



**INFORME DE AUDITORÍA DE LAS CUENTAS
ANUALES CORRESPONDIENTES
AL EJERCICIO 2021 DEL CONSORCIO
URBANÍSTICO MÓSTOLES SUR**

INFORME DE AUDITORÍA SOBRE LAS CUENTAS ANUALES EMITIDO POR LA INTERVENCIÓN GENERAL DE LA COMUNIDAD DE MADRID

A los Entes Consorciados y a la Subdirección General de Consorcios Urbanísticos de la Dirección General de Suelo de la Consejería de Medio Ambiente, Ordenación del Territorio y Sostenibilidad de la Comunidad de Madrid

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

La Intervención General de la Comunidad de Madrid (IGCM) es el órgano responsable de llevar a cabo las auditorías de cuentas de los consorcios que se encuentran adscritos a esta Administración en base al artículo 122 de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público, ha auditado las cuentas anuales del ejercicio 2021 del “Consortio Urbanístico Móstoles Sur” que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria abreviados, 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 del *Consortio Urbanístico Móstoles Sur* a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados 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 a) 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 para el Sector Público en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

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

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

Cuestiones Clave de la Auditoría

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

Hemos determinado que no existen cuestiones clave de la auditoría que comunicar en nuestro informe distintas de las expuestas en el párrafo de énfasis siguiente.

Párrafo de énfasis:

Queremos llamar la atención sobre la antigüedad de los derechos de cobro que mantiene el Consorcio frente al Ayuntamiento de Móstoles y otros organismos en su día vinculados a éste, que ascienden a 10.305.096,90 € (mismo importe que en 2020) y que representan el 50% del total activo del balance, y que tiene su origen en aportaciones no efectuadas por el Ayuntamiento al Consorcio pese a estar comprometidas (1.397.769,50 €), en cuotas de IVA por adjudicaciones de parcelas (5.220.511,94 €), en adjudicaciones de parcelas no satisfechas (3.669.356,08 €) y en otros pagos menores (17.459,38 €). Todas estas partidas tienen una antigüedad superior a 10 años y se encuentran pendientes de pago al Consorcio, tal cual consta detallado en la nota 7.1 y 7.2 de la memoria adjunta. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Otras cuestiones

Los trabajos de revisión y verificación con el alcance de la auditoría de cuentas de este Consorcio han sido llevados a cabo por la Intervención General de la Comunidad de Madrid en colaboración con la firma de auditoría MORISON ACPM AUDITORES, S.L.P. en virtud del contrato suscrito tras la adjudicación del expediente de licitación A/SER 011518/2021 y conforme al pliego de cláusulas administrativas y técnicas contenidas en el mismo.

Responsabilidad del Órgano de Gestión en relación con las cuentas anuales

El órgano de gestión es responsable 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 Entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, el órgano de gestión es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad 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 el órgano de gestión tiene intención o la obligación legal de liquidar la Entidad 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 para el Sector Público vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, 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 entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el órgano de gestión.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el órgano de gestión, 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 Entidad 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 Entidad 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 el órgano de gestión de la entidad 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 las cuestiones que han sido objeto de comunicación al órgano de gestión de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría.

Madrid, a 14 de julio de 2022

MORISON ACPM AUDITORES, S.L.P.

POR LA INTERVENCIÓN GENERAL
DE LA COMUNIDAD DE MADRID

Fdo.: Isabel Bermúdez Elorrieta
Socia

Fdo. : Gonzalo Portero Hernández
SUBDIRECTOR GENERAL DE CONTROL
FINANCIERO DE LA IGCM

Este informe se corresponde con el sello distintivo nº 01/22/09620 emitido por el Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España.

CONSORCIO URBANISTICO "MÓSTOLES SUR"

Cuentas Anuales Abreviadas a
31 de diciembre de 2021



La autenticidad de este documento se puede comprobar en www.madrid.org/csv
mediante el siguiente código seguro de verificación: **1203015385353405414707**

CONSORCIO URBANÍSTICO MÓSTOLES SUR
Balances abreviados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Expresados en Euros)

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	31/12/2021	31/12/2020
ACTIVO CORRIENTE		20.408.433,58	20.499.216,49
Existencias	5	2.397.538,91	2.399.166,34
Comerciales		2.397.538,91	2.399.066,34
Anticipos a proveedores		-	100,00
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7	10.542.681,67	10.535.748,57
Clientes por ventas y prestaciones de servicios		3.641.271,55	3.641.271,55
Deudores varios		5.394.211,19	5.394.211,19
Otros créditos con las Administraciones Públicas		109.429,43	102.496,33
Socios por desembolsos exigidos		1.397.769,50	1.397.769,50
Inversiones financieras a corto plazo	7	17.081,83	17.081,83
Otros activos financieros		17.081,83	17.081,83
Periodificaciones		4.239,04	4.079,61
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	7	7.446.892,13	7.543.140,14
Tesorería		7.446.892,13	7.543.140,14
TOTAL ACTIVO		20.408.433,58	20.499.216,49

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	31/12/2021	31/12/2020
PATRIMONIO NETO		16.685.804,65	16.645.066,57
Fondos propios	8	16.685.804,65	16.645.066,57
Fondo social		4.080.235,42	4.080.235,42
Remanente		114.521.818,34	114.546.363,82
Resultado del ejercicio		40.738,08	(24.545,48)
Reintegros Entes Consorciados		(101.956.987,19)	(101.956.987,19)
PASIVO NO CORRIENTE		3.615.416,52	3.779.328,04
Provisiones a largo plazo	10	3.426.226,78	3.590.138,30
Deudas a largo plazo	9	189.189,74	189.189,74
Otros pasivos financieros		189.189,74	189.189,74
PASIVO CORRIENTE		107.212,41	74.821,88
Deudas a corto plazo	9	6.000,00	6.000,00
Otros pasivos financieros		6.000,00	6.000,00
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	9	101.212,41	68.821,88
Proveedores		-	3.406,65
Acreedores varios		54.317,72	53.429,37
Anticipos de clientes		46.894,69	11.985,86
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		20.408.433,58	20.499.216,49

La memoria adjunta forma parte integrante de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2021.



La autenticidad de este documento se puede comprobar en www.madrid.org/csv mediante el siguiente código seguro de verificación: **1203015385353405414707**

CONSORCIO URBANÍSTICO MÓSTOLES SUR

*Cuentas de Pérdidas y Ganancias abreviada para los ejercicios
anuales terminados a 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Expresados en Euros)*

	NOTAS DE LA MEMORIA	31/12/2021	31/12/2020
OPERACIONES CONTINUADAS			
Importe neto de cifra de negocios	12.1	47.943,44	3.990,56
Variación de existencias de productos terminados y en curso	5	(1.527,43)	(20.580,79)
Aprovisionamientos	5	-	(38.274,10)
Consumo de mercaderías		-	-
Trabajos realizados por otras empresas		-	(38.274,10)
Otros gastos de explotación	12.2	(196.904,93)	(198.492,01)
Servicios exteriores		(131.690,91)	(131.621,34)
Tributos		(65.214,02)	(66.870,67)
Pérdidas por deterioro de créditos comerciales		-	-
Excesos de provisiones	10	163.911,52	228.943,15
Otros resultados		26.071,21	-
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		39.493,81	(24.413,19)
Ingresos financieros	12.2	1.244,27	-
Gastos financieros	12.2	-	(132,29)
Otros gastos financieros		-	(132,29)
RESULTADO FINANCIERO		1.244,27	(132,29)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		40.738,08	(24.545,48)
Impuesto sobre beneficios	11	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		40.738,08	(24.545,48)
OPERACIONES INTERRUMPIDAS		-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	3	40.738,08	(24.545,48)

La memoria adjunta forma parte integrante de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2021.



La autenticidad de este documento se puede comprobar en www.madrid.org/csv mediante el siguiente código seguro de verificación: 1203015385353405414707

CONSORCIO URBANÍSTICO MÓSTOLES SUR

*Memoria abreviada correspondiente a los ejercicios anuales
terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Expresados en Euros)*

1. NATURALEZA Y ACTIVIDAD

El Consorcio Urbanístico Móstoles Sur, (en adelante, el Consorcio) se constituyó en Madrid, el 14 de noviembre de 2001, para el desarrollo, gestión y ejecución urbanística de los terrenos situados en el término municipal de Móstoles, y en el ámbito denominado PAU-4 en el documento de planeamiento general constituido por la Revisión del Plan General de Ordenación Urbana de Móstoles, aprobada definitivamente por el Consejo de Gobierno de la Comunidad de Madrid el 6 de mayo de 1999, y publicada en el Boletín Oficial de la Comunidad de Madrid con fecha 19 de abril de 2000.

El Consorcio tiene su domicilio social en la sede de la Consejería de Medio Ambiente y Ordenación del Territorio de la Comunidad de Madrid, situada actualmente en calle Alcalá nº 16 de Madrid, y la oficina administrativa en la calle Alcalá nº 21 de Madrid, sede la sociedad Obras de Madrid Gestión de Obras e Infraestructuras, S.A.

De acuerdo con el artículo 5 de sus Estatutos Sociales, las funciones y competencias del Consorcio son las siguientes:

- a) Redactar y elaborar cuantos instrumentos de planeamiento de desarrollo y de ejecución urbanística sean necesarios para el desarrollo del ámbito territorial de su actuación, así como sus modificaciones, sometiendo a los órganos competentes del Ayuntamiento y de la Comunidad Autónoma su tramitación y aprobación.
- b) Elaborar los estudios y proyectos y realizar los trabajos precisos para la promoción urbanística del sector.
- c) Programar las necesidades de usos del sector, así como las diferentes áreas de actuación o unidades de ejecución y las formas de promoción.
- d) Programar y ejecutar las actividades urbanizadoras que deban desarrollarse en el sector, conforme a los presentes Estatutos.
- e) Ejercer la gestión unificada del desarrollo urbanístico del sector, colaborando con las Administraciones urbanísticas competentes para facilitar y agilizar la adopción de las decisiones administrativas que correspondan legalmente a cada una de ellas.
- f) Realizar las obras de infraestructura urbanística del sector, por sí o mediante contratación con terceros, asignando al Ayuntamiento de Móstoles o a la Comunidad de Madrid, según proceda, los terrenos correspondientes a las infraestructuras y dotaciones públicas del sector.
- g) Crear y gestionar, en su caso, servicios complementarios de la urbanización y cuidar de la conservación de la urbanización, gestionando de modo unificado las competencias o deberes propios de las Administraciones miembros del Consorcio a este respecto.
- h) Promover, en su caso, la incorporación de empresas y particulares al Consorcio, mediante la celebración de convenios, sin que la participación de personas privadas pueda ser mayoritaria, ni dé lugar a que aquéllas controlen o tengan una posición dominante en el funcionamiento del Consorcio.
- i) Realizar todas las actividades que conciernen a la preparación del suelo, a cuyo efecto podrá ser beneficiario de la expropiación de los terrenos, y otorgar y formalizar cuantos documentos públicos o privados se precisen para la inscripción de las fincas resultantes en el Registro de la Propiedad.



CONSORCIO URBANÍSTICO MÓSTOLES SUR

*Memoria abreviada correspondiente a los ejercicios anuales
terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Expresados en Euros)*

- j) Disponer del suelo resultante tras la urbanización, conforme al destino previsto en el planeamiento, enajenando el que corresponda mediante los procedimientos establecidos en la legislación urbanística aplicable para la disposición de los patrimonios públicos de suelo, o asignándolo a los Entes Consorciados, en la medida en que proceda, en compensación a la cuantía de sus aportaciones.
- k) Proponer a las Administraciones competentes la aprobación de los actos y documentos urbanísticos, así como la concesión de las licencias y autorizaciones que sean necesarias para la gestión urbanística del sector.
- l) Otorgar cuantas escrituras o documentos públicos o privados sean precisos en el ejercicio de sus facultades.
- m) Cuantas actuaciones previas, consecuentes o complementarias de las anteriores, sean necesarias para el cumplimiento de sus fines.

El Consorcio tendrá la duración precisa para el cumplimiento de los fines para los cuales se constituyó y subsistirá mientras perduren los mismos, extinguiéndose a su cumplimiento.

En todo caso, la modificación o disolución del Consorcio deberá respetar la vigencia de los derechos y obligaciones contraídas ante terceros. Asimismo, respetará el activo y pasivo subsistente y atribuible a cada Ente Consorciado.

En el Consejo de Administración de fecha 29 de julio de 2020, se aprobó la modificación de los Estatutos del Consorcio, con el fin de adaptarlos a la ley 40/2015, de 1 de octubre de Régimen Jurídico del sector Público.

De acuerdo con lo previsto en el artículo 76.4 de la Ley 9/2001, de 17 de julio, del Suelo de la Comunidad de Madrid, y en el artículo 10.B) de los vigentes estatutos, la modificación de los mismos requiere aprobación de las Administraciones consorciadas.

Así, con fecha de 22 de octubre de 2020, el Pleno del Ayuntamiento de Móstoles adoptó el Acuerdo de aprobación de la propuesta de modificación de los estatutos del Consorcio Urbanístico.

El Consejo de Gobierno, por parte de la Comunidad de Madrid, acordó aprobar la modificación de los Estatutos del Consorcio para su adaptación a la normativa vigente, en su reunión de 27 de enero de 2021. Los Estatutos han sido publicados en el Boletín Oficial de la Comunidad de Madrid con fecha 5 de febrero de 2021, entrando en vigor el mismo día.

A 31 de diciembre de 2021 el Consejo de Administración está formado por las siguientes personas:

- Presidente: D. José María García Gómez
- Vicepresidente: D. Santiago Llorente Gutiérrez.
- Vocales en representación de la Comunidad de Madrid: D. Juan José de Gracia Gonzalo, D. Raimundo Herraiz Romero, D. Juan Carlos Carretero Carretero y D. Pedro Corbalán Ruiz.
- Vocales en representación del Ayuntamiento de Móstoles: D^a. Laura Oliva García, D. Miguel Ángel Recuenco Checa y D. Enrique Morago Martínez.



CONSORCIO URBANÍSTICO MÓSTOLES SUR

*Memoria abreviada correspondiente a los ejercicios anuales
terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Expresados en Euros)*

A 31 de diciembre de 2020, el Consejo de Administración estaba formado por las siguientes personas:

- Presidente: D. Mariano González Sáez.
- Vicepresidente: D^a. María Luisa Ruiz González.
- Vocales en representación de la Comunidad de Madrid: D. Juan José de Gracia Gonzalo, D. Raimundo Herraiz Romero y D. José María García Gómez.
- Vocales en representación del Ayuntamiento de Móstoles: D. Ernesto Abdón Rodríguez Sánchez, D. David Muñoz Blanco y D. Alberto Rodríguez de Rivera Morón.

Obras de Madrid, Gestión de Obras e Infraestructuras M.P., S.A. es la empresa que tiene encomendada la gestión del Consorcio por acuerdo de fecha 14 de abril de 2016 del Consejo de Administración.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Marco Normativo de Información Financiera aplicable

Estas Cuentas Anuales Abreviadas se han formulado de acuerdo con el Marco Normativo de Información Financiera aplicable al Consorcio, que es el establecido en:

- Código de Comercio y restante legislación mercantil.
- Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007 y sus Adaptaciones Sectoriales.
- Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.
- El resto de la normativa española que resulte de aplicación.

b) Imagen Fiel

Las Cuentas Anuales Abreviadas, se han formulado a partir de los registros contables del Consorcio y se han elaborado de acuerdo con el Marco Normativo de Información Financiera que resulta de aplicación y en particular, los principios y criterios contable en él contenidos, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y de los resultados de sus operaciones, correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 257 y 258 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, el Consorcio formula sus cuentas de forma abreviada, por lo que no presenta el estado de flujos de efectivo.

De acuerdo con la normativa legal aplicable, el Consorcio no está obligado a elaborar informe de gestión.

El Presidente estima que las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2021 serán aprobadas por el Consejo sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales Abreviadas del ejercicio 2020 fueron aprobadas por el Consejo de Administración el día 26 de octubre de 2021.



CONSORCIO URBANÍSTICO MÓSTOLES SUR

Memoria abreviada correspondiente a los ejercicios anuales
terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Expresados en Euros)

c) Aspectos Críticos de la Valoración y Estimación de la Incertidumbre

En las Cuentas Anuales Abreviadas se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Gerencia del Consorcio, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado siempre sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva, de acuerdo con la normativa contable en vigor.

En cuanto a otros datos relevantes sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que llevan asociados un riesgo importante que puede suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el próximo ejercicio, el Consorcio mantiene dotada una provisión por los costes de las obras pendientes de realizar para la terminación de todo su ámbito urbanístico.

d) Comparación de la Información

Las Cuentas Anuales Abreviadas presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance abreviado, de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias abreviada, y de la Memoria abreviada, además de las cifras del ejercicio 2021, las correspondientes al ejercicio anterior. No existen causas que impiden la comparación de las cuentas del ejercicio con las del precedente.

e) Agrupación de Partidas

A efectos de facilitar la comprensión del Balance abreviado y de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias abreviada, ciertos epígrafes se presentan de forma agrupada, presentándose los análisis requeridos en las notas correspondientes de la presente Memoria Abreviada.

f) Moneda funcional y moneda de presentación

Las Cuentas Anuales Abreviadas se presentan en euros, que es la moneda funcional y de presentación del Consorcio.

g) Cambio en los criterios de clasificación contable

En el presente ejercicio no se han producido cambios en los criterios contables

h) Corrección de Errores

Durante el ejercicio, al que hacen referencia las presentes Cuentas Anuales abreviadas, no ha sido necesario corregir ningún error procedente de ejercicios anteriores.

3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

El Consorcio ha obtenido en el ejercicio 2021, un beneficio de 40.738,08 euros (24.545,48 euros de pérdidas en 2020).

La propuesta de aplicación del resultado correspondiente al ejercicio 2021 es su traspaso a "Remanente".



CONSORCIO URBANÍSTICO MÓSTOLES SUR

Memoria abreviada correspondiente a los ejercicios anuales
terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Expresados en Euros)

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

a) Inmovilizado intangible e inmovilizado material

A 31 de diciembre de 2021 el Consorcio no tiene elementos de inmovilizado intangible, ni elemento de inmovilizado material (igual que en 2020).

b) Instrumentos financieros

b.1. Clasificación y separación de instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican en el momento de su reconocimiento inicial como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con el fondo económico del acuerdo contractual y con las definiciones de activo financiero, pasivo financiero o de instrumento de patrimonio.

El Consorcio clasifica los instrumentos financieros en las diferentes categorías atendiendo a las características y a las intenciones del Consejo de Administración en el momento de su reconocimiento inicial.

b.2. Principios de compensación

Un activo y un pasivo financieros son objeto de compensación sólo cuando el Consorcio tiene el derecho exigible de compensar los importes reconocidos y tiene la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

b.3. Activos Financieros

Los activos financieros se desglosan, a efectos de presentación y valoración según el siguiente detalle:

- Préstamos y partidas a cobrar: Los préstamos y partidas a cobrar se componen de créditos por operaciones comerciales y créditos por operaciones no comerciales con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo distintos de aquellos clasificados en otras categorías de activos financieros.
- Tesorería: incluye el efectivo que mantiene el Consorcio en cuentas corrientes en entidades financieras o en caja.
- Activos financieros a coste amortizado: Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales y los créditos por operaciones no comerciales:
 - a) Créditos por operaciones comerciales: son aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa con cobro aplazado, y
 - b) Créditos por operaciones no comerciales: son aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la empresa.

Estos activos se reconocen inicialmente por su valor razonable, incluyendo los costes de transacción incurridos y se valoran posteriormente al coste amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo, contabilizándose los intereses devengados en el epígrafe "Ingresos financieros" de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias Abreviada.



CONSORCIO URBANÍSTICO MÓSTOLES SUR

Memoria abreviada correspondiente a los ejercicios anuales
terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Expresados en Euros)

Los activos financieros se dan de baja contable cuando los derechos a recibir flujos de efectivo relacionados con los mismos han vencido o se han transferido y el Consorcio ha traspasado sustancialmente los riesgos y beneficios derivados de su titularidad.

Un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado y se ha producido una pérdida por deterioro, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo o grupo de activos financieros, que puede ser estimado con fiabilidad.

El Consorcio sigue el criterio de registrar las oportunas correcciones valorativas por deterioro de préstamos y partidas a cobrar e instrumentos de deuda, cuando se ha producido una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, motivados por la insolvencia del deudor.

En ejercicios posteriores se reconocen las reversiones del deterioro de valor, en la medida que exista un aumento del valor recuperable, con el límite del valor contable que tendría la inversión si no se hubiera reconocido el deterioro de valor.

La pérdida o reversión del deterioro se reconoce en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias Abreviada, salvo en aquellos casos, en los que se deben imputar a patrimonio neto.

b.4. Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se desglosan, a efectos de presentación y valoración, según el siguiente detalle:

- Deudas a largo y a corto plazo: recoge las fianzas y depósitos recibidos a largo o corto plazo en función de su vencimiento.
- Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar: recoge cuentas a pagar y débitos, que no deban ser clasificados en otros epígrafes, incluidas las cuentas con las Administraciones Públicas.
- Pasivos financieros a coste amortizado: La empresa clasificará todos los pasivos financieros en esta categoría excepto cuando deban valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, o se trate de alguna de las excepciones previstas en esta norma.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales:

a) Débitos por operaciones comerciales: son aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa con pago aplazado, y

b) Débitos por operaciones no comerciales: son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial, sino que proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la empresa.

Los pasivos financieros, que no se clasifican como mantenidos para negociar o como pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos, en su caso, los costes de transacción que son directamente atribuibles a la emisión de los mismos. Con posterioridad al reconocimiento inicial, los pasivos clasificados bajo esta categoría se valoran a coste amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.



CONSORCIO URBANÍSTICO MÓSTOLES SUR

*Memoria abreviada correspondiente a los ejercicios anuales
terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Expresados en Euros)*

El Consorcio da de baja un pasivo financiero o una parte del mismo cuando ha cumplido con la obligación contenida en el pasivo o bien está legalmente dispensada de la responsabilidad fundamental contenida en el pasivo ya sea en virtud de un proceso judicial o por el acreedor.

El Consorcio ha valorado sus activos y pasivos por el valor nominal, dado que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

c) Existencias

Las existencias comerciales se corresponden con las parcelas situadas en el ámbito del PAU-4 del Plan General de Ordenación Urbana de Móstoles, promovidos por el Consorcio para su posterior venta.

Se valoran al menor entre el coste de adquisición, incrementado en todos aquellos costes incurridos en su desarrollo, y su valor neto de realización. Por coste incurrido se entiende, para cada parcela, los costes de proyectos, licencias, costes financieros y otros gastos directos o indirectos incurridos hasta el momento de la terminación del mismo. El periodo medio de realización, por su misma naturaleza, excede de un año.

El valor de coste de las existencias es objeto de corrección valorativa en aquellos casos en los que su coste exceda su valor neto realizable. A estos efectos se entiende por valor neto realizable, el precio estimado de venta menos los gastos necesarios para su comercialización.

La corrección valorativa reconocida previamente se revierte contra resultados, si las circunstancias que causaron la rebaja del valor han dejado de existir o cuando existe una clara evidencia de un incremento del valor neto realizable como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas. La reversión de la corrección valorativa tiene como límite el menor del coste y el nuevo valor neto realizable de las existencias.

Los anticipos a cuenta de existencias figuran valorados por su coste.

d) Transacciones en moneda extranjera

Al cierre del ejercicio, el Consorcio no había realizado transacciones en moneda extranjera.

e) Impuesto sobre beneficios

El gasto o ingreso por el impuesto sobre beneficios comprende tanto el impuesto corriente como el impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuesto sobre beneficios corriente son los importes estimados a pagar o a cobrar a las autoridades fiscales, conforme a los tipos impositivos en vigor a la fecha del Balance Abreviado, e incluyendo cualquier otro ajuste por impuestos correspondiente a ejercicios anteriores.

El impuesto sobre beneficios corriente o diferido se reconoce en resultados, salvo que esté relacionado con partidas directamente reflejadas en el patrimonio neto, en cuyo caso el impuesto se reconoce, asimismo, en este epígrafe.

El Consorcio valora sus activos y pasivos por el valor nominal, dado que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

El Consorcio tiene una bonificación fiscal en el Impuesto sobre beneficios, del 99% de la cuota íntegra.



CONSORCIO URBANÍSTICO MÓSTOLES SUR

Memoria abreviada correspondiente a los ejercicios anuales
terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Expresados en Euros)

f) Ingresos por ventas

Los ingresos por venta de parcelas se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los intereses incorporados al nominal de los créditos se registran como una minoración de los mismos.

Las operaciones de ventas de las distintas parcelas se reconocen como tales en el momento que se han transferido los riesgos y beneficios significativos de la propiedad al comprador que generalmente coincide con la firma del contrato definitivo de compraventa; siempre que en ese momento se hayan cumplido todas las obligaciones significativas a ejecutar y se puedan estimar con fiabilidad los costes remanentes de finalización pendientes de realizar.

Las ventas de parcelas reconocidas según los criterios expuestos, se les aplica como coste de venta la parte que proporcionalmente les corresponde sobre el total de los costes del proyecto. A estos efectos, el Consorcio registra como provisión los costes pendientes de incurrir para la terminación de obras en las parcelas vendidas.

La venta de una parcela urbanizada comprende la venta del terreno y la urbanización del mismo. El Consorcio considera que estos componentes de terreno y urbanización no se separarán a los efectos del reconocimiento de ingresos, dadas las características de los proyectos en los cuales las obras de urbanización requieren varios años y su coste estimado puede variar significativamente en algunos casos y la dificultad para determinar el valor de venta de cada componente en el precio total acordado con el cliente.

Los anticipos a cuenta de ventas futuras figuran valorados por el valor recibido.

g) Provisiones y Contingencias

Las provisiones se reconocen cuando el Consorcio tiene una obligación presente, ya sea legal, contractual, implícita o tácita, como resultado de un suceso pasado; se estima probable que exista una salida de recursos que incorporen beneficios económicos futuros para cancelar tal obligación; y se puede realizar una estimación fiable del importe de la obligación.

Los importes reconocidos en el Balance Abreviado corresponden con la mejor estimación posible a la fecha de cierre, de los desembolsos necesarios para cancelar la obligación presente, una vez considerados los riesgos e incertidumbres relacionados con la provisión y, cuando resulte significativo, el efecto financiero producido por el descuento, siempre que se pueda determinar con fiabilidad los desembolsos que se van a efectuar en cada periodo.

El efecto financiero de las provisiones se reconoce como gastos financieros en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias Abreviada. Cuando se trata de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no es significativo, no se lleva a cabo ningún tipo de descuento.

Las provisiones no incluyen el efecto fiscal, ni las ganancias esperadas por la enajenación o abandono de activos.

Las provisiones se revierten contra resultados cuando no es probable que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

- Provisión para finalización de obras

El importe de las provisiones para finalización de obras viene determinado por la mejor estimación del Consorcio, en relación con los costes pendientes de incurrir de las parcelas cuya venta ya ha sido reconocida como ingreso siguiendo los criterios establecidos en el epígrafe f) anterior, de Ingresos por ventas.



CONSORCIO URBANÍSTICO MÓSTOLES SUR

Memoria abreviada correspondiente a los ejercicios anuales
terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Expresados en Euros)

5. EXISTENCIAS

El detalle del epígrafe de existencias al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

	Euros			2021
	2020	Altas	Bajas	
Parcelas Terciario	977.219,07	2.333,84	-	979.552,91
Parcelas vivienda libre	1.421.847,27	3.344,09	(7.205,36)	1.417.986,00
Anticipos a proveedores	100,00	-	(100,00)	-
Total	2.399.166,34	5.677,93	(7.305,36)	2.397.538,91

Altas en parcelas, son los trabajos realizados durante el ejercicio 2021, correspondientes a las parcelas registradas en existencias.

Bajas en parcelas recoge la venta del 7,55%, de la parcela 192 del Plan Parcial PAU-4, destinada al uso de vivienda libre.

El detalle y composición del epígrafe de existencias al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

	Euros			2020
	2019	Altas	Bajas	
Parcelas Terciario	973.958,95	3.260,12	-	977.219,07
Parcelas vivienda libre	1.445.688,18	4.695,13	(28.536,04)	1.421.847,27
Anticipos a proveedores	-	100,00	-	100,00
Total	2.419.647,13	8.055,25	(28.536,04)	2.399.166,34

Altas en parcelas, recoge los trabajos realizados durante el ejercicio 2020, correspondientes a las parcelas registradas en existencias.

Bajas en parcelas incluye la entrega del 97,80%, como pago a una expropiación y venta del 2,20%, de la parcela 180C del Plan Parcial PAU-4, destinada al uso de vivienda libre.

6. POLÍTICA Y GESTIÓN DE RIESGOS

Las actividades del Consorcio están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de tipo de interés. La gestión del riesgo financiero del Consorcio trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad financiera del Consorcio.

La gestión del riesgo financiero está controlada por el Departamento Financiero del Consorcio de acuerdo con las directrices establecidas por los Entes Consorciados.

a) Riesgo de crédito

El Consorcio sigue políticas para asegurar que las ventas se efectúen a clientes con un historial de crédito adecuado.

La corrección valorativa por insolvencias de clientes implica un elevado juicio por la Dirección y la revisión de saldos individuales en base a la calidad crediticia de los clientes.



CONSORCIO URBANÍSTICO MÓSTOLES SUR

Memoria abreviada correspondiente a los ejercicios anuales
terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Expresados en Euros)

b) Riesgo de liquidez

El Consorcio lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez, fundada en el mantenimiento de suficiente efectivo y la disponibilidad, en caso necesario, de financiación en un importe suficiente mediante facilidades de crédito.

c) Riesgo de tipo de interés en los flujos de efectivo y del valor razonable

El Consorcio obtiene rendimientos financieros de los saldos deudores que puedan presentar las cuentas corrientes bancarias, procedentes de las entregas de efectivo de clientes. Los ingresos y los flujos de efectivo de las actividades de explotación del Consorcio son en su mayoría independientes respecto de las variaciones en los tipos de interés de mercado.

Al cierre del ejercicio, el Consorcio no tiene deudas por préstamos concedidos por terceros.

7. ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de los activos financieros de acuerdo con su valoración, tanto para el presente ejercicio como el anterior, es la siguiente:

	Euros	
	2021	2020
Deudores comerciales y otras cuentas a pagar		
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	3.641.271,55	3.641.271,55
Deudores varios	5.394.211,19	5.394.211,19
Otros créditos con las Administraciones Públicas (nota 11)	109.429,43	102.496,33
Socios por desembolsos exigidos	1.397.769,50	1.397.769,50
Inversiones financieras a corto plazo		
Otros activos financieros	17.081,83	17.081,83
Efectivo y otros activos equivalentes		
Tesorería	7.446.892,13	7.543.140,14
Total Activos financieros	18.006.655,63	18.095.970,54



CONSORCIO URBANÍSTICO MÓSTOLES SUR

Memoria abreviada correspondiente a los ejercicios anuales
terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Expresados en Euros)

7.1) Clientes por ventas y deudores varios

Estos epígrafes no han sufrido modificaciones durante el ejercicio 2021, así, el detalle, tanto para el presente ejercicio como el anterior, es el siguiente:

	<u>Euros</u>
Clientes	
Instituto de la Vivienda de Madrid	4.925,13
Instituto Municipal Suelo de Móstoles	3.669.356,08
	<u>3.674.281,21</u>
Clientes de dudoso cobro	
Del Pusa 51, S.L.	4.268,80
Arpada	3.239,78
	<u>7.508,58</u>
Provisión para insolvencias de tráfico	(40.518,24)
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	3.641.271,55
Deudores	
Técnicas Territoriales y Urbanas, S.L.	111.527,76
Empresa Municipal Aparcamiento Móstoles	4.720,00
Félix Aparicio Vargas	4.628,54
Iberdrola Inmobiliaria	2.101,52
Depósito electricidad casetas	252,39
Ayuntamiento de Móstoles	5.237.971,32
	<u>5.361.201,53</u>
Deudores de dudoso cobro	
Ferrovial Agroman, S.A.	103,67
Aldesa Home, S.L.	4.720,00
Construcciones Delgado Coca	252,76
Town Planningconsultores, S. L.	21.712,35
Aldesa Areinsa Habana UTE	750,44
Alsan Asesores, S.A.	4.720,00
Fercler, S.L.	750,44
	<u>33.009,66</u>
Deudores varios	5.394.211,19
Total clientes por ventas y deudores varios	9.035.482,74

-Instituto Municipal del Suelo de Móstoles, por importe de 3.669.356,08 euros, corresponden a la entrega a dicho organismo de las parcelas 5 y 6 por adjudicación, según acuerdo de 9 de noviembre de 2009. Conforme al mismo, quedó establecido que el precio se abonaría cuando la citada empresa enajenase las viviendas resultantes de la promoción de estas parcelas adjudicadas y, en todo caso, en el plazo máximo de 24 meses contados a partir de la fecha de otorgamiento de la escritura de transmisión". Esta escritura fue otorgada en marzo de 2010.

-Técnicas Territoriales Urbanas, recoge las cuotas satisfechas a esta sociedad, una vez había finalizado su contrato y que están siendo reclamadas ante los tribunales. Por esta razón, está dotada una provisión para responsabilidades por este mismo importe de 111.527,76 euros. (véase nota 10).



CONSORCIO URBANÍSTICO MÓSTOLES SUR

Memoria abreviada correspondiente a los ejercicios anuales
terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Expresados en Euros)

-Ayuntamiento de Móstoles, por importe de 5.237.971,32 euros, recoge el IVA pagado por el Consorcio, correspondiente a las parcelas adjudicadas a este organismo en mayo de 2005 por importe de 5.220.511,94 euros más otros gastos pagados por su cuenta (5.459,38 euros) y traspasos de tesorería (12.000 euros) y que no han sido satisfechos al Consorcio.

-Provisión para insolvencias de tráfico, por importe de 40.518,24 euros, dotado para deteriorar aquellos derechos de cobro, por entender que existen dudas sobre su recuperabilidad, más concretamente, corresponde al saldo de clientes de dudoso cobro y deudores de dudoso cobro por importe 7.508,58 y 33.009,66 euros, respectivamente.

7.2) Socios por desembolsos exigidos

Correspondiente a la aportación pendiente del Ayuntamiento de Móstoles, por importe de 1.397.769,50 euros, según el acuerdo del Consejo de Administración de 20 de diciembre de 2004, que aprobó las aportaciones de los Entes Consorciados por un total de 2.795.539,00 euros, con el fin de cubrir el Presupuesto. Correspondiendo aportar el 50% a cada uno de los Entes Consorciados, sin haber satisfecho hasta la fecha el Ayuntamiento de Móstoles su parte correspondiente. (véase nota 8).

8. FONDOS PROPIOS

De acuerdo con el artículo 26 de sus Estatutos, la participación en el Consorcio se reconocerá y contabilizará con arreglo a las aportaciones de los Entes Consorciados.

Inicialmente, se estableció en un 50% para la Comunidad de Madrid y de un 50% para el Ayuntamiento de Móstoles.

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la composición de las aportaciones realizadas por los Entes Consorciados al Fondo Social y su participación, son las siguientes:

	Porcentaje	Euros
Comunidad de Madrid	50%	2.040.117,71
Ayuntamiento de Móstoles	50%	2.040.117,71
Total		4.080.235,42

Al cierre del ejercicio 2021, sigue pendiente de desembolso, la aportación del Ayuntamiento de Móstoles, aprobada en el ejercicio 2004, por importe de 1.397.769,50 euros. (véase nota 7.2).

Durante los ejercicios previos, se han llevado a cabo reintegros a los Entes Consorciados, en forma de entrega de parcelas y de tesorería, entendidas estas como entregas a cuenta del resultado final de la actividad del Consorcio, su detalle a 31 de diciembre de 2021 y 2020, es el siguiente:

Concepto	Euros
Entregas de parcelas y tesorería a la Comunidad de Madrid	41.858.376,90
Entregas de parcelas y tesorería al Ayunta. de Móstoles	51.709.016,00
Entrega de Polideportivo al Ayuntamiento de Móstoles	8.389.594,29
TOTAL	101.956.987,19



CONSORCIO URBANÍSTICO MÓSTOLES SUR

Memoria abreviada correspondiente a los ejercicios anuales
terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Expresados en Euros)

9. PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de los pasivos financieros de acuerdo con su valoración, tanto para el presente ejercicio como el anterior, es la siguiente:

	Euros	
	2021	2020
Deudas a largo plazo		
Otros pasivos financieros	189.189,74	189.189,74
Pasivos financieros no corrientes	189.189,74	189.189,74
Deudas a corto plazo		
Otras deudas a corto plazo	6.000,00	6.000,00
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		
Proveedores	-	3.406,65
Acreedores varios	54.317,72	53.429,37
Anticipos de clientes	46.894,69	11.985,86
Pasivos financieros corrientes	107.212,41	74.821,88
Total pasivos financieros	296.402,15	264.011,62

-Otros pasivos financieros a largo plazo, por importe de 189.189,74 euros, recoge el importe de las retenciones efectuadas en las certificaciones de la obra de urbanización realizadas por la empresa Sacyr, sin variaciones respecto al 2020.

-Pasivos financieros corrientes, su detalle es el siguiente:

	Euros	
	2021	2020
Fianza Caseta comercial Iberdrola Inmob.	3.000,00	3.000,00
Fianza Caseta comercial Royal Urbis	3.000,00	3.000,00
Deudas a corto plazo	6.000,00	6.000,00
Proveedores	-	3.406,65
Acreedores varios	54.430,72	53.542,37
Otras deudas con las Administraciones Públicas (nota 11)	(113,00)	(113,00)
Anticipos de clientes	46.894,69	11.985,86
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	101.212,41	68.821,88
Pasivos financieros corrientes	107.212,41	74.821,88

Anticipos de clientes, recoge la garantía equivalente al 1 por ciento del precio de venta entregada por los licitadores correspondientes a las parcelas 199, 200, 201, 197A, 206C del Plan Parcial PAU-4.

10. PROVISIONES A LARGO PLAZO

El movimiento de las provisiones, en los ejercicios 2021 y 2020, es el siguiente:

	Euros		
	2020	Bajas	2021
Provisión para otras responsabilidades	111.527,76	-	111.527,76
Provisión para finalización de obras	3.478.610,54	(163.911,52)	3.314.699,02
	3.590.138,30	(163.911,52)	3.426.226,78



CONSORCIO URBANÍSTICO MÓSTOLES SUR

Memoria abreviada correspondiente a los ejercicios anuales
terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Expresados en Euros)

	Euros		
	2019	Bajas	2020
Provisión para otras responsabilidades	111.527,76	-	111.527,76
Provisión para finalización de obras	3.707.553,69	(228.943,15)	3.478.610,54
	3.819.081,45	(228.943,15)	3.590.138,30

Provisión para otras responsabilidades, está dotada para cubrir la eventual obligación derivada del Procedimiento Ordinario 862/2017, en el que se reclama esta cantidad satisfecha indebidamente a Técnicas Territoriales y Urbanas S.A., en base al acuerdo adoptado por el Consejo de Administración. (véase nota 7.1)

Provisión para finalización de obras, el importe provisionado representa el coste de la obra pendiente de ejecutar, correspondiente al porcentaje de las parcelas vendidas.

La composición de la provisión a 31 de diciembre de 2021 y 2020, es como sigue:

	Euros	
	2021	2020
Costes pendientes finalización de obra al 01/01	3.601.156,94	3.838.055,34
Obras del ámbito ejecutadas durante el ejercicio	(169.589,45)	(236.898,40)
Costes pendientes finalización de obra al 31/12	3.431.567,49	3.601.156,94
% Vendido de la promoción urbanística a 31/12	96,65%	96,60%
Provisión por finalización de obras a 31/12	3.314.699,02	3.478.717,60

11. SITUACIÓN FISCAL

El detalle de los saldos con Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es como sigue:

	Euros	
	2021	2020
Hacienda Pública, deudora		
H.P. Impuesto de Sociedades	41,87	41,87
H.P. deudora por IVA	109.387,56	102.454,46
	109.429,43	102.496,33
	(nota 7)	(nota 7)
Hacienda Pública, acreedora		
H.P. acreedora por retenciones	(113,00)	(113,00)
	(113,00)	(113,00)
	(nota 9)	(nota 9)

El Consorcio se encuentra al corriente de sus obligaciones fiscales. No obstante, según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no deben considerarse definitivas hasta que son revisadas por las autoridades fiscales, o ha transcurrido el plazo de prescripción legal de cuatro años.



CONSORCIO URBANÍSTICO MÓSTOLES SUR

Memoria abreviada correspondiente a los ejercicios anuales
terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Expresados en Euros)

La conciliación entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible fiscal del ejercicio 2021, (en 2020 el resultado fueron pérdidas), es como sigue:

	2021
Resultado contable antes de impuestos	40.738,08
Compensación bases imponibles negativas	(40.738,08)
Base Imponible	-
Tipo gravamen 25%	-
Cuota Integra	-
Bonificaciones 99%	-
Cuota Líquida	-
Retenciones y pagos a cuenta	(41,87)
Cuota Diferencial a ingresar	(41,87)

El tipo de gravamen aplicable al Consorcio sobre la base imponible, en el ejercicio 2021 y 2020, es del 25%, con una bonificación del 99% de la cuota íntegra.

Como consecuencia, entre otras, de las diferentes posibles interpretaciones de la legislación fiscal vigente, podrían surgir pasivos adicionales como resultado de una inspección. En todo caso, el Consejo de Administración del Consorcio considera que dichos pasivos, caso de producirse, no afectarían significativamente a las Cuentas Anuales Abreviadas.

12. INGRESOS Y GASTOS

12.1 Cifra de negocio

Durante el ejercicio 2021, se ha procedido a la venta del 7,55% de la parcela 192 del Plan Parcial PAU-4, destinada al uso de vivienda libre. En 2020, se vendió el 2,20% de la parcela 180C del Plan Parcial PAU-4, destinada también al uso de vivienda libre.

12.2 Gastos del ejercicio

El detalle de los gastos incurridos en los ejercicios 2021 y 2020, han sido:

	Euros	
	2021	2020
Mantenimiento y reparaciones	4.700,58	2.815,41
Servicios profesionales	76.182,65	82.000,00
Primas de seguros	12.237,50	11.978,87
Comisiones bancos	37.560,72	34.551,92
Publicidad y propaganda	1.009,46	275,14
Tributos	65.214,02	66.870,67
Financieros	(1.244,27)	132,29
TOTAL	195.660,66	198.624,30

El Consorcio no tiene personal contratado.



CONSORCIO URBANÍSTICO MÓSTOLES SUR

Memoria abreviada correspondiente a los ejercicios anuales
terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Expresados en Euros)

13. RETRIBUCIONES Y OTRAS PRESTACIONES AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

No se ha producido ninguna retribución, por concepto alguno, a los miembros del Consejo de Administración del Consorcio durante los ejercicios 2021 y 2020.

14. INFORMACIÓN MEDIAMBIENTAL

El Consorcio considera mínimos, y en todo caso, adecuadamente cubiertos, los riesgos medioambientales que se pudieran derivar de su actividad, y estima que no surgirán pasivos adicionales relacionados con dichos riesgos. El Consorcio no ha incurrido en gastos ni recibido subvenciones relacionadas con dichos riesgos, durante los ejercicios 2021 y 2020.

15. INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

Conforme a la información exigida por la Disposición Adicional tercera, "Deber de Información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio, 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, se indica a continuación la información correspondiente al ejercicio 2021 y 2020:

	2021	2020
Concepto	Días	
Período medio de pago a proveedores	50,05	63,75
Ratio de operaciones pagadas en el periodo	43,80	54,75
Ratio de operaciones pendientes de pago a 31/12	1.117,33	223,71
	Importe	
Total pagos realizados	21.703,03	62.839,43
Total pagos pendientes	127,05	3.533,37

16. HONORARIOS DE AUDITORIA

Los honorarios devengados durante los ejercicios 2021 y 2020, por Morison ACPM Auditores, S.L.P., por los servicios de auditoría no son coste para el Consorcio, ya que ha sido Intervención General de la Consejería de Económica y Hacienda la que ha sacado el Concurso público por este servicio, estando incluidos dentro del contrato EXP A/SER-011518/2021.

Asimismo, no se prestaron ni por parte de la mencionada Firma, ni por parte de Firmas asociadas otros servicios al Consorcio durante el ejercicio 2021 y 2020.

17. OTRA INFORMACIÓN

a) Contingencias. Recursos administrativos

- Recibo IBI ejercicio 2016 correspondiente a:
 - Parcela en Avenida Polar 9008- PAU 4- FR 205. Cuota pagada: 4.022,31 euros. Se recurre el coeficiente de propiedad, ya que el Consorcio solo es titular del 50%. Pendiente contestación, si bien el coeficiente es corregido en el ejercicio 2017.
 - Parcela en la calle Leo 9004- PAU 4- FR 198. Cuota pagada: 4.517,33 euros. La parcela es propiedad de LUCASA HOME SL y no del Consorcio.
- Recibo IBI ejercicio 2017, correspondiente a la parcela en Avenida Estrella Polar 9004- PAU 4- FR206. Cuota pagada: 6.366,44 euros. Se recurre el coeficiente de propiedad, dado que el Consorcio solo dispone del 57,35%.



CONSORCIO URBANÍSTICO MÓSTOLES SUR

*Memoria abreviada correspondiente a los ejercicios anuales
terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Expresados en Euros)*

18. HECHOS POSTERIORES

Además de lo expresado, no se ha producido ningún hecho significativo en el Consorcio el cual no haya sido descrito en las notas anteriores de la memoria.

-----XXXXXXXX-----



La autenticidad de este documento se puede comprobar en www.madrid.org/csv
mediante el siguiente código seguro de verificación: **1203015385353405414707**

El Presidente del Consorcio Urbanístico Móstoles Sur, en cumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 253.2 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital y en el artículo 37 del Código de Comercio, procede a formular las Cuentas Anuales Abreviadas del ejercicio 2021, compuestas de las 19 páginas que anteceden y que incluyen el Balance de Situación Abreviado, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias Abreviada y la Memoria Abreviada, cerrados a 31-12-2021.

En Madrid a la fecha de la firma.

Firmado digitalmente por: GARCIA GOMEZ JOSE MARIA
Fecha: 2022.07.11 18:12

*José María García Gómez
Presidente del Consejo de Administración*



La autenticidad de este documento se puede comprobar en www.madrid.org/csv mediante el siguiente código seguro de verificación: **1203015385353405414707**