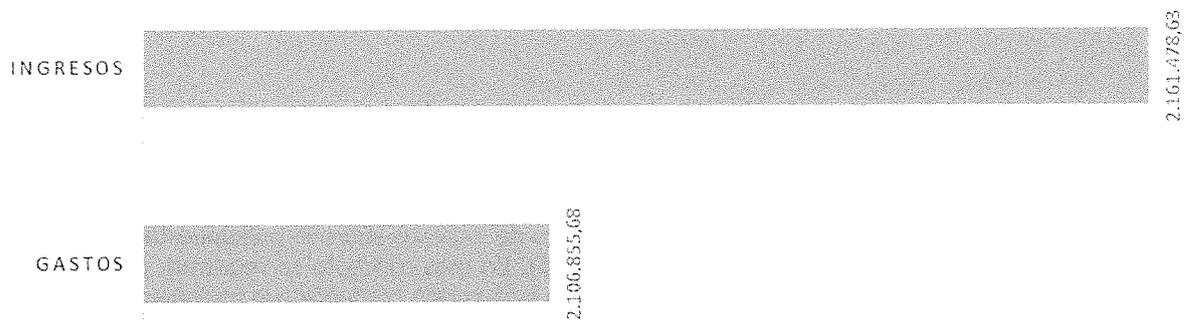
Mancomunidad del Este, en Loeches, para el depósito de residuos, han supuesto una necesidad de financiación adicional que no estaba prevista en el presupuesto inicial de la empresa. De ahí la importante desviación sobre el PAIF inicialmente aprobado y los gastos e ingresos finales. Anticipar que esos suplementos de crédito y créditos extraordinarios, estaban condicionados a la justificación del gasto realmente comprometido, que ha sido inferior, como veremos más adelante.

La diferencia entre ingresos y gastos, realmente realizados, es de **+54.622,95 €**, saldo del concepto contable de Beneficios del periodo.

El siguiente gráfico representa dichos datos en forma de totales.

CUMPLIMIENTO DEL PAIF

■ Ejerc. 2021 - PAIF 2021



DESGLOSE DE LOS CONCEPTOS DE GASTOS E INGRESOS COMPARANDO PAIF Y RESULTADO EJERCICIO

Veamos, a continuación, las principales variaciones en los diferentes conceptos de ingresos y gastos, relacionando lo efectivamente conseguido en relación a lo presupuestado en el PAIF 2021:

Respecto a Ingresos

	INGRESOS 2021	PAIF 2021	Ingresos 2021 - PAIF 2021	% VARIACIÓN
1. Importe neto de la cifra de negocios	1.414.504,82	1.245.950,00	168.554,82	13,53%
5. Otros ingresos de explotación	21.092.278,59	19.739.768,98	1.352.509,61	6,85%
8. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	701.648,57	615.000,00	86.648,57	14,09%
OTROS	900.755,69	0,00	900.755,69	
Total Ingresos	24.109.187,67	21.600.718,98	2.508.468,69	11,61%

En el punto **1. Importe neto de la cifra de negocio** es destacable la consecución de ingresos externos un 13,53% superior a lo presupuestado, derivada tanto de la prestación de servicios a terceros como al aumento de facturación por venta de residuos.

Por otra parte, se produce un importantísimo incremento de ingresos sobre lo presupuestado en el apartado de **Otros ingresos de explotación (1.352.509,61 €)**. En este concepto se registran, por una parte, los ingresos accesorios y de gestión corriente y, por otra, la subvención corriente que transfiere el Ayuntamiento a Rivamadrid para el desarrollo de las actuaciones detalladas en el PAIF. Estos mayores ingresos derivan, por una parte, del alquiler de la planta de EconWARD y, por otra, de la modificación de créditos del Ayuntamiento derivada del pleno de 24 de junio de 2021, habiendo justificado Rivamadrid un gasto, que se traduce en ingresos por la siguiente cuantía:

SUPLEMENTO DE CRÉDITO - CRÉDITO EXTRAORDINARIO	
TRANSFERENCIAS A RIVAMADRID: RECOGIDA R.S.U.	482.645,76
REFUERZO HIGIENE, ASEO Y LIMPIEZA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS COVID-19	277.054,02
TRANSFERENCIAS A RIVAMADRID: SUMINISTRO DE MASCARILLAS	29.778,64
TRANSFERENCIAS A RIVAMADRID: GASTOS PRODUCIDOS BORRASCA FILOMENA	41.201,81
TRANSF. RIVAMADRID: GASTO CORRIENTE PROG ECONOMIA CIRCULAR Y 5º CONTENEDOR	73.142,21
TOTAL	903.822,44

También hay que considerar el gasto justificado por el encargo de suministro de combustible a la flota municipal propia del Ayuntamiento, por importe de **60.497,61 €** y las subvenciones concedidas por la Comunidad de Madrid para la contratación de personal por **344.874,94 €**.

En el punto **8. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero se produce un aumento de 86.648,57 €** consecuencia del incremento de inversiones en los últimos ejercicios con financiación mediante subvención de capital por parte del Ayuntamiento, y el ritmo de amortizaciones de la empresa.

En el apartado de OTROS se produce un ingreso no presupuestado como consecuencia de anular la dotación de una parte de la provisión a largo plazo contabilizada en ejercicios anteriores como consecuencia de reclamaciones de revisión salarial derivadas de la interpretación del convenio colectivo 2016-2020, detalladas en la Memoria de las cuentas anuales de 2020.

Ingresos reales y PAIF 2021



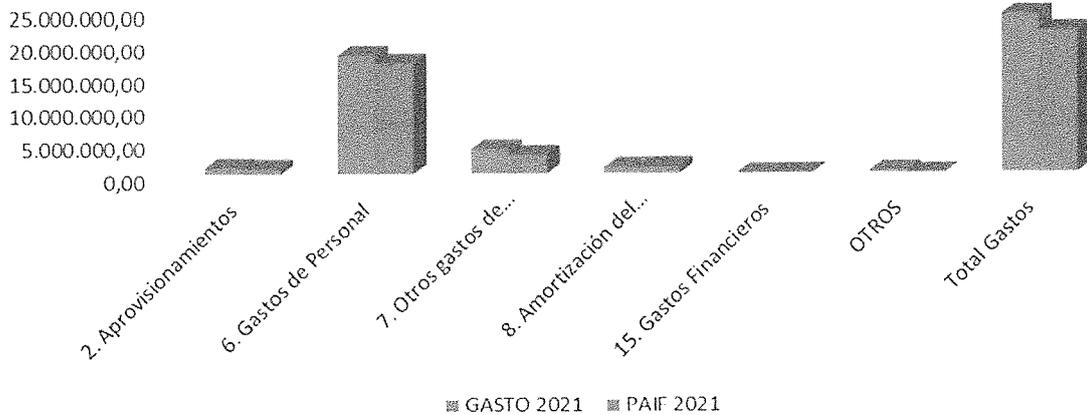
Respecto a gastos

	GASTO 2021	PAIF 2021	Gasto 2021- PAIF 2021	% VARIACIÓN
2. Aprovisionamientos	949.541,26	810.951,03	138.590,23	17,09%
6. Gastos de personal	18.062.167,04	16.833.977,77	1.228.189,27	7,30%
7. Otros gastos de explotación	3.703.054,14	2.848.056,99	854.997,15	30,02%
8. Amortización del inmovilizado	937.767,07	1.015.304,02	-77.536,95	-7,64%
15. Gastos financieros	54.428,67	92.429,17	-38.000,50	-41,11%
OTROS	347.606,54	0,00	347.606,54	
Total Gastos	24.054.564,72	21.600.718,98	2.453.845,74	11,36%

El incremento de gastos se corresponde con el incremento de ingresos por las acciones explicadas en el apartado anterior y la dotación de provisiones como consecuencia de la negociación del nuevo convenio colectivo (que a fecha de redacción de este informe no está cerrada) y del incremento de costes por el cambio en la Planta de Tratamiento de Residuos, que veremos con detalle más adelante, al analizar la cuenta de pérdidas y ganancias

Gastamos menos de lo presupuestado en amortizaciones, por demoras en la entrega de bienes de inversión sobre lo inicialmente previsto, y en gastos financieros.

Gastos Reales y PAIF 2021



II INFORME DE GESTIÓN ECONÓMICA.

Según establece el artículo 253 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital "los administradores de la sociedad están obligados a formular, en el plazo máximo de tres meses contados a partir del cierre del ejercicio social, las cuentas anuales, el informe de gestión y la propuesta de aplicación del resultado, así como, en su caso, las cuentas y el informe de gestión consolidados", por lo que en este documento se procede al cumplimiento del mandato legalmente establecido.

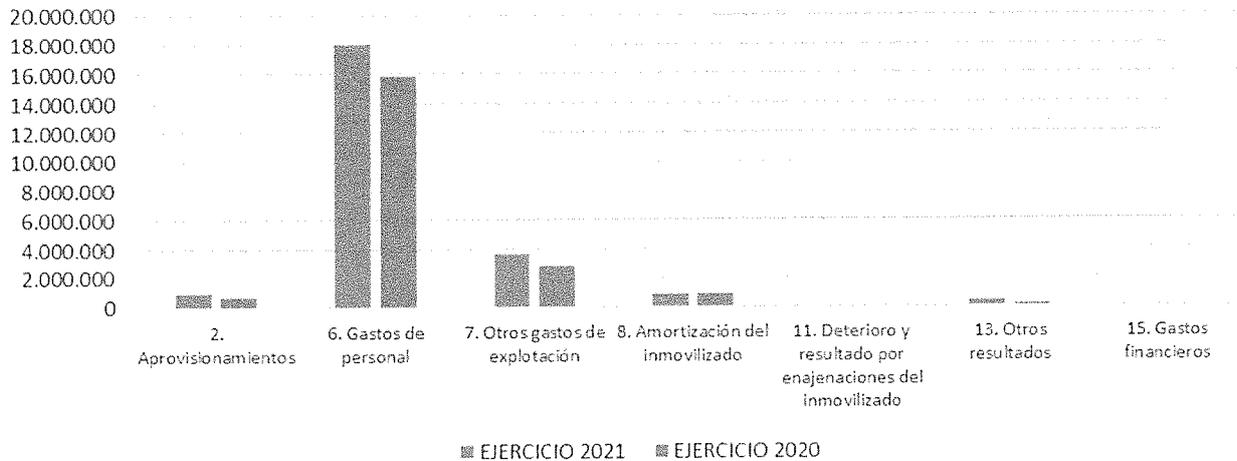
Los datos económicos que comparan los ejercicios 2021 y 2020, ahora desde la perspectiva de la variación interanual de las cifras en estudio, presentan la información siguiente:

A. La cuenta Pérdidas y Ganancias comparada presenta los siguientes datos.

○ Respecto a los apartados de gasto:

	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020	2021-2020	% 2021- 2020
2. Aprovisionamientos	949.541,26	736.203,23	213.338,03	28,98%
6. Gastos de personal	18.062.167,04	15.888.472,80	2.173.694,24	13,68%
7. Otros gastos de explotación	3.703.054,14	2.838.009,69	865.044,45	30,48%
8. Amortización del inmovilizado	937.767,07	882.520,23	55.246,84	6,26%
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	464,71	662,28	-197,57	-29,83%
13. Otros resultados	367.651,59	111.503,49	256.148,10	229,72%
15. Gastos financieros	54.428,67	65.524,89	-11.096,22	-16,93%

Comparativa gastos 2021 2020



Veamos, a continuación, las variaciones más significativas.

	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020	2021-2020	% 2021- 2020
2. Aprovisionamientos	949.541,26	736.203,23	213.338,03	28,98%
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	949.541,26	736.203,23	213.338,03	28,98%
602. Compras de otros aprovisionamientos	951.984,87	738.138,34	213.846,53	28,97%
611. Variación de existencias de materias primas	-31.053,49	-8.651,55	-22.401,94	258,94%
612. Variación de existencias de otros aprovisionamientos	28.609,88	6.716,44	21.893,44	325,97%

Los gastos en aprovisionamiento se ven fuertemente incrementados como consecuencia de las nuevas actividades asumidas por Rivamadrid en el ejercicio: suministro de combustible a la flota del Ayuntamiento, incremento de gasto por cambio de planta de tratamiento de residuos, plan de economía circular, mantenimiento del parque de viviendas de la Empresa Municipal de la Vivienda, y, por supuesto, la propia actividad de la empresa, constatada en el aumento de ingresos tanto por la transferencia corriente del ayuntamiento como por los ingresos derivados de prestación de servicios a terceros.

	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020	2021-2020	% 2021- 2020
6. Gastos de personal	18.062.167,04	15.888.472,80	2.173.694,24	13,68%
a) Sueldos, salarios y asimilados	13.912.970,14	12.445.432,20	1.467.537,94	11,79%
640. Sueldos y salarios	13.849.257,06	12.269.039,97	1.580.217,09	12,88%
641. Indemnizaciones	63.713,08	176.392,23	-112.679,15	-63,88%
b) Cargas sociales	4.149.196,90	3.443.040,60	706.156,30	20,51%
642. Seguridad social a cargo de la empresa	3.947.076,24	3.234.120,56	712.955,68	22,04%
649. Otros gastos sociales	202.120,66	208.920,04	-6.799,38	-3,25%

Los gastos de personal de la empresa se incrementan respecto al ejercicio anterior un 13,68%, incremento que se explica por los siguientes motivos:

	Gasto
SUBVENCIONES COMUNIDAD DE MADRID	494.781,63
CAMBIO PLANTA DE TRATAMIENTO DE RESIDUOS	64.616,64
REFUERZO HIGIENE, ASEO Y LIMPIEZA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS COVID-19	293.089,54
GASTO CORRIENTE PROG ECONOMIA CIRCULAR Y 5º CONTENEDOR	35.366,40
PROVISIONES AYUDA SOCIAL Y OREMIO DE JUBILACIÓN	122.409,10
PROVISIONES NEGOCIACIÓN CONVENIO COLECTIVO	668.004,91
OTRAS PROVISIONES	20.000,00
TOTAL	1.698.268,22

El resto del incremento deriva de las actuaciones presupuestadas en el PAIF, que estaban presupuestadas en **679.167,86 €**, y comprendían: refuerzo de personal en limpieza de edificios por COVID en el primer semestre, mantenimiento del parque de viviendas en la EMV, y refuerzo de servicios por incremento de actividad en edificios, deportes, bicinrivas, taller, recogida de residuos y limpieza viaria.

	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020	2021-2020	% 2021- 2020
7. Otros gastos de explotación	3.703.054,14	2.838.009,69	865.044,45	30,48%
a) Servicios exteriores	3.144.118,26	2.349.222,25	794.896,01	33,84%
621. Arrendamientos y cánones	229.636,94	167.060,36	62.576,58	37,46%
622. Reparaciones y conservación	682.374,71	648.944,36	33.430,35	5,15%
623. Servicios de profesionales independientes	70.342,49	56.066,88	14.275,61	25,46%
624. Transportes	766,06	95,62	670,44	701,15%
625. Primas de seguros	103.307,57	94.585,74	8.721,83	9,22%
626. Servicios bancarios y similares	516,57	455,93	60,64	13,30%
627. Publicidad, propaganda y relaciones públicas	27.399,88	14.204,97	13.194,91	92,89%
628. Suministros	112.719,84	94.300,30	18.419,54	19,53%
629. Otros servicios	1.917.054,20	1.273.508,09	643.546,11	50,53%
b) Tributos	558.935,88	483.817,07	75.118,81	15,53%
631. Otros tributos	17.366,15	15.169,98	2.196,17	14,48%
6341. Ajustes negativos en IVA de activo corriente	541.569,73	468.647,09	72.922,64	15,56%
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones	0,00	4.970,37	-4.970,37	-100,00%
650. Pérdidas de créditos comerciales incobrables	0,00	4.970,37	-4.970,37	-100,00%

El incremento en otros gastos de explotación asciende a 865 mil €, y se concentra en las siguientes partidas:

Se incrementa el coste de la subcuenta **621 Arrendamientos** (62 mil euros) como consecuencia del incremento de alquileres de vehículos y maquinaria en el ejercicio por el temporal filomena y el retraso en entrega de inversiones como consecuencia de la falta de materiales.

Se aumenta la subcuenta **622 de Reparaciones y conservación** (33 mil euros) como consecuencia del incremento de gastos de taller externo derivado del incremento de reparaciones por el envejecimiento e incremento de la flota de vehículos y maquinaria.

En la subcuenta **629 de Otros servicios** (643 mil euros) se produce un incremento que corresponde en gran parte al incremento del gasto en tasa de vertedero y los servicios de recogida y reciclado de residuos que tenemos contratados. Efectivamente, a partir del segundo trimestre del año Rivamadrid empezó a llevar parte de sus residuos a la Planta de Tratamiento de la Mancomunidad del Este en Loeches, lo que ha supuesto un

importantísimo incremento del gasto. Si consideramos la tasa facturada, solo por este concepto el incremento de gasto ha sido de 369 mil euros; y se ha dotado una provisión por importe de 207 mil euros dado que no nos han facturado conceptos tarifarios aprobados en la asamblea general de la Mancomunidad del Este en su sesión de 15 de marzo, tales como la cuota de amortización de mayo y junio y la cuota extraordinaria por retorno desde PTV Madrid, cantidades que previsiblemente tengan impacto en ejercicios futuros.

El crecimiento en la **subcuenta 6341** se produce porque al incrementarse el gasto también se incrementa el IVA y, al estar sujetos a la regla de la prorrata tan solo recuperamos el 4% del IVA soportado.

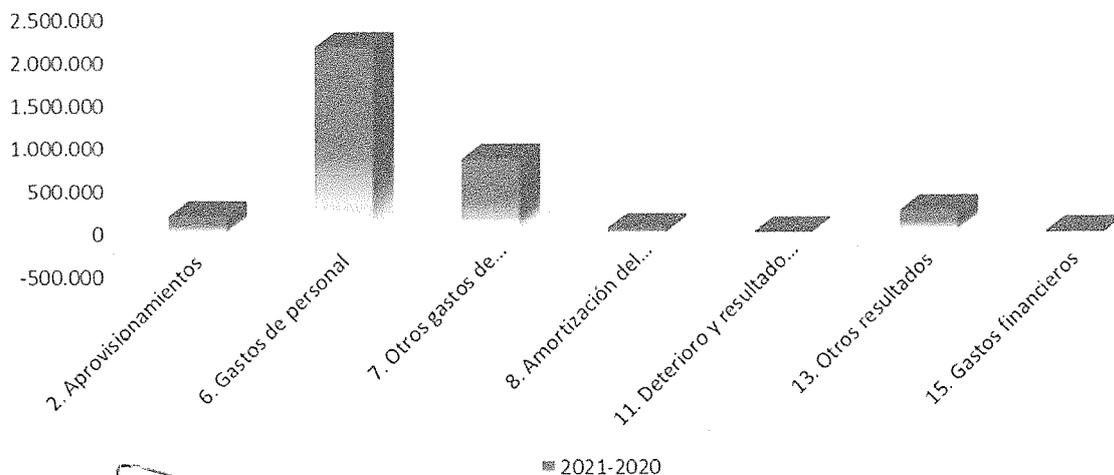
	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020	2021-2020	% 2021- 2020
8. Amortización del inmovilizado	937.767,07	882.520,23	55.246,84	6,26%
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	464,71	662,28	-197,57	-29,83%
13. Otros resultados	367.651,59	111.503,49	256.148,10	229,72%

También señalar que se produce un incremento del coste de amortizaciones, derivado del incremento de los activos en los últimos ejercicios y un incremento de gastos excepcionales derivados del coste en material de protección por COVID, gastos derivados del temporal filomena y de las provisiones dotadas como consecuencia del accidente laboral acontecido en la empresa, que se detalla en la memoria.

Los gastos financieros disminuyen como consecuencia de la reducción de la deuda con entidades financieras.

	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020	2021-2020	% 2021- 2020
15. Gastos financieros	54.428,67	65.524,89	-11.096,22	-16,93%

DIFERENCIA GASTOS 2021 - 2020

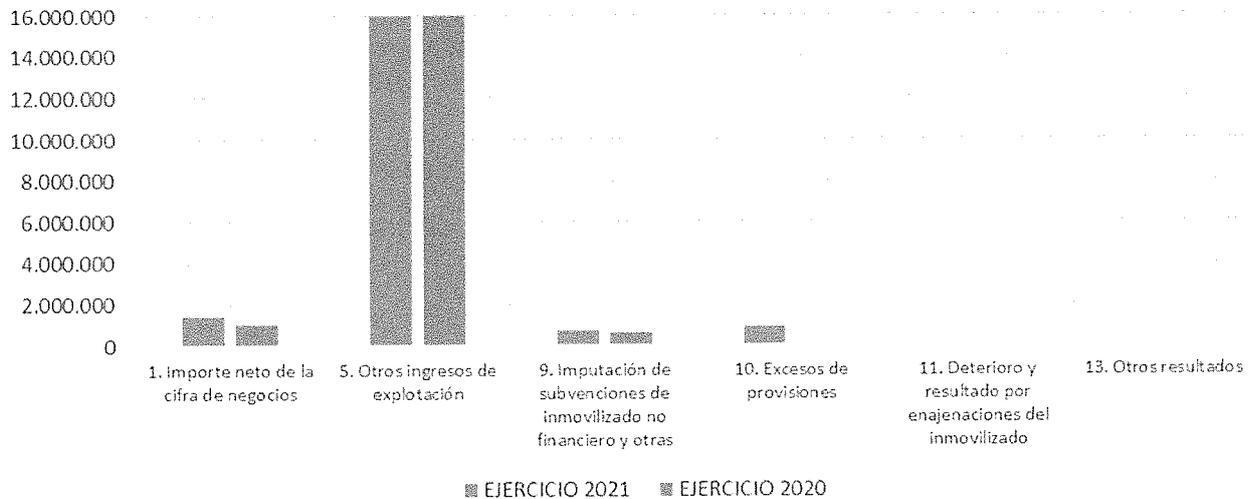


○ **Por el concepto de ingresos:**

Las diferencias desglosadas figuran en la siguiente tabla:

	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020	2021-2020	% 2021- 2020
1. Importe neto de la cifra de negocios	1.414.504,82	1.000.446,03	414.058,79	41,39%
5. Otros ingresos de explotación	21.092.278,59	18.977.944,28	2.114.334,31	11,14%
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y c	701.648,57	581.082,27	120.566,30	20,75%
10. Excesos de provisiones	900.755,69	0,00	900.755,69	Div 0
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	0,00	1.400,00	-1.400,00	-100,00%
13. Otros resultados	20.661,53	7.795,13	12.866,40	165,06%

Comparativa Ingresos 2021 2020



	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020	2021-2020	% 2021- 2020
1. Importe neto de la cifra de negocios	1.414.504,82	1.000.446,03	414.058,79	41,39%
a) Ventas	757.318,16	583.765,15	173.553,01	29,73%
b) Prestaciones de servicios	657.186,66	416.680,88	240.505,78	57,72%

En el apartado **1. Importe neto de la cifra de negocio** es destacable el incremento de ingresos externos derivado tanto de la prestación de servicios a terceros como del aumento de facturación por venta de residuos. En este apartado también se incluye la relación de ingresos obtenidos por la prestación del servicio de mantenimiento de viviendas de la EMV. Todo esto se ha materializado en un incremento de ingresos respecto al ejercicio anterior de más de cuatrocientos mil euros, un **41,39%**.

Igualmente, se produce un importantísimo incremento de ingresos respecto al año anterior en el apartado de **Otros ingresos de explotación (2.114.334,31 €)**. En este concepto se registran, por una parte, los ingresos accesorios y de gestión corriente y, por otra, la subvención corriente que transfiere el Ayuntamiento a Rivamadrid para el desarrollo de las actuaciones detalladas en el PAIF.

Estos mayores ingresos derivan, por una parte, del alquiler de la planta de EconWARD y, por otra, por el incremento de transferencia corriente contemplada en el PAIF 2021 (**950.016,00 €**), y por la modificación de créditos del Ayuntamiento derivada del pleno de 24 de junio de 2021, de la que Rivamadrid ha justificado un gasto, que se traduce en ingresos, por la siguiente cuantía:

SUPLEMENTO DE CRÉDITO - CRÉDITO EXTRAORDINARIO	
TRANSFERENCIAS A RIVAMADRID: RECOGIDA R.S.U.	482.645,76
REFUERZO HIGIENE, ASEO Y LIMPIEZA DE LOS CENTROS EDUCATIVOS COVID-19	277.054,02
TRANSFERENCIAS A RIVAMADRID: SUMINISTRO DE MASCARILLAS	29.778,64
TRANSFERENCIAS A RIVAMADRID: GASTOS PRODUCIDOS BORRASCA FILOMENA	41.201,81
TRANSF. RIVAMADRID: GASTO CORRIENTE PROG ECONOMIA CIRCULAR Y 5º CONTENEDOR	73.142,21
TOTAL	903.822,44

También hay que considerar el gasto justificado por el encargo de suministro de combustible a la flota municipal propia del Ayuntamiento, por importe de **60.497,61 €** y las subvenciones concedidas por la Comunidad de Madrid para la contratación de personal por **344.874,94 €**.

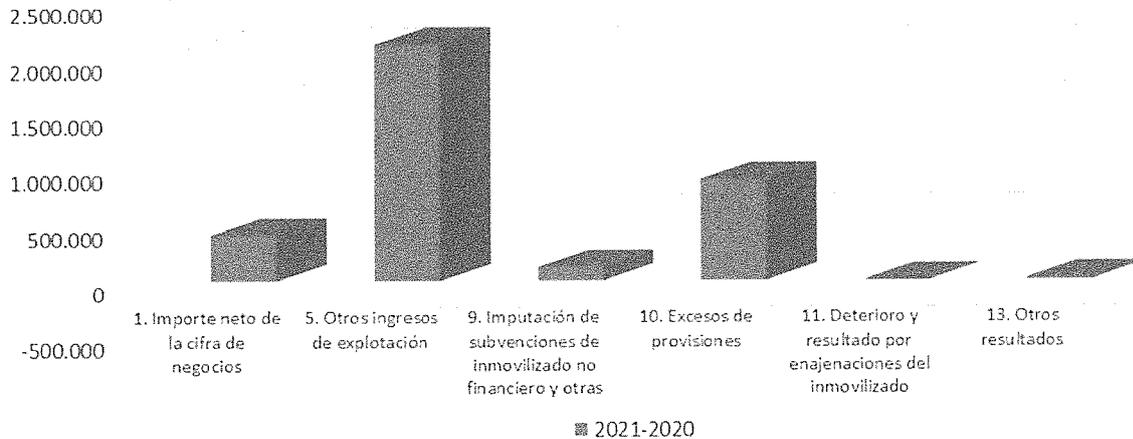
	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020	2021-2020	% 2021- 2020
5. Otros ingresos de explotación	21.092.278,59	18.977.944,28	2.114.334,31	11,14%
a) Ingresos accesorios y otros ingresos de gestión corriente	43.315,32	43.315,32	0,00	0,00%
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	21.048.963,27	18.934.628,96	2.114.334,31	11,17%
740. Subvenciones, donaciones y legados a la explotación	20.704.088,33	18.934.628,96	1.769.459,37	9,35%
747. Otras subvenciones, donaciones y legados transferidos al resultado	344.874,94	0,00	344.874,94	

En el punto **9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero se produce un aumento de 120.566,30 €** consecuencia del incremento de inversiones en los últimos ejercicios con financiación mediante subvención de capital por parte del Ayuntamiento, y el ritmo de amortizaciones de la empresa.

En el apartado **10. Excesos de Provisiones** se produce un ingreso como consecuencia de anular la dotación de una parte de la provisión a largo plazo contabilizada en ejercicios anteriores como consecuencia de reclamaciones de revisión salarial derivadas de la interpretación del convenio colectivo 2016-2020, detalladas en la Memoria de las cuentas anuales de 2020.

	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020	2021-2020	% 2021- 2020
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y c	701.648,57	581.082,27	120.566,30	20,75%
10. Excesos de provisiones	900.755,69	0,00	900.755,69	Div 0
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	0,00	1.400,00	-1.400,00	-100,00%
13. Otros resultados	20.661,53	7.795,13	12.866,40	165,06%

Diferencia Ingresos 2021 - 2020



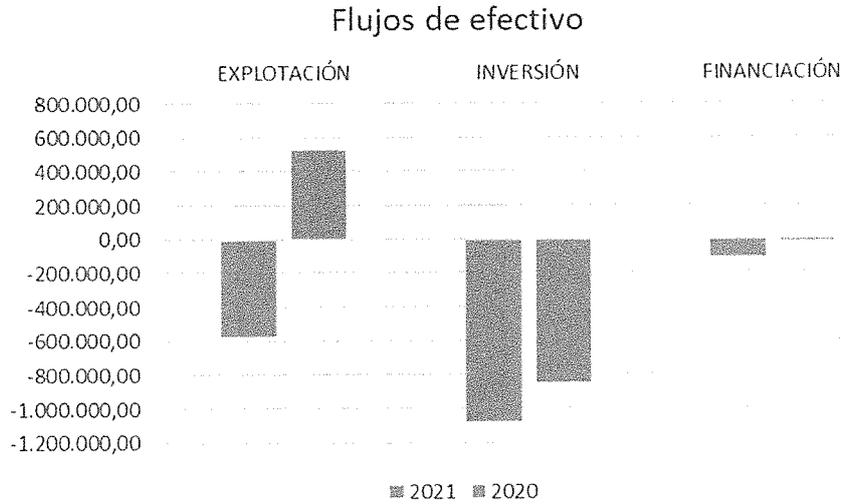
B. Estado de flujos de efectivo:

Se trata de un estado que informa sobre la utilización de los activos monetarios representativos de efectivo y otros activos líquidos equivalentes clasificando los movimientos por actividades e indicando la variación neta de dicha magnitud en el ejercicio.

El aumento o disminución neta del efectivo o equivalentes será la suma algebraica de los tres tipos de flujos, de los de actividades de explotación, de inversión y de financiación. En las partidas de balance se desarrolla la explicación de la disminución de efectivo.

	2021	2020
Beneficio Neto	54.622,95	45.656,40
Beneficio (antes de amortizaciones y gastos financieros)	1.047.283,40	992.963,80
Flujos de efectivo de las actividades de EXPLOTACIÓN	-570.321,64	522.361,22
Flujos de efectivo de las actividades de INVERSIÓN	-1.078.011,23	-850.239,14
Flujos de efectivo de las actividades de FINANCIACIÓN	-107.513,82	-20.212,79
Variación neta del efectivo o equivalentes en el ejercicio	-1.755.846,69	-348.090,71

Como resultado más significativo podemos ver que se ha producido un importante aumento negativo de los flujos de efectivo de las actividades de explotación debido, en su mayor parte, al incremento de la deuda que el Ayuntamiento de Rivas tiene con la empresa a fecha de cierre de ejercicio. Esto implica una disminución del efectivo de la empresa.



C. El Balance de situación de Rivamadrid, a 31 de diciembre de 2021 presenta las siguientes características.

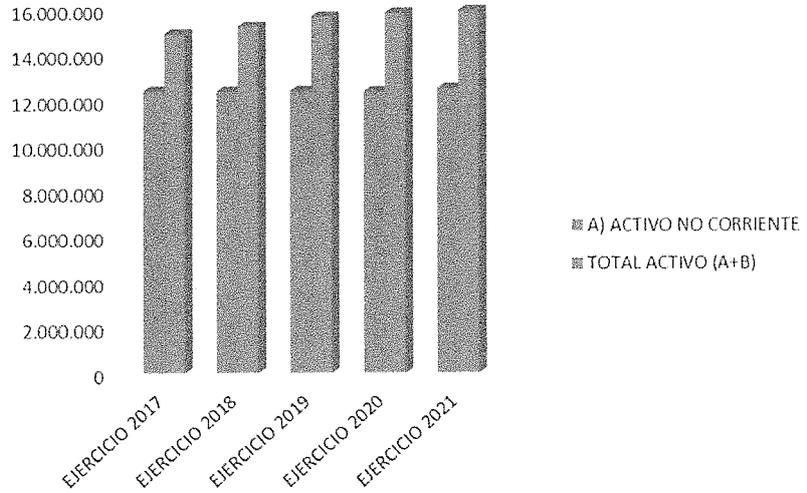
A continuación, pasamos a analizar las distintas partidas del balance.

1. Respecto al Activo:

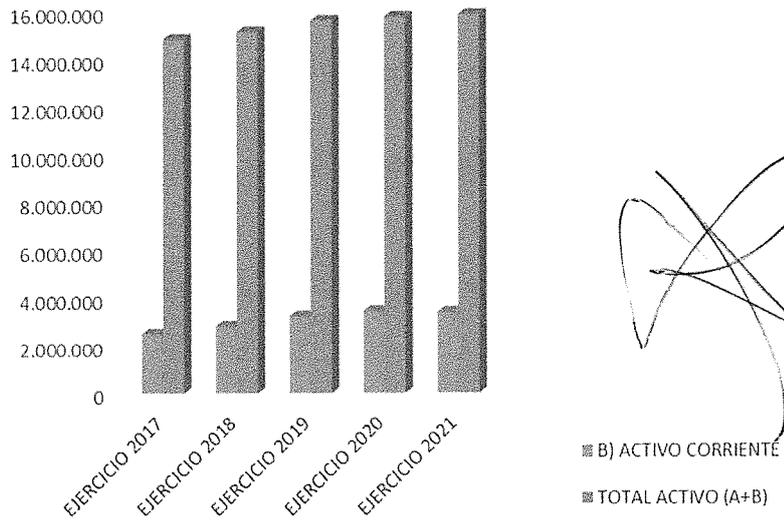
La estructura económico financiera de RIVAMADRID, a 31 de diciembre de 2021, es la siguiente:

ACTIVO	EJERCICIO 2021	% / Total 2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE	12.449.409,21	78,59%
B) ACTIVO CORRIENTE	3.392.523,55	21,41%
TOTAL ACTIVO (A+B)	15.841.932,76	100,00%

Activo No Corriente y Activo Total



Activo Corriente y Activo Total



ACTIVO	EJERCICIO 2017	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2019	EJERCICIO 2020	EJERCICIO 2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE	12.342.265,09	12.318.913,14	12.341.173,13	12.309.629,76	12.449.409,21
B) ACTIVO CORRIENTE	2.479.807,64	2.818.017,68	3.240.494,63	3.435.699,72	3.392.523,55
TOTAL ACTIVO (A+B)	14.822.072,73	15.136.930,82	15.581.667,76	15.745.329,48	15.841.932,76

En el año 2017 se produjo un incremento del Activo no corriente al retomar la empresa el esfuerzo inversor tras el parón que se había producido como consecuencia de la crisis económica. A partir de ese período se

mantiene estable este epígrafe compensando las amortizaciones de activos con nuevas inversiones. Por otra parte, el Activo corriente se incrementa principalmente por el aumento de liquidez derivado de la dotación de provisiones.

En el siguiente cuadro podemos ver las principales inversiones realizadas en 2020 y 2021:

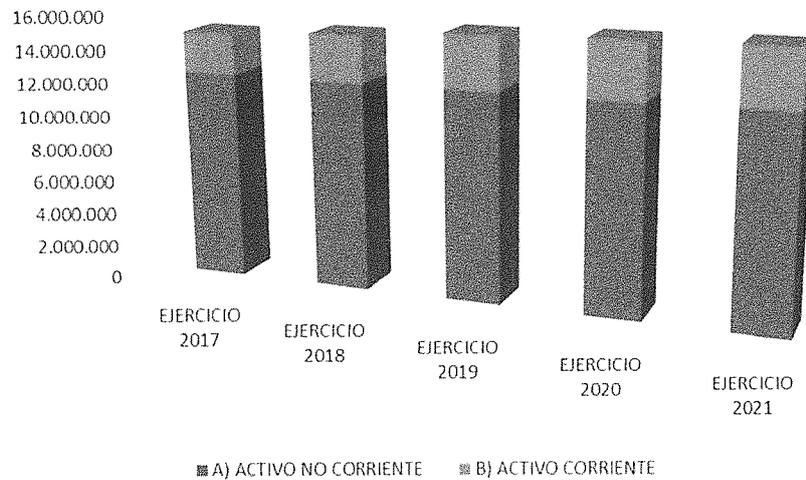
• **Inversiones 2020**

CANTIDAD	COMPRA REALIZADA	IMPORTE CON PRORRATA
1	Recolector compactador carga lateral Iveco s way ad260/4200+1395	265.433,44
1	Suministro obra y montaje de 6 modulos prefabricados (6,00*2,40) con 2 uniades de aire split y 1 und extintor PARQUE ASTURIAS	63.091,21
1	Vehículo furgón caja gancho grúa	52.870,40
4	Trampilla IVECO modelo 35C16HA8	190.240,68
1	Vehículo Fiat Talento Matrícula 7506-LJW	26.098,75
20	10 Ordenadores portátil DELL Inspiron 3793 DC69K y 10 Ordenadores portátil HP 470 G7 PROBOOK 8VU27EA	17.854,57
1	Barredora Karcher 0.300-210.0 KM 105/110 R G nº serie 20658	16.313,65
29	7 Desbrozadoras gasolina, 9 Cortasetos gasolina, 9 Sopladoras BR600, 1 Motosierra Stihl, 2 Podadoras de altura gasolina	15.416,53
130	Contenedores de 800 litros	14.941,30
5	2 Segadoras de mano, 1 Segadora de asiento, 1 Mula mecánica, 1 Escarificadora	11.174,88
1	Vehículo Peugeot Partner 2 Tepee 1.6 HDi 75cv Access	8.308,22
2	Desbrozadora de Martillo OREC HR 662 Motor G270 8CV 62CMS	8.200,92
1	Vehículo Peugeot 208 5P Access 1.6 BH (anteriormente en Renting)	7.982,85
1	50% Licencia ACTAIS Waste BackOffice y 75% Sistema ACTAIS Waste Mobile	6.824,22
15	Mesas de 160*80 faldón cerezo, Sillas giratoria click syncro	5.623,49
1	Otras inversiones > 5.000 €	38.536,36
	TOTAL INVERSIONES 2020	748.911,47

• **Inversiones 2021**

CANTIDAD	COMPRA REALIZADA	IMPORTE CON PRORRATA
2	Equipos e instalación de aire acondicionado mod. BIO18 DAIV taller (sede)	14.849,13
1	Suministro y colocación de dos máquinas de aire acondicionado por conductos marca Mitsubishi Electric modelo MGPEZ71VJA sistema inverter	5.467,28
	Otras inversiones en instalaciones	4.744,88
	TOTAL INSTALACIONES	25.061,29
	TOTAL MOBILIARIO OFICINA Y VESTUARIO	17.574,17
	TOTAL MOBILIARIO URBANO	47.906,53
1	Software y Hardware del Sistema de ampliación funcional de la plataforma de RSU	77.340,86
1	Sistema de planificación de recursos empresariales (ERP)	66.388,38
24	12 Monitores HP TFT 22" HP V22 FHD 9SV80AA y 12 Ordenadores Portátil HP 430 GB PROBOOK 2R9E1EA Inter Core i5 16gb RAM Windows 10	13.718,57
	Otras inversiones en software y hardware	19.965,90
	TOTAL SOFTWARE Y HARDWARE	177.413,71
8	3 Desbrozadoras martillo, 2 Cortacésped Honda, 1 Cortacésped asiento, 1 Motoazada Honda, 1 Escarificador Vila,	26.349,05
5	3 Fregadoras S.533-204.0 B40W BP y 2 Aspiradoras 1.378-600.0 NT	13.407,00
11	2 Cortasetos HSA 94R, 4 Sopladoras BGA 100, 5 Baterías + Arnes + Cabel + Adapatador	7.210,80
12	4 Desbrozadoras FS460, 1 Cortasetos HS 82, 4 Sopladoras BR600, 1 Motosierra Stihl MS201, 2 Cortasetos pértiga HT103	6.917,47
2	Fregadora mod. BD43/25 C Bp + Kit batería nº de serie 026360	5.612,19
	Otras Inversiones	12.468,70
	TOTAL UTILLAJE Y MAQUINARIA	71.965,21
1	Vehículo IVECO Camión Gancho Grúa Matrícula 8086-LPG	196.942,24
5	Vehículo PIAGGIO	139.931,97
1	Vehículo Plataforma Elevadora 8495-LSZ	81.708,80
1	1 Vehículo Dumper Nº Bastidor 1621000114 Matrícula E-1089-BHN	31.195,04
	TOTAL VEHICULOS	449.778,05
291	Contenedores de 3000 litros Carqa lateral (75 envases - 88 papel y cartón - 128 fracción resto)	239.819,44
	TOTAL CONTENEDORES	239.819,44
8	Minipuntos Limpios recogida selectiva de residuos	18.024,00
11	Camaras de Vigilancia para puntos limpios	18.022,31
4	Armarios recicladores	16.322,53
112	60 Contenedores 800 L, 50 Contenedores 120 L y 2 Contenedores 240 L color marrón	10.539,23
1	Material para cambio red de datos sede SWITCH	7.441,81
61	Contenedores de 800 litros color verde + 12 TAG R/O	7.344,18
1	Otras Inversiones	3.244,32
	TOTAL ECONOMINA CIRCULAR	80.938,38
	TOTAL INVERSIONES 2021	1.110.456,78

Activo Total, Corriente y No Corriente

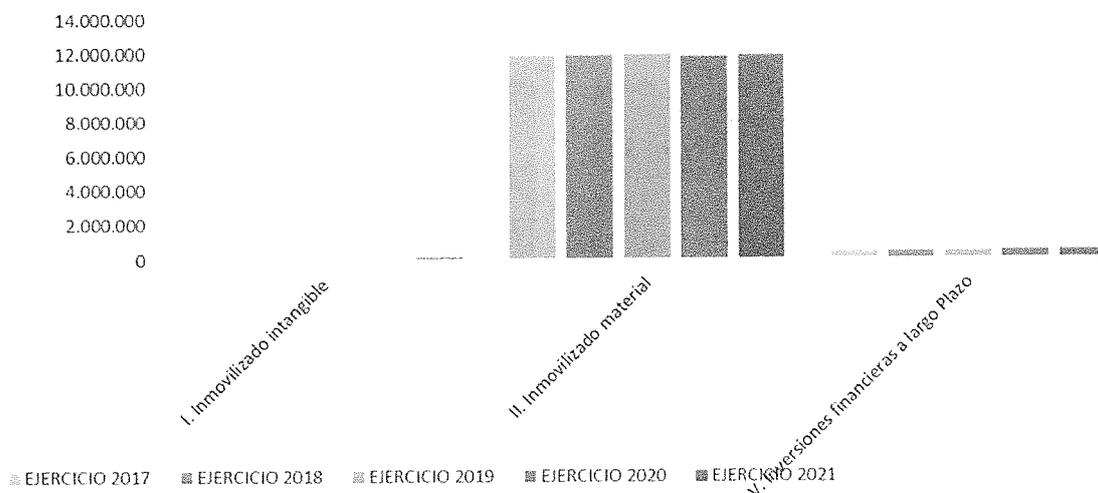


El desglose de las cuantías y los porcentajes que representan cada epígrafe con relación al total del activo, analizando los dos últimos ejercicios, se informa en el siguiente cuadro y los siguientes gráficos:

ACTIVO	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020	%/ Total 2021	%/ Total 2020	2021-2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE	12.449.409,21	12.309.629,76	78,59%	78,18%	139.779,45
I. Inmovilizado intangible	113.790,53	10.905,21	0,72%	0,07%	102.885,32
II. Inmovilizado material	11.849.811,39	11.791.859,16	74,80%	74,89%	57.952,23
V. Inversiones financieras a largo plazo	485.807,29	506.865,39	3,07%	3,22%	-21.058,10

ACTIVO	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020	%/ Total 2021	%/ Total 2020	2021-2020
B) ACTIVO CORRIENTE	3.392.623,55	3.435.699,72	21,41%	21,82%	-43.176,17
II. Existencias	254.257,05	251.813,44	1,60%	1,60%	2.443,61
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	2.748.054,71	1.037.827,80	17,35%	6,59%	1.710.226,91
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	324.425,80	137.368,09	2,05%	0,87%	187.057,71
4. Personal	11.593,46	13.510,51	0,07%	0,09%	-1.917,05
5. Activos por impuesto corriente	16.193,45	16.141,84	0,10%	0,10%	51,61
6. Otros créditos con las Administraciones públicas	2.395.842,00	870.807,36	15,12%	5,53%	1.525.034,64
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	390.211,79	2.146.058,48	2,46%	13,63%	-1.755.846,69
TOTAL ACTIVO (A+B)	15.841.932,76	15.745.329,48	100,00%	100,00%	96.603,28

Desglose del Activo No Corriente



ACTIVO	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020	%/ Total 2021	%/ Total 2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE	12.449.409,21	12.309.629,76	78,59%	78,18%
I. Inmovilizado intangible	113.790,53	10.905,21	0,72%	0,07%
II. Inmovilizado material	11.849.811,39	11.791.859,16	74,80%	74,89%
V. Inversiones financieras a largo plazo	485.807,29	506.865,39	3,07%	3,22%

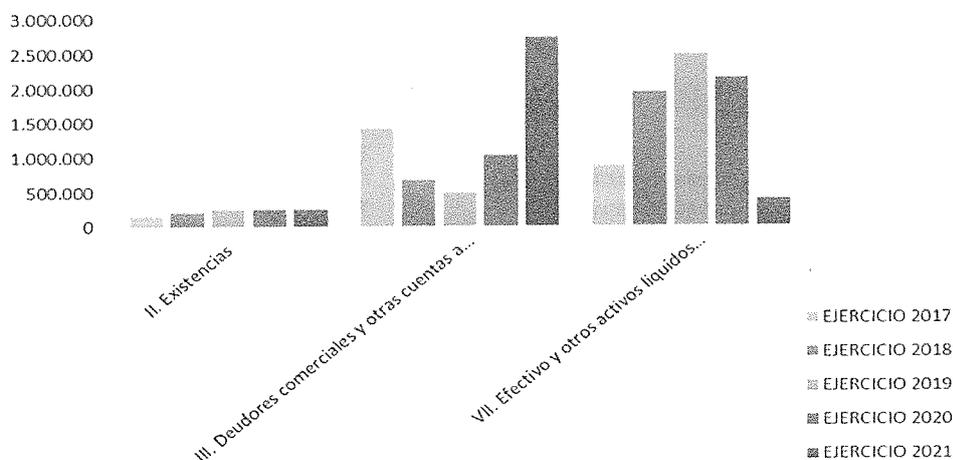
ACTIVO	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020	Variación	2021-2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE	12.449.409,21	12.309.629,76	1,14%	139.779,45
I. Inmovilizado intangible	113.790,53	10.905,21	943,45%	102.885,32
II. Inmovilizado material	11.849.811,39	11.791.859,16	0,49%	57.952,23
V. Inversiones financieras a largo plazo	485.807,29	506.865,39	-4,15%	-21.058,10

En el gráfico correspondiente al desglose del Activo No Corriente o Fijo destaca sobre el resto el importe correspondiente a apartado **II Inmovilizado material**, que representa el **74,80 %** del Activo Total, y está constituido por los subapartados **1 Terrenos y otras construcciones** y **2 Instalaciones Técnicas y Otro Inmovilizado Material**.

El **Activo No Corriente** del ejercicio 2021 presenta un incremento sobre el importe del 2020 por importe de **139.779,45 €**, debido al esfuerzo inversor realizado por la empresa tanto en su inmovilizado material como intangible, siendo, en este último caso destacable la implantación de un sistema de gestión informática del servicio de recogida de residuos y limpieza viaria y la implantación (en curso) de un nuevo ERP para la gestión integral en la dirección de recursos humanos.

Las Inversiones financieras a largo plazo disminuyen en 21.058,10 € en este ejercicio pues, por una parte, como consecuencia del nuevo convenio colectivo no se ha realizado aportación al fondo constituido para hacer frente a los premios por jubilación (provisionándose como gasto las aportaciones del ejercicio), y al producirse alguna jubilación en 2021 se ha aplicado parte del fondo correspondiente, que ha supuesto una disminución de este.

Desglose del Activo Corriente



ACTIVO	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020	%/ Total 2021	%/ Total 2020
B) ACTIVO CORRIENTE	3.392.523,55	3.435.699,72	21,41%	21,82%
II. Existencias	254.257,05	251.813,44	1,60%	1,60%
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	2.748.054,71	1.037.827,80	17,35%	6,59%
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	390.211,79	2.146.058,48	2,46%	13,63%

Respecto al gráfico y tabla de datos correspondiente al desglose del **Activo Corriente o Circulante**, que representa el **21,41 %** sobre el importe del **Activo Total**, la cifra más significativa está contenida en el apartado **III Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar**, que supone el **17,35 %** sobre el **Activo Total**.

Efectivamente, a la fecha del cierre del ejercicio, el Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid presentaba una deuda con Rivamadrid que ascendía a **2.074.776,83 €**, con el siguiente desglose:

- 1) Subvención de Capital Ejercicio 2021: 1.110.456,78 €
- 2) Encargo Gestión Gastos Combustible: 60.497,61
- 3) Aplicación Modificación Presupuestaria del 24-06-21: 903.822,44 €

Parte de esa deuda ya ha sido satisfecha en el mes de enero de 2022.

El resto de deuda en el apartado de Otros créditos con administraciones públicas se deriva de la subvención concedida por la Comunidad de Madrid para la contratación de personal que se comenzó a ejecutar en diciembre de 2021.

Este incremento de deuda ha supuesto una importantísima disminución de efectivo pues, obviamente, Rivamadrid ha atendido en tiempo y forma sus obligaciones pago tanto a proveedores de inmovilizado como a proveedores de gasto corriente. La situación no debe ser preocupante siempre que tanto el Ayuntamiento

como la Comunidad de Madrid atiendan al pago de las obligaciones contraídas, y dada nuestra experiencia en los últimos ejercicios, es razonable pensar que será así.

Por último, cabe también destacar el aumento de deuda de clientes, motivado en gran parte por el incremento de facturación en el ejercicio.

ACTIVO	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020	Variación	2021-2020
B) ACTIVO CORRIENTE	3.392.523,55	3.435.699,72	-1,26%	-43.176,17
II. Existencias	254.257,05	251.813,44	0,97%	2.443,61
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	2.748.054,71	1.037.827,80	164,79%	1.710.226,91
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	324.425,80	137.368,09	136,17%	187.057,71
4. Personal	11.593,46	13.510,51	-14,19%	-1.917,05
5. Activos por impuesto corriente	16.193,45	16.141,84	0,32%	51,61
6. Otros créditos con las Administraciones públicas	2.395.842,00	870.807,36	175,13%	1.525.034,64
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	390.211,79	2.146.058,48	-81,82%	-1.755.846,69

2. Respecto al Pasivo y Patrimonio Neto.

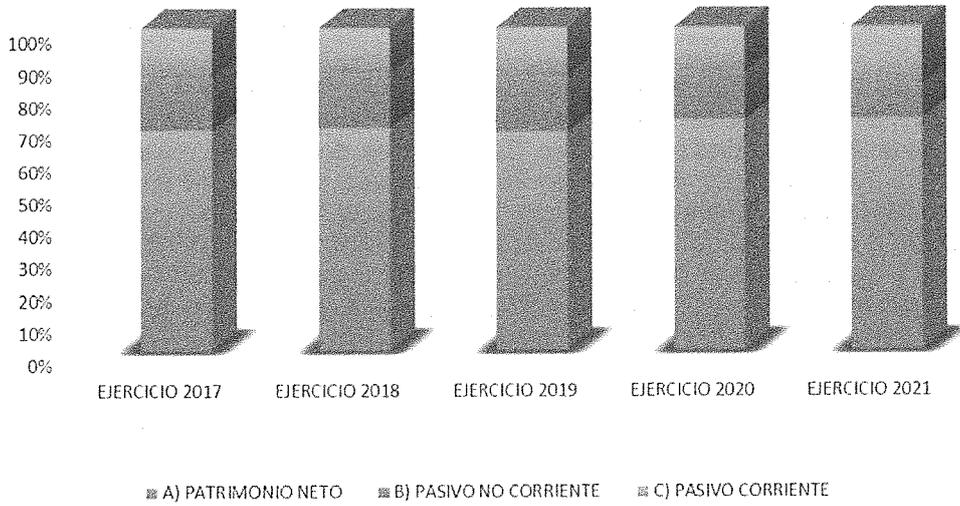
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2021	% / Total 2021
A) PATRIMONIO NETO	11.363.075,05	71,73%
B) PASIVO NO CORRIENTE	1.632.730,08	10,31%
C) PASIVO CORRIENTE	2.846.127,63	17,97%
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	15.841.932,76	100,00%

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020	% / Total 2021	% / Total 2020	2021-2020
A) PATRIMONIO NETO	11.363.075,05	11.248.105,07	71,73%	71,44%	114.969,98
A-1) Fondos propios	4.758.731,84	4.704.108,69	30,04%	29,88%	54.622,95
I. Capital	3.960.000,00	3.960.000,00	25,00%	25,15%	0,00
III. Reservas	744.108,69	698.452,09	4,70%	4,44%	45.656,60
VII. Resultado del ejercicio	54.622,95	45.656,60	0,34%	0,29%	8.966,35
A.2) Ajustes por cambio de valor	119.663,97	119.663,97	0,76%	0,76%	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	6.484.679,44	6.424.332,41	40,93%	40,80%	60.347,03

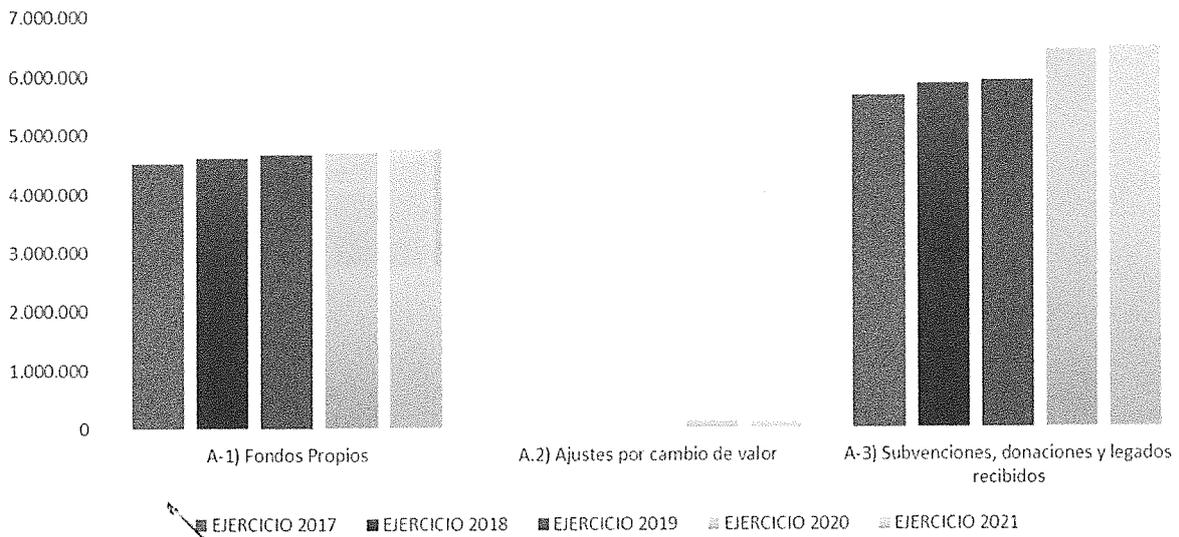
	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020	% / Total 2021	% / Total 2020	2021-2020
B) PASIVO NO CORRIENTE	1.632.730,08	2.302.481,59	10,31%	14,62%	-669.751,51
I. Provisiones a L/P	1.005.594,52	1.402.470,21	6,35%	8,91%	-396.875,69
II. Deudas a largo plazo	581.941,48	858.838,85	3,67%	5,45%	-276.897,37
IV. Pasivos por impuesto diferido	45.194,08	41.172,53	0,29%	0,26%	4.021,55

	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020	% / Total 2021	% / Total 2020	2021-2020
C) PASIVO CORRIENTE	2.846.127,63	2.194.742,82	17,97%	13,94%	651.384,81
II. Provisiones a corto plazo	791.398,91	207.799,23	5,00%	1,32%	583.599,68
III. Deudas a corto plazo	764.433,73	655.397,21	4,83%	4,16%	109.036,52
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.290.294,99	1.331.546,38	8,14%	8,46%	-41.251,39
			0,00%	0,00%	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	15.841.932,76	15.745.329,48	100,00%	100,00%	96.603,28

Patrimonio neto y Pasivo



Desglose del Patrimonio Neto

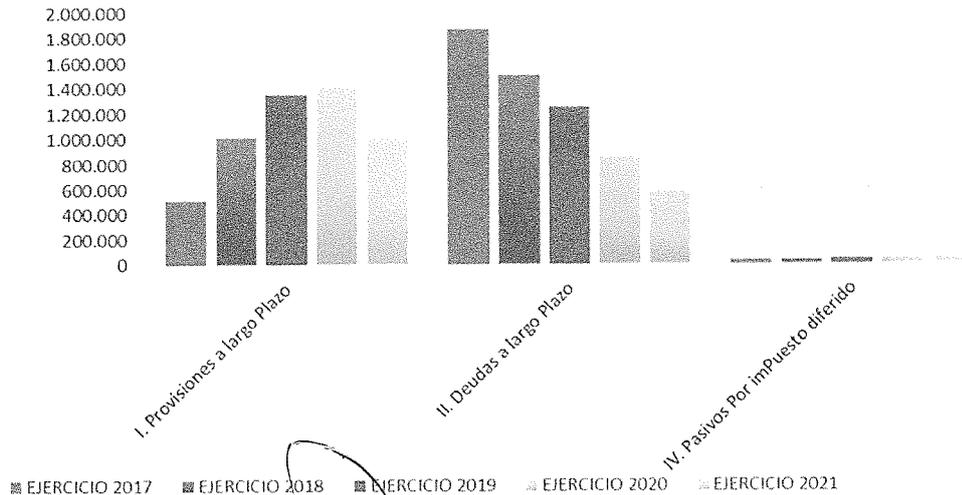


PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020	%/ Total 2021	%/ Total 2020	2021-2020
A) PATRIMONIO NETO	11.363.075,05	11.248.105,07	71,73%	71,44%	114.969,98
A-1) Fondos propios	4.758.731,64	4.704.108,69	30,04%	29,88%	54.622,95
I. Capital	3.960.000,00	3.960.000,00	25,00%	25,15%	0,00
III. Reservas	744.108,69	698.452,09	4,70%	4,44%	45.656,60
VII. Resultado del ejercicio	54.622,95	45.656,60	0,34%	0,29%	8.966,35
A.2) Ajustes por cambio de valor	119.663,97	119.663,97	0,76%	0,76%	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	6.484.679,44	6.424.332,41	40,93%	40,80%	60.347,03

Dentro del Total del Pasivo y Neto del Balance de Situación de la empresa cerrada su contabilidad a 31 de diciembre de 2021, en el apartado del "Patrimonio Neto" (**71,73 %** del Pasivo y Neto Total en 2021 (**71,44%** de igual concepto en 2020)), destaca el importe de "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" (**40,93%** del Pasivo y Neto Total en 2021; **40,80%** en 2019), cantidad correspondiente a las subvenciones no reintegrables recibidas por la empresa de su único propietario, el Ayuntamiento, en el periodo de tiempo transcurrido desde el comienzo de su actividad. Se observa un incremento, de **60.347,03 €**. Esta magnitud, que se deriva de la transferencia de capital de para acometer inversiones, va disminuyendo conforme vamos amortizando los bienes adquiridos con estos fondos e incorporando, por tanto, la subvención al resultado del ejercicio.

Los Fondos Propios se incrementan en 2021 como consecuencia del resultado positivo del ejercicio (**54.622,95 €**), que se distribuirán según la decisión que disponga la Junta General de Accionistas que, presumiblemente, aumentará en la cifra resultante las cuantías de las Reservas Legales y Voluntarias, que en 2021 se incrementaron en **45.656,60 €** como consecuencia de la aplicación del resultado del ejercicio 2020.

Desglose Pasivo No Corriente

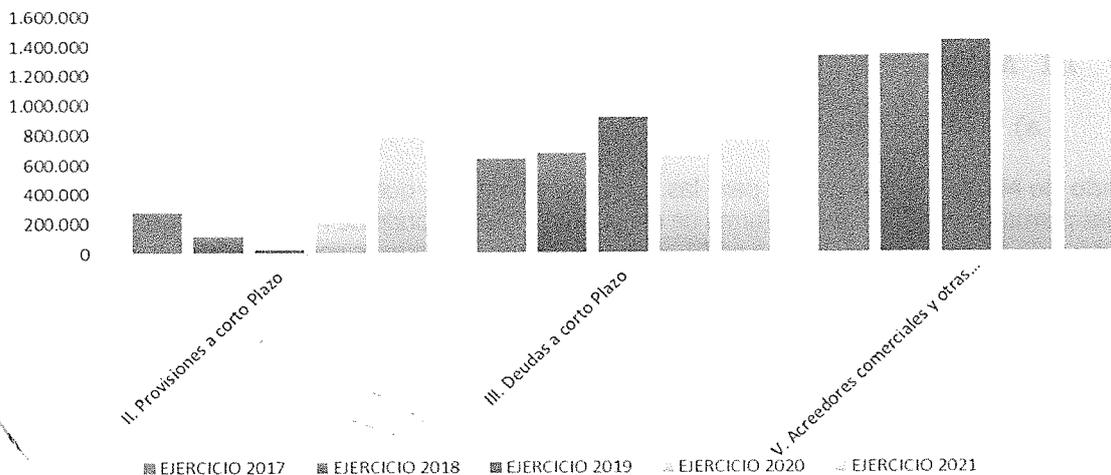


	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020	% / Total 2021	% / Total 2020	2021-2020
B) PASIVO NO CORRIENTE	1.632.730,08	2.302.481,59	10,31%	14,62%	-669.751,51
I. Provisiones a L/P	1.005.594,52	1.402.470,21	6,35%	8,91%	-396.875,69
4. Otras provisiones	1.005.594,52	1.402.470,21	6,35%	8,91%	-396.875,69
140. Obligaciones por prestaciones L/P al personal	376.682,20	1.217.437,89	2,38%	7,73%	-840.755,69
142. Provisión para otras responsabilidades	443.880,00				
143. Provisión por desmantelamiento	185.032,32	185.032,32	1,17%	1,18%	0,00
II. Deudas a largo plazo	581.941,48	858.838,85	3,67%	5,45%	-276.897,37
2. Deudas con entidades de crédito	417.104,72	542.180,44	2,63%	3,44%	-125.075,72
3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00
5. Otros pasivos financieros	164.836,76	316.658,41	1,04%	2,01%	-151.821,65
IV. Pasivos por impuesto diferido	45.194,08	41.172,53	0,29%	0,26%	4.021,55

Respecto al Pasivo No Corriente (**10,31 %** del Total del Pasivo y Neto del Balance de Situación en 2021, **14,62 %** en 2020), está integrado en su parte más significativa (**6,35%**), por I. Provisiones a Largo Plazo (**1.005.594,52 €**). Estas provisiones se corresponden con obligaciones contraídas por el personal como consecuencia del convenio colectivo 2016-2020, en materia de Premio de Jubilación, provisiones por otras responsabilidades detalladas en el apartado 14 de la Memoria de estas Cuentas Anuales y por la provisión por desmantelamiento de la planta piloto, explicado en el apartado 4.2, también de la Memoria. Estas provisiones no están previstas que se apliquen en el ejercicio 2022.

Con respecto a los apartados de Deudas a largo plazo señalar que han experimentado un descenso en 2021 respecto a las cifras de los mismos conceptos de 2020, dado que no se han realizado nuevas inversiones en inmovilizado con financiación ajena. La lógica disminución del importe del crédito a amortizar debido a las amortizaciones ya realizadas, a consecuencia de que el Plan de Inversiones 2008 – 2011, colabora en la disminución de ese importe. La deuda a largo plazo consecuencia del crédito de pago a proveedores proveniente del RDL 4/2012 tiene un saldo vivo a largo plazo a cierre de ejercicio de 24.654,91 €, correspondiendo el resto a adquisiciones de inmovilizado mediante "renting" con entrega del bien a la finalización del contrato.

Desglose Pasivo Corriente



	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020	% / Total 2021	% / Total 2020	2021-2020
C) PASIVO CORRIENTE	2.846.127,63	2.194.742,82	17,97%	13,94%	651.384,81
II. Provisiones a corto plazo	791.398,91	207.799,23	5,00%	1,32%	583.599,68
III. Deudas a corto plazo	764.433,73	655.397,21	4,83%	4,16%	109.036,52
2. Deudas con entidades de crédito	125.675,72	180.878,03	0,79%	1,15%	-55.202,31
3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	44.835,80	0,00%	0,28%	-44.835,80
5. Otros pasivos financieros	638.758,01	429.683,38	4,03%	2,73%	209.074,63
521. Deudas a corto plazo	165.049,66	161.906,56	1,04%	1,03%	3.143,10
522. Deudas a corto plazo transformables en subvenciones	337.784,70		2,13%	0,00%	337.784,70
523. Proveedores de inmovilizado a corto plazo	135.923,65	267.776,82	0,86%	1,70%	-131.853,17
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.290.294,99	1.331.546,38	8,14%	8,46%	-41.251,39

Con relación al "Pasivo Corriente" (**17,97 %** del Pasivo y Neto Totales para 2021 frente a un **13,94 %** en 2020), se observa un aumento de 651.384,81 € respecto al ejercicio anterior, debido, fundamentalmente, al incremento de las provisiones a corto plazo que se concretan en probables obligaciones con el personal por la dotación de importes para cubrir los compromisos por ayuda social y premio de jubilación, así como para cubrir potenciales y probables indemnizaciones y obligaciones como consecuencia de contenciosos laborales en curso y, la cantidad más importante, para atender obligaciones que se van a generar con carácter retroactivo a 1 de enero de 2021 derivadas de la negociación del convenio colectivo (el anterior finalizó el 31 de diciembre de 2020 y en ejercicio 2021 se ha continuado con la tabla salarial de 2020 sin ninguna revisión).

Las deudas con administraciones públicas responden a las retenciones a cuenta por IRPF del cuarto trimestre de 2021 y a la seguridad social del mes de diciembre; ambas se pagan en el mes de enero de 2021.

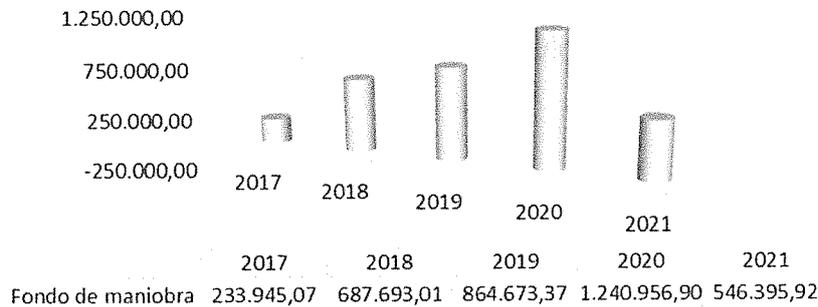
	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020	% / Total 2021	% / Total 2020	2021-2020
C) PASIVO CORRIENTE	2.846.127,63	2.194.742,82	17,97%	13,94%	651.384,81
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.290.294,99	1.331.546,38	8,14%	8,46%	-41.251,39
1. Proveedores	48.169,36	32.549,96	0,30%	0,21%	15.619,40
3. Acreedores varios	343.550,30	463.758,73	2,17%	2,95%	-120.208,43
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	72.003,83	46.874,52	0,45%	0,30%	25.129,31
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	826.571,50	788.363,17	5,22%	5,01%	38.208,33
4750. Hacienda Pública, acreedora por IVA		10.861,80	0,00%	0,07%	-10.861,80
4751. Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	457.413,51	395.086,04	2,89%	2,51%	62.327,47
476. Organismos de la Seguridad Social, acreedores	369.157,99	382.415,33	2,33%	2,43%	-13.257,34

III ANÁLISIS PATRIMONIAL, FINANCIERO Y ECONÓMICO

a) Análisis Patrimonial

El **Fondo de Maniobra** representa para las empresas el importe que, del activo circulante, se financia con capitales permanentes; otra posible forma de explicarlo es que el Fondo de Maniobra es la capacidad que tiene la empresa de financiar sus deudas a corto plazo mediante sus ingresos correspondientes al mismo periodo. Este valor aporta estabilidad a la financiación de las empresas. Las variaciones del Fondo de Maniobra para Rivamadrid se presentan en el siguiente cuadro.

Fondo de maniobra



La contabilidad del ejercicio 2021 presenta para Rivamadrid una ratio del Fondo de Maniobra positivo de **546.395,92 €**, habiendo sido positivo en los últimos cinco ejercicios analizados.

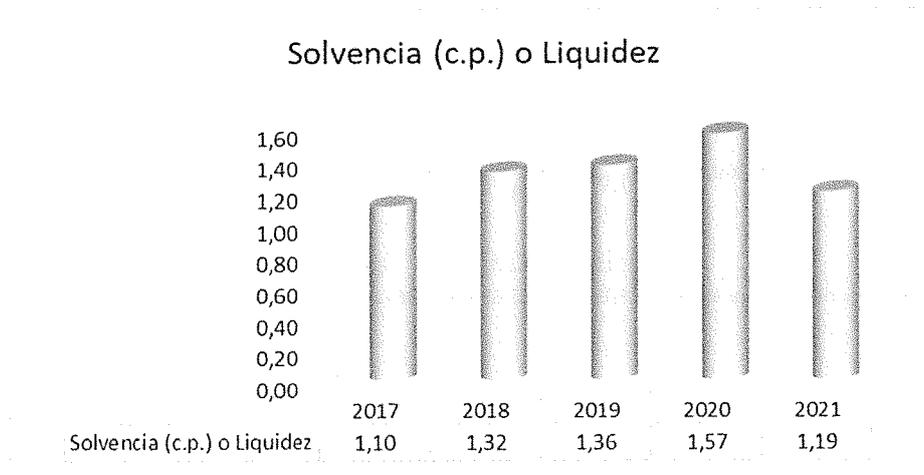
Fondo de maniobra

	2017	2018	2019	2020	2021
Activo Circulante	2.479.807,64	2.818.017,68	3.240.494,63	3.435.699,72	3.392.523,55
Exigible a corto plazo	2.245.862,57	2.130.324,67	2.375.821,26	2.194.742,82	2.846.127,63
Fondo de maniobra	233.945,07	687.693,01	864.673,37	1.240.956,90	546.395,92

Conceptualmente, **el fondo de maniobra es la diferencia entre el activo corriente y el pasivo corriente**. El primero está compuesto por las existencias, tesorería, los derechos de cobro a corto plazo y en general cualquier activo líquido, mientras que el segundo está compuesto por las obligaciones de pago a corto plazo, es decir, las que son exigibles en un plazo menor de un año.

Lógicamente, y en términos generales, **una empresa tendrá una buena salud cuando el fondo de maniobra sea positivo**, y estará tanto más saneada, desde el punto de vista de la liquidez, cuanto mayor sea esta magnitud. En caso contrario, cuando el FM sea negativo la empresa no tiene recursos suficientes para atender sus obligaciones más inmediatas, y puede sufrir graves problemas.

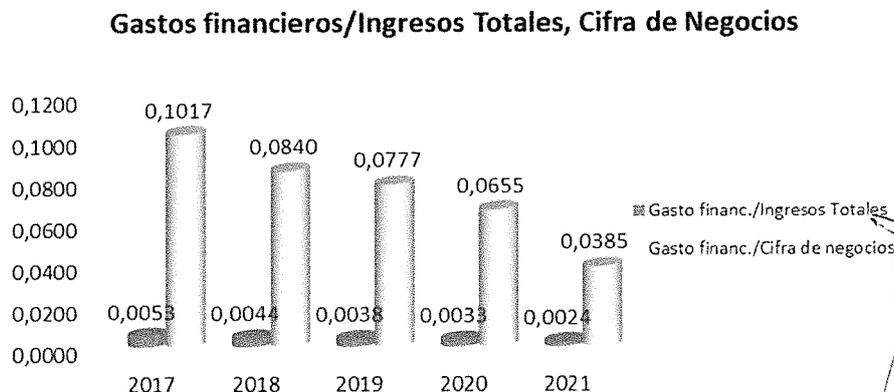
b) Análisis financiero a corto plazo



Técnicamente podemos definir la solvencia como la capacidad financiera (capacidad de pago) de la empresa para cumplir sus obligaciones y los recursos con que cuenta para hacer frente a ellas, o sea una relación entre lo que una entidad tiene y lo que debe.

Por ello, cuando estamos haciendo mención a la solvencia hacemos referencia a contar con los bienes y recursos suficientes para respaldar el endeudamiento que se tenga contraído, **aun cuando estos bienes sean diferentes al efectivo.**

En estrecha relación con el Fondo de Maniobra se encuentra la ratio de **Solvencia Económica a corto plazo o ratio de liquidez**, que refleja las posibilidades de que la deuda de los clientes con la Empresa cubra los pendientes de pago de la misma.



La teoría económica nos informa de que si el valor de la ratio **Gastos Financieros / Importe Neto Cifra de Negocio** es superior a 0,05 los Gastos Financieros son excesivos, pero existen circunstancias que modulan

esta aseveración. En este ejercicio parece consolidarse la disminución de la ratio evolucionando de un valor de 0.1017 en 2017, 0,0840 en 2018, 0,0777 en 2019, 0.0655 en 2020 y 0.0385 en 2021, consecuencia, sin duda, de la positiva evolución de los tipos de interés, la renegociación de condiciones y la disminución de la deuda.

No obstante, es preciso aclarar que este indicador debería ser readaptado en el caso de una empresa que, como la nuestra, tiene la principal parte de sus ingresos fuera de la cifra de negocio, esto es, como subvención municipal por las actividades realizadas por el Ayuntamiento. De esta manera, si considerásemos esos ingresos y otros accesorios, la cifra total de ingresos ascendería en 2021 a 22 millones y medio de euros y la ratio sería, por tanto, 0,0024 muy por debajo del 0,05 antes citado como objetivo de referencia.

	2017	2018	2019	2020	2021
Gastos financieros	95.917,62	81.872,30	73.237,84	65.524,89	54.428,67
Cifra de negocios	942.841,66	975.123,22	942.651,93	1.000.446,03	1.414.504,82
Otros ingresos de explotación	17.211.495,72	17.787.990,28	18.412.551,05	18.977.944,28	21.092.278,59
Ingresos Totales	18.154.337,38	18.763.113,50	19.355.202,98	19.978.390,31	22.506.783,41
Gasto financ./Ingresos Totales	0,0053	0,0044	0,0038	0,0033	0,0024
Gasto financ./Cifra de negocios	0,1017	0,0840	0,0777	0,0655	0,0385

c) Análisis financiero a largo plazo

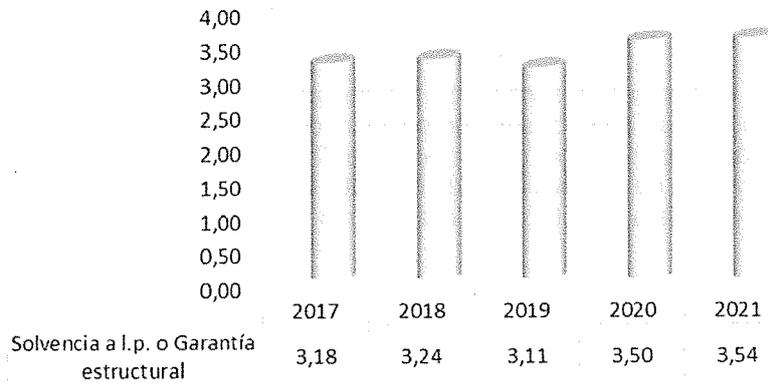
Para el análisis financiero a largo plazo se utilizan tres ratios fundamentales:

- Ratio de garantía estructural, de distancia de la quiebra o solvencia a largo plazo.** Representa la capacidad de los activos de la empresa para hacer frente a todas las deudas de la empresa. Es una garantía de seguridad de que todos los acreedores van a cobrar sus deudas. Nos indica el volumen de activos de que dispone la empresa para hacer frente a sus deudas tanto a corto como a largo plazo.

$$\text{Ratio de Garantía} = \text{Activo Total} / \text{Pasivo Exigible Total}$$

Valor de la ratio: esta ratio debe ser siempre **mayor que la unidad** -valores recomendados entre 1,5 y 2,5- ya que el activo se enfrenta a todas las obligaciones y éstas no pueden ser superiores, porque en este caso estaríamos ante una situación de quiebra técnica. Esta ratio trata de analizar la capacidad plena de endeudamiento que tiene la empresa, a diferencia de lo que ocurría con la ratio de solvencia financiera, que únicamente contemplaba la liquidez que generaba el activo circulante. Indica la seguridad que existe para los acreedores y la solvencia de la firma. Un coeficiente igual a 1 indica que no existen capitales propios por lo que la empresa estaría en una situación de **quiebra técnica**, ya que ni, aunque vendiera todos sus activos tendría suficiente para hacer frente a sus deudas (pasivo exigible). Si su valor es 2 significa que por cada euro adeudado la empresa poseería elementos activos de 2 unidades.

Solvencia a l.p. o Garantía estructural



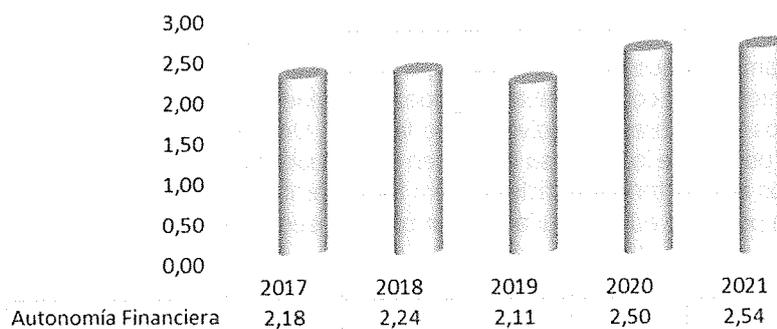
Rivamadrid presenta unas ratios anuales de **GARANTÍA FINANCIERA** con suficiente capacidad para garantizar su alejamiento de una quiebra técnica.

- Ratio de autonomía financiera.** Mide el grado de independencia financiera en función de la procedencia de los recursos financieros que utiliza. Nos va a indicar por cada unidad monetaria de recursos ajenos cuánto emplea la empresa de recursos propios.

$$\text{Ratio de Autonomía Financiera} = \frac{\text{Patrimonio Neto}}{\text{Pasivo Exigible Total}}$$

Valor de la ratio: cuanto mayor sea menos dependencia tendrá la empresa de la financiación ajena. Este dato sirve como indicador de la estabilidad financiera que goza la empresa. En épocas de crisis interesa que el índice sea elevado, en épocas de crecimiento las empresas tienden a endeudarse más. Si la ratio se acerca a cero o tiene un valor negativo, significa que la empresa está al borde de la quiebra técnica. Un valor alto indica que la financiación ajena tiene poco peso en la empresa y por tanto los acreedores poca influencia sobre la misma.

Autonomía Financiera



El indicador indica la garantía financiera de RIVAMADRID.

3. **Ratios de endeudamiento total o apalancamiento.** Es la relación inversa a la ratio de autonomía financiera. Estudian la relación que existe entre la financiación ajena y los fondos propios. Nos va a decir, por cada unidad monetaria de recursos propios, cuántos recursos ajenos utiliza la empresa. Mide el riesgo financiero de la empresa, cuanto menor es esta ratio menor es el riesgo financiero. A medida que el apalancamiento es menor, mejor es la situación financiera de la empresa.

$$\text{Ratio de Apalancamiento} = \text{Pasivo Exigible Total} / \text{Patrimonio Neto}$$

Valor de la ratio: un valor alto indica que la empresa está muy endeudada. Por el contrario, un valor bajo indicará que la empresa está muy saneada financieramente. En términos generales, se puede recurrir al endeudamiento cuando la rentabilidad obtenida con la inversión sea mayor que el coste del capital o interés, pues al aumentar el endeudamiento se eleva la esperanza de rentabilidad financiera. A este efecto se le denomina **apalancamiento**.

Esta ratio se puede dividir en dos:

- **Ratio de endeudamiento a largo plazo:** indica el peso de la financiación ajena a largo plazo en relación con los fondos propios.

$$\text{Ratio de Endeudamiento a L/P} = \text{Pasivo Exigible a L/P} / \text{Patrimonio Neto}$$

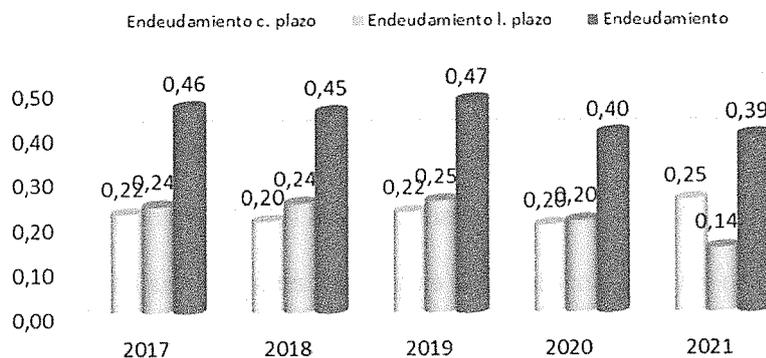
- **Ratio de endeudamiento a corto plazo:** indica el peso de la financiación ajena a corto plazo en relación a los fondos propios (aunque es una ratio a corto plazo, lo estudiamos aquí). El equilibrio del coeficiente de endeudamiento a corto depende del periodo medio de maduración. Se trata de que la empresa disponga de la liquidez suficiente con la que pueda hacer frente a las deudas que se vayan produciendo.

$$\text{Ratio de Endeudamiento a C/P} = \text{Pasivo Exigible a C/P} / \text{Patrimonio Neto}$$

Rivamadrid, en los últimos ejercicios presenta los siguientes datos:

	2017	2018	2019	2020	2021
Exigible total	4.657.774,31	4.677.717,92	5.010.742,12	4.497.224,41	4.478.857,71
Exigible largo plazo	2.411.911,74	2.547.393,25	2.634.920,86	2.302.481,59	1.632.730,08
Exigible corto plazo	2.245.862,57	2.130.324,67	2.375.821,26	2.194.742,82	2.846.127,63
Patrimonio neto	10.164.298,42	10.459.212,90	10.570.925,64	11.248.105,07	11.363.075,05
Endeudamiento c. plazo	0,22	0,20	0,22	0,20	0,25
Endeudamiento l. plazo	0,24	0,24	0,25	0,20	0,14
Endeudamiento	0,46	0,45	0,47	0,40	0,39

Endeudamiento

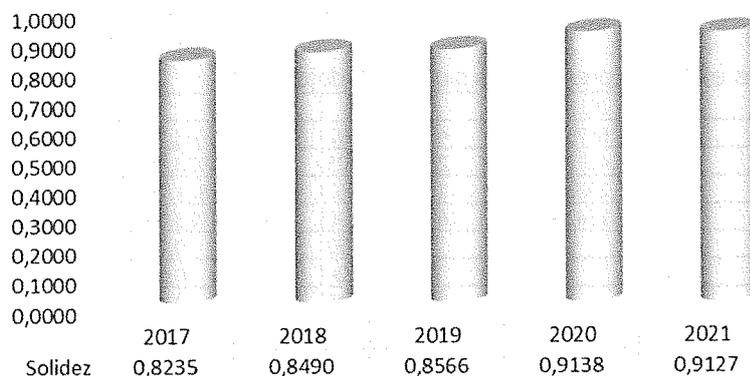


Según esta ratio el endeudamiento de la empresa es más que razonable.

Rivamadrid, en consonancia con lo planteado en este informe en el ejercicio anterior, mantiene unas cifras razonables de endeudamiento tanto a corto como a largo plazo.

Mediante el análisis del gráfico correspondiente a los ejercicios cerrados 2017 a 2021 se observa una clara tendencia a la estabilidad de la ratio de **Solidez** de la empresa en el transcurso de estos años.

Solidez



Esta ratio relaciona los Recursos Propios con los Activos fijos de la empresa. Los activos fijos disminuían año tras año tras la finalización del Programa de inversiones 2008-2011 como consecuencia de las amortizaciones practicadas en un primer término y de la crisis económica después que prácticamente congeló la cifra de inversión. A partir de 2017 se produce un punto de inflexión pues la empresa vuelve a invertir, manteniendo

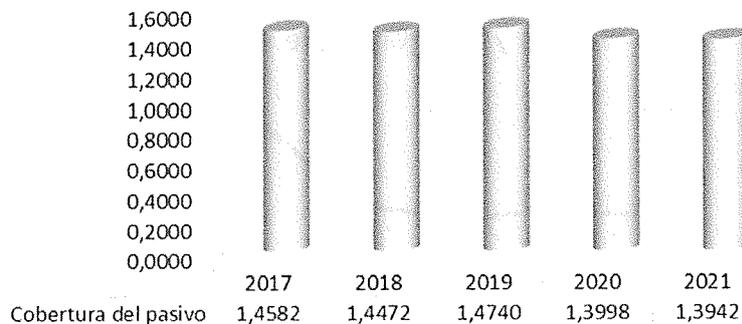
a partir de ese ejercicio una alta estabilidad en la cifra de sus activos fijos. Con los recursos propios ocurre lo mismo, incorporando las subvenciones de capital anotadas a los resultados de cada ejercicio, así como el resultado de cada ejercicio-

	2017	2018	2019	2020	2021
Patrimonio neto	10.164.298,42	10.459.212,90	10.570.925,64	11.248.105,07	11.363.075,05
Activo fijo	12.342.265,09	12.318.913,14	12.341.173,13	12.309.629,76	12.449.409,21
Solidez	0,8235	0,8490	0,8566	0,9138	0,9127

En nuestro caso, en el ejercicio 2017 el 82,35% del activo fijo ha sido financiado con Recursos Propios; en 2018, el 84,90%, en 2019 el 85,66%, en 2020 el 91,38% y el 91,27% en el ejercicio actual.

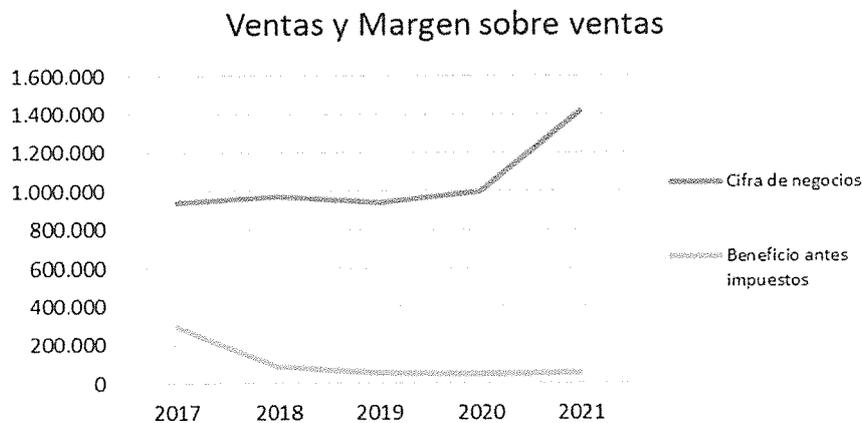
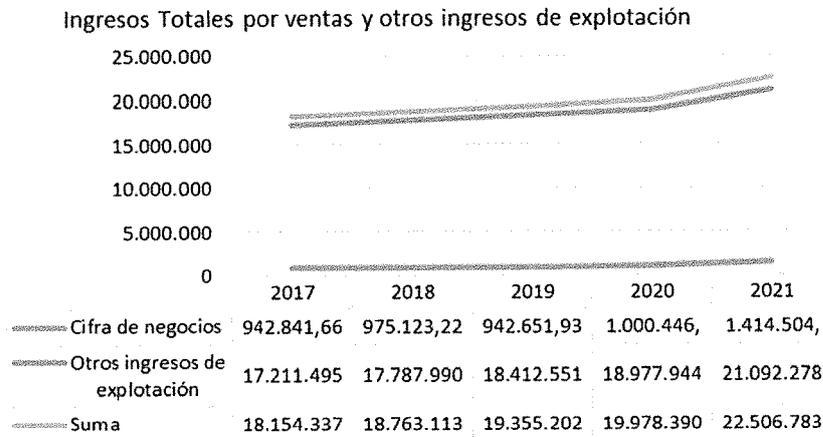
Íntimamente relacionado con esta ratio está la que a continuación indicamos:

Cobertura del pasivo



A diferencia del anterior, Ratio de Solidez, este indicador de Cobertura del Pasivo nos relaciona el Activo Total (la suma de los activos fijos y circulantes o corrientes) con los Fondos Propios, informándonos de en qué porcentaje deberían de aumentar nuestros Fondos Propios para cubrir la totalidad del Activo. Nos indicaría la necesidad de incrementar nuestros Fondos Propios o disminuir nuestros Activos Totales, en la hipótesis de presentar datos desequilibrados. Sin embargo, estos desequilibrios deberán ser perdurables en el tiempo para que nos puedan alertar de la posibilidad de variar los parámetros anteriormente indicados para recuperar el equilibrio necesario. En la actualidad Rivamadrid presenta un evidente equilibrio del citado parámetro a lo largo de los años, superior a la unidad que representaría que los Fondos Propios son de igual importe que el Activo Total.

d) Análisis económico



Este gráfico refleja la relación entre las ventas a terceros (servicios realizados a Clientes privados ajenos al Ayuntamiento) con el dato del beneficio antes de impuestos.

	2017	2018	2019	2020	2021
Cifra de negocios	942.841,66	975.123,22	942.651,93	1.000.446,03	1.414.504,82
Otros ingresos de explotación	17.211.495,72	17.787.990,28	18.412.551,05	18.977.944,28	21.092.278,59
Suma	18.154.337,38	18.763.113,50	19.355.202,98	19.978.390,31	22.506.783,41
Beneficio antes impuestos	288.428,67	88.433,02	54.915,76	45.771,10	54.774,72
Margen s/ cifra negocios	30,59%	9,07%	5,83%	4,58%	3,87%

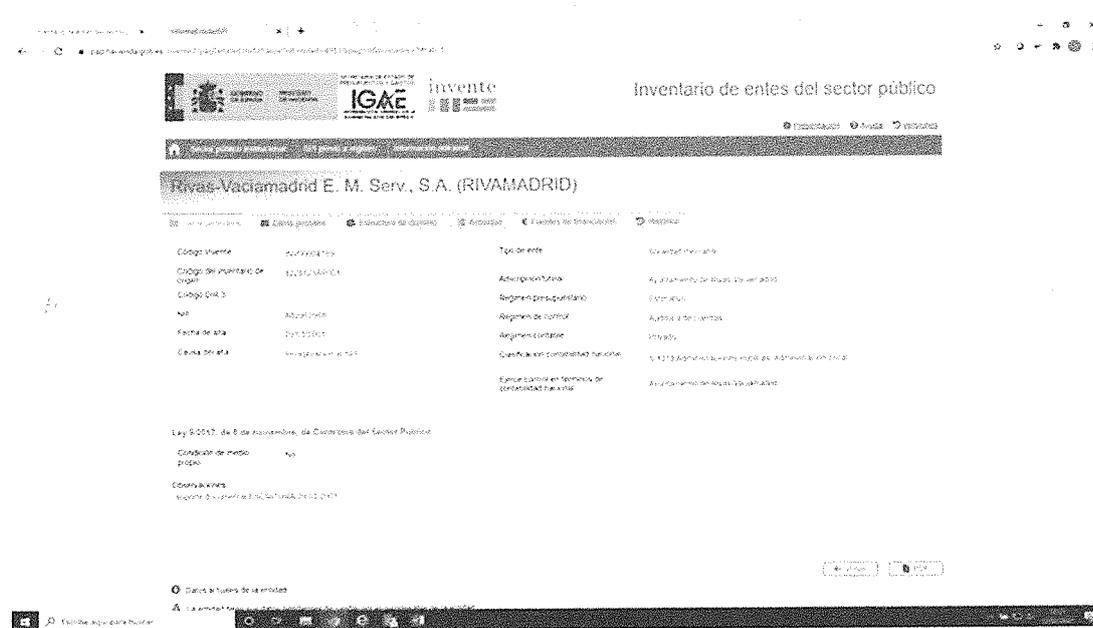
Como es conocido el objetivo de la empresa no es alcanzar beneficios ni tener pérdidas, dado que el Presupuesto que plantea al Ayuntamiento es un presupuesto de equilibrio cero, destinando los beneficios que se obtienen como consecuencia de la prestación de servicios a terceros y de ventas a disminuir la transferencia

municipal. En el cuadro anterior se observa la consecución de ese equilibrio presupuestario, siendo de destacar un incremento sostenido de la cifra de negocios.

IV PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

El artículo 2.1 de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC), sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales, establece que no es aplicable a las sociedades mercantiles encuadradas en el artículo 2.1 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril. Dicho artículo 2.1 de la Ley Orgánica 2/2012 incluye el sector "Administraciones Públicas" a efectos del Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales (actualmente SEC 2010).

De acuerdo con el Inventario de Entidades del Sector Público (INVENTE) Rivamadrid forma parte del sector Administraciones Públicas a efectos de contabilidad y, en consecuencia, no debe aplicar la Resolución de 29 de enero de 2016 del ICAC.



Es aplicable, en cambio, como método de cálculo el establecido en el Real Decreto 1040/2017 de 22 diciembre, que modifica el Real Decreto 635/2014, de 25 de julio, por el que se desarrolla la metodología de cálculo del periodo medio de pago a proveedores de las Administraciones Públicas y las condiciones y el procedimiento de retención de recursos de los regímenes de financiación, previstos en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, que en su artículo 2 establece que es de aplicación a todos los sujetos previstos en el artículo 2.1 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril.

Así, las ratios obtenidas en los dos últimos ejercicios son las siguientes:

[Handwritten signatures and scribbles]

• **Período enero/marzo**

AÑO 2021

PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

Etiquetas de fila	Valores			
	<input checked="" type="checkbox"/> Número de Facturas	IMPORTE	Suma de DIAS*IMPORTE	RATIO (días)
- Pagada	497	1.101.802,83	5.847.930,14	5,31
Dentro PP	495	1.101.403,53	5.829.562,34	5,29
Fuera PP	2	399,30	18.367,80	46,00
- Pendiente Pago	25	52.885,08	61.348,11	1,16
Dentro PP	25	52.885,08	61.348,11	1,16
Fuera PP		0,00	0,00	0,00
Total general	522	1.154.687,91	5.909.278,25	5,12

AÑO 2020

PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

Etiquetas de fila	Valores			
	<input checked="" type="checkbox"/> Número de Facturas	IMPORTE	Suma de DIAS*IMPORTE	RATIO (días)
- Pagada	491	1.190.952,06	6.329.900,84	5,31
Dentro PP	488	1.189.822,75	6.293.593,48	5,29
Fuera PP	3	1.129,31	36.307,36	32,15
- Pendiente Pago	6	3.807,93	8.353,78	2,19
Dentro PP	6	3.807,93	8.353,78	2,19
Fuera PP		0,00	0,00	0,00
Total general	497	1.194.759,99	6.338.254,62	5,31

• **Período abril/junio**

AÑO 2021

PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

Etiquetas de fila	Valores			
	<input checked="" type="checkbox"/> Número de Facturas	IMPORTE	Suma de DIAS*IMPORTE	RATIO (días)
- Pagada	526	1.305.972,04	5.347.940,99	4,09
Dentro PP	526	1.305.972,04	5.347.940,99	4,09
Fuera PP		0,00	0,00	0,00
- Pendiente Pago	40	48.704,67	180.997,27	3,72
Dentro PP	39	46.411,24	34.217,75	0,74
Fuera PP	1	2.293,43	146.779,52	64,00
Total general	566	1.354.676,71	5.528.938,26	4,08

AÑO 2020

PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

Etiquetas de fila	Valores			
	<input checked="" type="checkbox"/> Número de Facturas	IMPORTE	Suma de DIAS*IMPORTE	RATIO (días)
- Pagada	424	677.599,22	2.049.001,28	3,02
Dentro PP	421	673.974,40	1.895.302,75	2,81
Fuera PP	3	3.624,82	153.698,53	42,40
- Pendiente Pago	22	38.505,96	105.000,02	2,73
Dentro PP	21	38.407,97	101.864,34	2,65
Fuera PP	1	97,99	3.135,68	32,00
Total general	446	716.105,18	2.154.001,30	3,01



• **Período julio/septiembre**

AÑO 2021

PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

Etiquetas de fila	Valores			
	<input checked="" type="checkbox"/> Número de Facturas	IMPORTE	Suma de DIAS*IMPORTE	RATIO (días)
- Pagada	495	887.669,92	3.907.382,93	4,40
Dentro PP	491	879.070,26	3.568.529,56	4,06
Fuera PP	4	8.599,66	338.853,37	39,40
- Pendiente Pago	33	57.845,83	446.620,77	7,72
Dentro PP	32	51.867,82	105.874,20	2,04
Fuera PP	1	5.978,01	340.746,57	57,00
Total general	528	945.515,75	4.354.003,70	4,60

AÑO 2020

PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

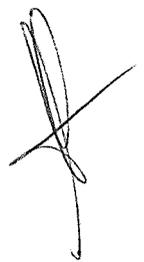
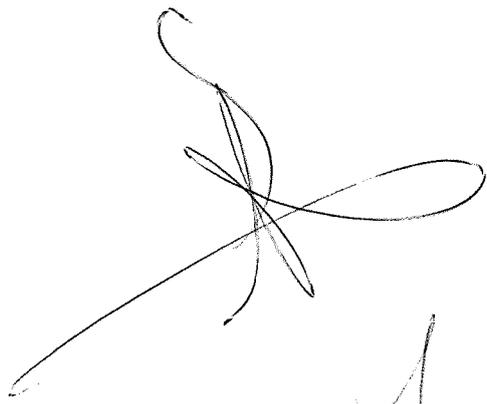
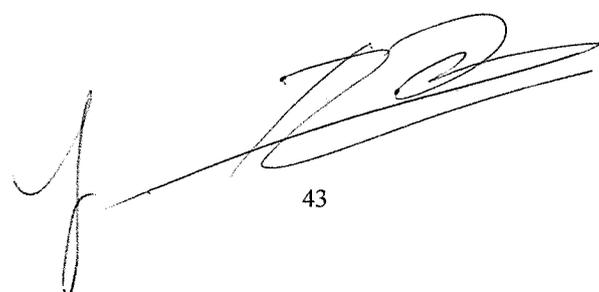
Etiquetas de fila	Valores			
	<input checked="" type="checkbox"/> Número de Facturas	IMPORTE	Suma de DIAS*IMPORTE	RATIO (días)
- Pagada	488	860.782,19	3.230.789,44	3,75
Dentro PP	479	855.175,08	2.653.556,52	3,10
Fuera PP	9	5.607,11	577.232,92	102,95
- Pendiente Pago	1	1.219,00	0,00	0,00
Dentro PP	1	1.219,00	0,00	0,00
Fuera PP		0,00	0,00	0,00
Total general	489	862.001,19	3.230.789,44	3,75

• **Período octubre/diciembre**

AÑO 2021

PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

Etiquetas de fila	Valores			
	<input checked="" type="checkbox"/> Número de Facturas	IMPORTE	Suma de DIAS*IMPORTE	RATIO (días)
- Pagada	524	1.361.427,93	6.111.341,76	4,49
Dentro PP	518	1.356.823,17	5.776.220,83	4,26
Fuera PP	6	4.604,76	335.120,93	72,78
- Pendiente Pago	109	397.956,78	398.728,86	1,00
Dentro PP	109	397.956,78	398.728,86	1,00
Fuera PP		0,00	0,00	0,00
Total general	633	1.759.384,71	6.510.070,62	3,70


AÑO 2020

PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

Etiquetas de fila	Valores	IMPORTE	Suma de DIAS*IMPORTE	RATIO (días)
	☑ Número de Facturas			
- Pagada	513	1.113.187,50	2.841.746,01	2,55
Dentro PP	509	1.107.344,22	2.633.120,43	2,38
Fuera PP	4	5.843,28	208.625,58	35,70
- Pendiente Pago	105	175.705,97	196.281,49	1,12
Dentro PP	103	175.306,67	179.910,19	1,03
Fuera PP	2	399,30	16.371,30	41,00
Total general	618	1.288.893,47	3.038.027,50	2,36

V EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LA EMPRESA RIVAS VACIAMADRID EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS S. A.

Tras superar la crisis económica que padeció España entre los años 2008 y 2014, a partir del año 2016 la mejor situación económica del ayuntamiento permitió relanzar las inversiones de la empresa con un plan que culminó en el ejercicio 2020. En 2021 se elaboró un nuevo plan de inversiones, recogido en el PAIF, al objeto de dar un nuevo impulso a la renovación y actualización de la flota y maquinaria a la realidad y dimensión actual de la empresa. Las medidas de flexibilización por parte del gobierno de la nación de las limitaciones al crecimiento presupuestario de las entidades locales y las ayudas anunciadas para la recuperación de los efectos de la pandemia, han permitido un escenario mucho más favorable que en años anteriores para la puesta en marcha y desarrollo del nuevo plan de inversiones.

La mejor situación presupuestaria y el cumplimiento de los parámetros establecidos por la legislación vigente respecto a deuda, pago a proveedores y techo de gasto, permitieron que en 2021 la empresa accediera a un préstamo con intereses de prudencia financiera para la adquisición de inmovilizado. Bajo estas circunstancias se diseñó el plan de inversiones para el periodo 2021-2024 con dos vertientes para su financiación: Por una parte, a través de la solicitud de un préstamo de 2.000.000€ aprobado en el PAIF de 2021 y autorizado por el Pleno del Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid en su sesión ordinaria de 29 de abril de 2021; y por otra mediante la planificación de las transferencias de capital a incorporar en los PAIF de los ejercicios indicados por una cuantía previsible en una horquilla de entre 500.000€ y un millón. Esto permitirá dar un salto importante en la renovación, actualización y nuevas inversiones necesarias para la puesta en marcha de los proyectos de futuro que se derivan del plan estratégico, principalmente de las acciones incluidas en el plan de economía circular y residuos cero.

El convenio de Rivamadrid finalizó su vigencia en el ejercicio 2020, por lo que para 2021 se realizó una previsión de gasto salarial que no ha sido ejecutada al no estar al cierre del ejercicio firmado el nuevo convenio, quedando provisionada para cuando esta se produzca. Para 2022 se ha incluido en el PAIF de nuevo una previsión de aumento en gasto salarial, pero que sigue ligada al resultado de las negociaciones. En todo caso el convenio queda automáticamente prorrogado hasta la firma del siguiente.

Según el actual desarrollo de las negociaciones, la provisión dotada para los posibles incrementos retributivos pactados en el convenio anterior sujetos a la evolución presupuestaria del municipio y a la normativa vigente, que condiciona la evolución de las retribuciones de las entidades públicas a lo que determinen anualmente los

Presupuestos Generales del Estado, no resulta probable que llegue a realizarse, por lo que se ha procedido a desdotar la misma.

Sin embargo, las reivindicaciones de la parte social en las negociaciones, suponen una importante cuantía. Por una parte, debido a la coyuntura de elevada inflación en la que nos encontramos, teniendo en cuenta que en el convenio anterior el aumento de las retribuciones estuvo por debajo de las del funcionariado, a pesar de existir en Rivamadrid bases salariales inferiores en una mayoría de la plantilla. Por otra, al encontrarse en negociación la reconversión del premio de jubilación en un fondo para salidas incentivadas, donde la aportación por parte de la empresa sufriría un incremento. Esto sin duda generará ajustes retributivos, lo que se ha tenido en cuenta a la hora de dotar la correspondiente provisión en el ejercicio 2021.

En el ejercicio 2021 se ha desarrollado la primera parte del plan de economía circular, y del proceso participativo que determinará la estrategia de residuos para la próxima década, proyectos que han supuesto una elevada coordinación entre Rivamadrid y la concejalía de transición ecológica, ya plenamente integrada en las instalaciones de Rivamadrid. Para 2022 Rivamadrid seguirá participando activamente en el desarrollo de las políticas de residuos del municipio, así como en la planificación estratégica de las infraestructuras verdes.

Igualmente, una vez asentadas los nuevos servicios incorporados en 2021 (gestión del conjunto de convenios de residuos que hasta el momento eran competencia de la concejalía de transición ecológica, y el servicio de mantenimiento del parque público de vivienda de la EMV) para 2022 se amplía de nuevo la cartera de Rivamadrid, asumiendo el servicio de reparaciones de chapa y pintura de los vehículos municipales y la gestión de la limpieza de los parques caninos que se realizaba desde la concejalía de salud.

El plan estratégico puesto en marcha en 2020, una vez analizado su grado de implementación y la eficacia de sus acciones en los dos últimos ejercicios, se ha decidido reorganizar en una meta más, quedando de la siguiente manera:

Cuatro metas con un enfoque de transformación interna de la empresa y otras cuatro con una clara orientación al exterior.

- | | |
|-------------------------|--|
| Meta 1 - interna | Digitalización de la empresa. |
| Meta 2 - interna | Mejora del sentido de pertenencia, del clima laboral, trabajo colectivo. |
| Meta 3 - interna | Ganar en eficacia y eficiencia de los servicios. Mejora de las competencias. |
| Meta 4 – interna | Desarrollo del talento y competencias de la plantilla |
| Meta 5 - externa | Prestación de nuevos servicios. Municipalización que suponga una mejora en la competitividad y ahorro al Ayto. |
| Meta 6 - externa | Participación y desarrollo de la economía circular y hacia ciudad sostenible. |
| Meta 7 - externa | Organización centrada en el ciudadano. |
| Meta 8 - externa | Rivamadrid como referencia externa. |

A modo de resumen Rivamadrid presenta los siguientes resultados clave para 2022, con indicadores de cumplimiento de sus metas estratégicas:

M1. Digitalizar al completo del servicio de limpieza viaria y RSU, así como de los puntos limpios, e integrarlos con otras áreas, culminado el proceso iniciado en 2020. Digitalizar al completo los servicios de taller y mantenimiento e integrarlos con otras áreas. Poner en marcha sendos proyectos piloto para la digitalización de los servicios de edificios y jardinería. Finalizar la implantación del nuevo ERP de RRHH e integrarlo con otras áreas. Implantar el registro electrónico y el gestor de expedientes, en línea con el sistema puesto en marcha en el ayuntamiento. Estudio y posible implantación sistema de digitalización del inventario.

M2. Ejecutar la encuesta de clima, una vez que se firme el convenio; Desarrollo de la propuesta de valor del empleado y puesta en marcha de un programa de bienestar y salud. Elaboración de un plan para la integración de la prevención de riesgos en la cultura de la organización; Otros proyectos previstos en esta meta son la renovación del sistema de Onboarding, desarrollar el modelo de liderazgo de la organización, revisión y elaboración del plan de igualdad, la puesta en marcha del club de compras y el plan de comunicación interna.

M3. En 2021 se terminó de implantar toda una metodología para el seguimiento de incidencias y la anticipación proactiva a las mismas. También se puso en marcha el comité de calidad. En 2022 se esperan obtener los primeros resultados de dicho comité, y poner en marcha acciones de mejora. También finalizar definitivamente el estudio del servicio de jardinería al objeto de mejorar la planificación, el reparto y asignación de recursos y tareas y dimensionar el servicio y desarrollar un plan con el mismo propósito en las áreas de taller, LV y RSU. Como parte de estas mejoras se establecerá un plan para la reducción de averías evitables.

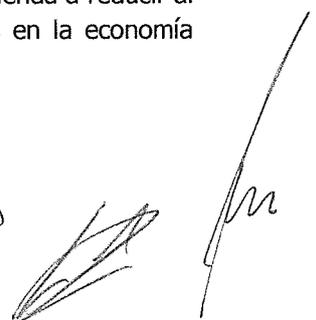
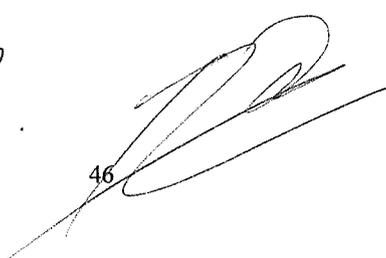
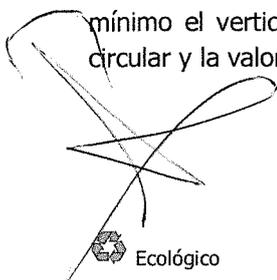
En el área de administración y compras, se pretende lanzar el cuadro de mando para la medición, seguimiento, análisis e implantación de mejoras en los gastos generales. Comenzar el estudio de satisfacción del cliente interno e implementación de mejoras; Solicitar ofertas a través de la Plataforma de Contratación del Sector Público en ciertos contratos menores, y mejorar en la planificación de licitaciones, consejos, y herramientas para el seguimiento de los responsables de contrato.

En 2022 como consecuencia de la auditoría de procesos laborales, se pondrá en marcha un sistema de auditoría periódica interna nómina y contratación; La puesta en marcha del cuadro de mando de RRHH con indicadores de seguimiento del trabajo diario y Planes de acción en función de los resultados del estudio de prejubilaciones realizado en 2021.

M4. El Plan de formación y desarrollo en competencias para dirección y mandos intermedios iniciado en 2020, ha avanzado satisfactoriamente en 2021 y se plantea nuevos hitos para 2022. En 2022 se comenzará con los procesos de acompañamiento para la mejora de competencias, fijando acciones y objetivos de mejora. Se pondrá en marcha un modelo de Coaching y un sistema de entrevistas de desarrollo en los servicios. Se culminará la revisión y desarrollo de un nuevo plan director, la revisión de los sistemas de periodo de prueba, la convocatoria de la bolsa de empleo y la firma del nuevo convenio colectivo.

M5. Incorporar a Rivamadrid la gestión del servicio de consultoría para subvenciones, de las reparaciones de chapa y pintura de los vehículos municipales, la limpieza de todos los parques caninos y retomar el estudio para la gestión del servicio de controladores de accesos y conserjes municipales.

M6. Puesta en marcha un ambicioso plan de transformación que haga de Rivas un referente en cuanto a la recogida, gestión y tratamiento de los residuos urbanos. Nuestro objetivo es enfocar la actividad de la empresa, en colaboración con la concejalía de transición ecológica, hacia un modelo sostenible, que tienda a reducir al mínimo el vertido, implementando políticas de reducción, reciclaje, reutilización, basadas en la economía circular y la valorización.



En 2021 se ha realizado un proceso participativo para la elaboración de la estrategia de residuos que ha culminado en febrero de 2022. A lo largo de este ejercicio se aprobará definitivamente la estrategia, se ampliará a un tercio del municipio el sistema de recogida separada de la orgánica tras el éxito del proyecto piloto realizado en 2021, se pondrá en marcha el sistema para la recogida del cartón en comercios, se ampliarán las compostadoras comunitarias, puntos limpios de proximidad y mini puntos limpios, la recogida separada de material escolar y recogida separada por fracciones en fiestas y eventos culturales y deportivos. También se estudiará el desarrollo de plantas de tratamiento en cercanía y un piloto recogida separada en papeleras. Igualmente existe el propósito de poner en marcha un ambicioso plan estratégico de infraestructura verde y la elaboración de un proyecto de reconversión y revitalización del parque forestal de MazalMadrid.

M7. Hacer de Rivamadrid una empresa que integre en todos sus procesos y decisiones la creación de valor para la ciudadanía.

Para conseguirlo, en 2022 se pondrá en marcha un sistema de medición y seguimiento del uso de la web y un plan para aumento de visitas. Al objeto de mejorar la comunicación se lanzará el canal de Telegram, un plan para aumentar el boletín a 1.000 suscriptores, y la continuación de las campañas: "Tu ciudad no es un contenedor" (recintos, excretas, etc.) y Campaña con R de Rivas.

En el ámbito de la mejora de la satisfacción del cliente se pretende crear el equipo con este fin y la fijación de objetivos y planes en la atención. También se ampliará el servicio de Bicienrivas.

M8. El desarrollo de todos estos objetivos, pretenden situar a Rivamadrid como empresa líder en la gestión de servicios municipales, en este sentido la última meta plantea como objetivos para 2022 mantener y aumentar las certificaciones de gestión y calidad, culminar el proceso iniciado en 2021 para certificarse en el programa de excelencia europea de gestión, EFQM y retomar la participación activa de Rivamadrid en asociaciones, ferias, talleres, congresos etc. del sector.

Rivamadrid se encuentra inmersa en un proceso de transformación y modernización que supone un reto importante de cara a los próximos años, en los que se irán implementando las medidas necesarias que le acerquen a la visión y misión definidas en su plan estratégico, al objeto de mantener y mejorar el servicio de alta calidad que presta a la ciudadanía y convertirse en una empresa moderna y referente en su ámbito.

VI ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES OCURRIDOS ANTES DEL CIERRE DEL EJERCICIO.

En el Consejo de Administración celebrado el 24 de marzo de 2021, se produce en el punto Tercero. - Aprobación de la tramitación de préstamo para inversiones (PAIF 2021).

Se informa que en el PAIF 2021 se acordó solicitar el préstamo, que no genera incremento en el PAIF, al cubrirse su coste con la reducción de deuda en Rivamadrid, al haberse amortizado gran parte de obligaciones financieras anteriores. Los trámites consisten en pedir ofertas a entidades bancarias, se aprueba la solicitud y se eleva al Pleno. Con el VºBº de Intervención Municipal.

Sometido el punto a votación es APROBADO por 6 VOTOS AFAVOR, 1 ABSTENCIÓN y NINGÚN VOTO EN CONTRA.

El préstamo fue posteriormente autorizado por el Pleno del Ayuntamiento de Rivas Vaciamadrid en su sesión ordinaria de 29 de abril de 2021.

En el Consejo de Administración celebrado el 18 de octubre se propone en el punto Sexto. - APROBACIÓN DEL REGLAMENTO PARA LA BOLSA DE EMPLEO.

Informa el Gerente que existía un compromiso para traer al CA el Reglamento de la Bolsa de Empleo. Es un Reglamento de consenso y ayuda a mejorar la calidad del personal de la empresa, apoya la profesionalidad y da seguridad jurídica.

Es un texto muy garantista y ajustado a la realidad, y se pide que se busque la manera que las personas que no tengan estudios puedan acceder a puestos que no requieran de esos estudios. Es importante que esta empresa pública tenga en cuenta estas cuestiones.

Con este texto se busca la cualificación profesional, la transparencia y la garantía del proceso, que ha sido un buen acuerdo que mejora considerablemente la claridad y calidad en los procesos de contratación.

Sometido a debate y votación es aprobado por UNANIMIDAD

En el mismo Consejo de Administración, se propone en el punto Séptimo. - PROPUESTA DE MODIFICACIÓN DE LOS PODERES DEL GERENTE.

Visto el informe técnico correspondiente, se propone al Consejo de Administración el siguiente acuerdo:

1º.- Aprobación de la modificación del apartado "c" añadiendo: "y para realizar movimientos de cantidades entre cuentas bancarias titularidad de la empresa al objeto de garantizar la mejor liquidez de las operaciones de tesorería".

2º.- Aprobación de la inclusión de la cláusula de los poderes del Gerente, nombrada con la "n" y con la redacción siguiente:

n) El Apoderado podrá solicitar certificados digitales de persona jurídica en representación de la entidad para la realización de firma electrónica y la ejecución de transacciones electrónicas, contrataciones y cualquier otra actividad que requiera el uso de la firma electrónica o del certificado".

Sometido a debate y votación es aprobado por UNANIMIDAD

VII INFORMES SOBRE LAS ACTIVIDADES EN I+D+I Y MEDIO AMBIENTALES.

Durante el año 2021 se han continuado con las actividades de I+D+i, en referencia a la planta de tratamiento de residuos, Econward la cual continúa orientándose más al tratamiento de la fracción orgánica en función de las investigaciones y pruebas realizadas. En este sentido se están realizando investigaciones orientadas a la valorización material de los residuos sobrantes, y a una mejor separación para el tratamiento.

Rivamadrid participó en 2021 en las jornadas técnicas de ANEPMA sobre economía circular, así como en diversos talleres sobre temática de la nueva normativa de residuos y economía circular organizados por la FEMP y por otras entidades y administraciones.

En 2020 se presentó junto con la concejalía de transición ecológica las líneas principales del plan de residuos y economía circular del municipio. En 2021 se puso en marcha un innovador sistema en forma de proyecto piloto para la recogida separada de la fracción orgánica, se instalaron compostadoras comunitarias para la

recuperación de materia orgánica, se realizó un estudio para la prevención de residuos y toda una lista de acciones para la mejora de la recogida separada en origen incluidas en la meta 6 del plan estratégico. A su vez tuvo lugar el proceso participativo que ha definido la estrategia de residuos del municipio para los próximos años. Estrategia cuyas líneas principales se han presentado en febrero de 2022 y que pretende aprobarse como plan integral a lo largo del ejercicio.

Se ha puesto en marcha el proyecto piloto "alcorques vivos" un innovador proyecto para renaturalizar los alcorques del municipio, la vez que se potencia la prevención biológica de plagas. Se han ampliado las zonas verdes con árboles y ajardinamiento de plazas, rotondas y medianas utilizando especies adaptadas a las características de la zona, el sembrado de césped, la adecuación del riego y la reposición de arbustos y se ha incidido en campañas contra especies invasoras y abandono de animales en espacios públicos.

El plan estratégico puesto en marcha por la empresa recoge diversos planes que actuarán sobre estas actividades de I+D+i y medio ambiente en la empresa, que generaran nuevas oportunidades y proyectos concretos, como planes específicos de prevención de residuos o sistemas innovadores de recogida y tratamiento.

Los sistemas de gestión y de calidad siguen garantizando los objetivos claves medioambientales de la empresa, vienen funcionando con normalidad, la revisión de diversos indicadores nos permite un control, seguimiento y evaluación permanente de los objetivos. El cuadro de mando se ha finalizado, realizándose un seguimiento trimestral por la dirección de la organización, en él se incluyen indicadores de control de la gestión.

VIII ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES OCURRIDOS DESPUES DEL CIERRE DEL EJERCICIO.

No se han producido acontecimientos dignos de ser reseñados como importantes después del cierre del ejercicio a 31 de diciembre de 2021.

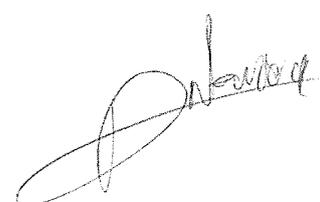
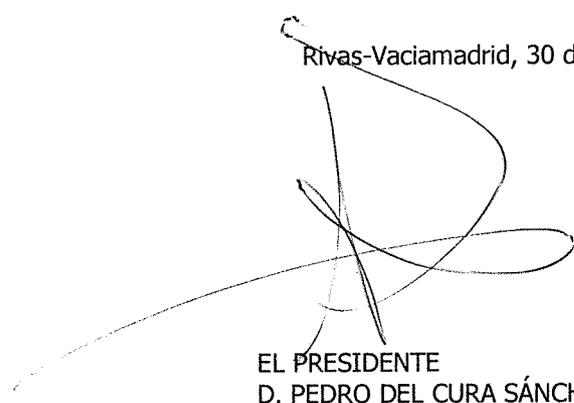
IX ACCIONES PROPIAS.

La sociedad RIVAMADRID no ha adquirido acciones propias ni acciones de sociedad dominante.

Rivas-Vaciamadrid, 30 de marzo de 2022



LA SECRETARIA
Dña. SILVIA GÓMEZ MÉRIMO
N.I.F. 50.848.772-G



EL PRESIDENTE
D. PEDRO DEL CURA SÁNCHEZ
N.I.F. 50.965.184-J

