PERSONAS Y CIUDAD, SAU

MEMORIA DEL EJERCICIO ANUAL TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Nota 1

ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La sociedad PERSONAS Y CIUDAD SAU, se constituyó con carácter indefinido mediante escritura pública otorgada en fecha 1 de diciembre de 2000, ante la Notario Dña. Isabel Mayordomo Fuentes, y tiene su domicilio social en Sant Joan d´Alacant (Alicante), en la C/Clara Campoamor Nº 5. Su capital es exclusivamente municipal, y se crea como instrumento de gestión directa de las competencias de carácter urbanístico y servicios de la Administración local.

El número de Identificación Fiscal de la Empresa PERSONAS Y CIUDAD, SAU, es A53531323. La Sociedad está inscrita en el Registro Mercantil de Alicante, en el Tomo 2503, Folio 200 Sección 8, Hoja a-68359.

Es objeto social de la Sociedad de acuerdo con el artículo 2 de los Estatutos Sociales la realización de las siguientes actividades económicas:

a. Estudios urbanísticos incluyendo en ellos la redacción de planes de ordenación y proyectos de urbanización y la iniciativa para su tramitación y aprobación, así como su gestión.
b. Actividad urbanizadora que puede alcanzar tanto a la promoción de la preparación del suelo y renovación o remodelación urbana, como a la realización de obras de infraestructura urbana y dotación de servicios para la ejecución de los planes de ordenación.
c. La adquisición, urbanización y enajenación de suelo y terrenos por cualquiera de los procedimientos legalmente establecidos con el objeto de edificarlos o constituir reservas para llevar a cabo actuaciones o programas urbanísticos.
d. La promoción, ejecución y explotación de viviendas y la gestión de actividades urbanísticas en general. Así como la promoción y gestión de urbanizaciones con independencia de su modalidad de gestión y ejecución.
e. La realización de estudios y de obras infraestructuras y la comercialización de solares y obras.
f. La promoción, construcción, gestión, explotación y administración de servicios públicos municipales, de comunidades autónomas y nacionales, y para todas las gestiones e instalaciones complementarias a los mismos. Así como la gestión y explotación de obras y servicios resultantes de la urbanización, en caso de obtener la correspondiente concesión.
g. La constitución y participación en otras empresas nacionales o extranjeras que se dediquen a la misma actividad de esta Sociedad Municipal.
h. Cualquier otra actividad relacionada con empresas cuyos fines sean coincidentes con los apartados anteriores: la construcción, arrendamiento y enajenación de viviendas, naves y locales industriales o comerciales.
i. La gestión y la administración de centros, actividades y servicios de Acción Social y relacionados con el Sistema de Servicios Sociales (conforme a encargo del Ayuntamiento de Sant Joan d'Alacant, se comienza a prestar el Servicio de Asistencia a Domicilio a partir del 27-01-2009).

j. La producción y explotación de energías renovables (desde 2010 se comercializa la energía producida por las placas solares propiedad de la empresa instaladas en las cubiertas del C.P Rajoletes, el C.P. lo Romero, el mercado municipal, el polideportivo municipal y la casa de la cultura).
k. La realización de servicios publicitarios en infraestructuras, dotaciones y espacios públicos.

Nota 2

BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales abreviadas se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad vigente, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad. Asimismo, se han preparado de acuerdo con las normas y criterios establecidos en Plan General de Contabilidad y reflejan la evolución y situación de los recursos líquidos de la Sociedad.

Las cuentas anuales abreviadas adjuntas se han formulado aplicando los principios contables establecidos en el Código de Comercio, el Plan General de Contabilidad aprobado por los Reales Decretos 1514/2007 y 1515/2007 y las normas de Adaptación del Plan General de Contabilidad a las Empresas Inmobiliarias y a las Empresas Constructoras.

No ha habido razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel de la Sociedad, se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable e influencia de tal proceder sobre el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la Empresa.

2. PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

Los administradores han formulado estas cuentas anuales abreviadas teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. La sociedad no ha aplicado principios contables no obligatorios aplicados.

Loa administradores de la Sociedad han formulado las cuentas anuales abreviadas del ejercicio de acuerdo con el principio contable de la empresa en funcionamiento.

3. 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.

No hay cambios en estimaciones contables que sean significativos y afecten al ejercicio actual, o

se espere que puedan afectar a los ejercicios futuros.

4. COMPARACION DE LA INFORMACION

De acuerdo con la legislación mercantil, el Consejo de administración presenta a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance abreviado, de la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y del estado abreviado de cambios en el patrimonio neto, además de las cifras del presente ejercicio las correspondientes al ejercicio anterior. La información contenida en esta memoria abreviada referida al ejercicio anterior se presenta a efectos comparativos con la información del presente ejercicio.

La sociedad no está obligada a auditar las cuentas anuales en el ejercicio actual, al igual que tampoco lo estuvo en el ejercicio anterior.

5. AGRUPACION DE PARTIDAS

Determinadas partidas del balance abreviado, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado abreviado de cambios en el patrimonio neto se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida que sea significativa, se desagregara en las correspondientes notas de la memoria.

6. PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES ABREVIADAS:

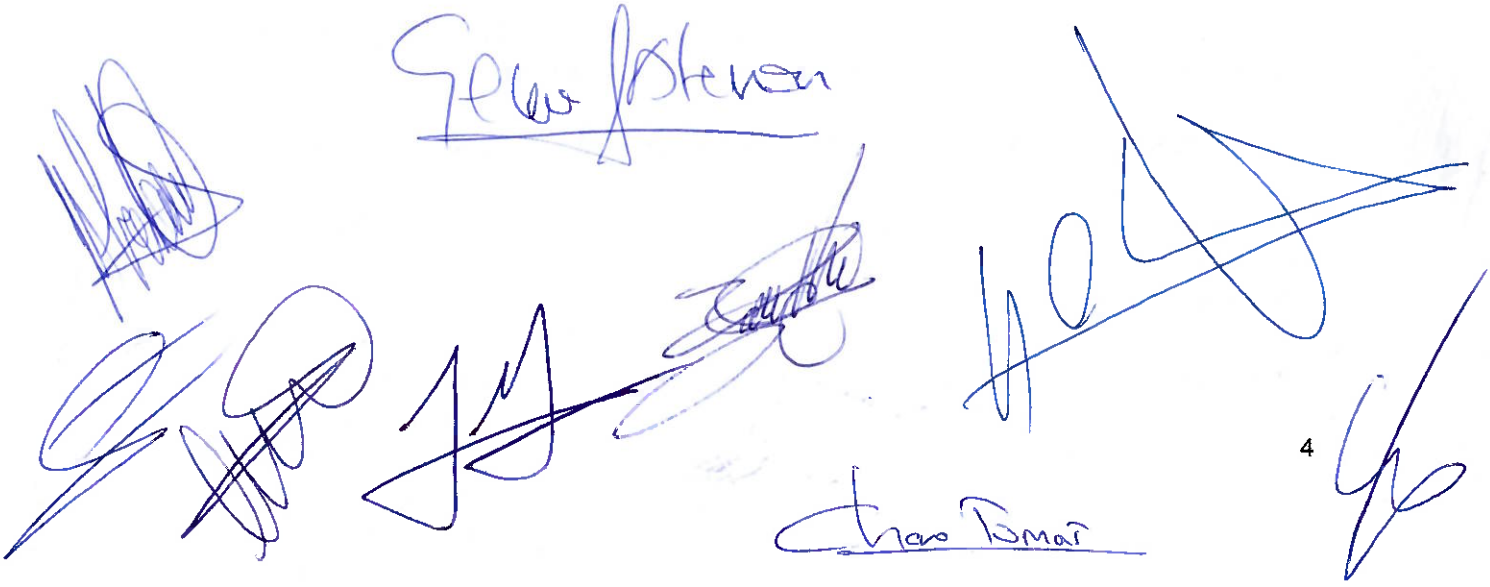
De acuerdo con la normativa legal vigente en materia contable, las cuentas anuales abreviadas se presentan expresadas en euros.

7. CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES:

Durante el presente ejercicio no se han producido cambios de criterios contables significativos respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

8. CORRECCION DE ERRORES:

No se han detectado errores en el ejercicio actual.



Nota 3

APLICACIÓN DE RESULTADOS.

El resultado de la mercantil durante el ejercicio 2023 es de **20.810,42 €**

De acuerdo con lo previsto en los artículos 272, 273 y 275 del Real Decreto Legislativo 1/2010, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, se fórmula la siguiente propuesta de aplicación de los Resultados del ejercicio de 2023, a la Junta General ordinaria:

Base de reparto	***Importe***
Saldo de La cuenta de pérdidas y ganancias	*20.810,42 €*
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total	***20.810,42 €***

Cubierta la reserva legal, se propone la siguiente aplicación de resultados

Distribución	***Importe***
A reserva legal	
A reserva por fondo comercio	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	*20.810,42 €*
A dividendos	
A compensación de perdidas de ejercicios anteriores	
Total	***20.810,42 €***

De esta manera, el resultado del ejercicio 2023, que asciende a unos resultados de **20.810,42 €** Este resultado será aplicado a la partida de reservas voluntarias de la sociedad.

Nota 4

NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

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

4.1. Inmovilizado intangible.

Como norma general, el inmovilizado intangible se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente se valora su a su coste minorado por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro en el caso en el que se hayan producido. Dichos activos se amortizan en función de su vida útil.

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, o porqué se queden obsoletos.

En la fecha de cada balance de situación, 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.

Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren.

La amortización del inmovilizado intangible en el ejercicio 2023 ha sido de **1.336,26 €.** Esta partida se desarrollará igualmente en el correspondiente de la memoria.

Propiedad industrial y Aplicaciones Informáticas:

Durante el ejercicio 2023, se ha continuado con las amortizaciones correspondientes y las bajas de los elementos ya amortizados y que no estén activos.

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 incurren.

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.

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.

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. Una vez ya está amortizado el bien y este deja de estar activo en la sociedad, se procede a su baja y a saldar su cuenta en el activo y de amortización acumulada.

La amortización del inmovilizado material para el ejercicio 2023 ha sido de **41.898,40 €.** Esta partida se desarrollará igualmente en el apartado 5 de la memoria.

En la partida de Inversiones inmobiliarias continua el local situado en la calle Cañaret 24. La amortización de esta partida para el presente ejercicio ha sido de **3.062,16 €.**

Además, 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 aplica el correspondiente deterioro.

ELEMENTO DE INMOVILIZADO MATERIAL	AÑOS DE VIDA ÚTIL
INSTALACIONES ELECTRICAS	12,5
INSTALACIONES	10
EQUIPOS PROCESOS DE INFORMACION	4
MOBILIARIO	10
PROPIEDAD INDUSTRIAL	10
INSTALACION ALARMA, CENTRALITA	8,33
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	6
PLACAS FOTOVOLTAICAS	25
OTRO INMOVILIZADO	10

4.3. Terrenos y construcciones

Valor de los inmuebles diferenciando construcciones y terrenos:
Terrenos..... 0 €
Construcciones..... 294.722,54 €

4.4. Permutas:

No se han producido modificaciones referidas a esta partida en el ejercicio al que corresponde esta memoria abreviada.

4.5 Instrumentos financieros

Inversiones financieras a corto y a largo plazo

La Sociedad dispone de inversiones financieras a corto plazo para rentabilizar su coste de oportunidad, que no se obtendrían de tener esos saldos en cuenta corriente de forma ociosa. El detalle de los saldos de las cuentas de instrumentos financieros es el siguiente:

4.5.1 Activos financieros

Los activos financieros se registran, en términos generales, inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles. No obstante, se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio los costes de transacción directamente atribuibles a los activos registrados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.5.2 Pasivos financieros

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.

Los instrumentos financieros derivados de pasivo se valoran a su valor razonable, siguiendo los mismos criterios que los correspondientes a los activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias descritos en el correspondiente de la memoria.

Inversiones financieras a C/P y a L/P			
Grupo ctas	**Denominación**	**2023**	**2022**
18	Fianzas recibidas a largo plazo	60,00 €	100,00 €
26	Fianzas constituidas a L/P	-10.166,68 €	17.688,44 €
54	Otras inversiones financieras a corto plazo	361.326,96 €	1.722.653,92 €
56	Fianzas constituidas a C/P	60.156,70 €	60.156,70 €
66	Gastos Financieros	0,00 €	0,00 €
76	Ingresos Financieros	3.053,60 €	623,65 €

4.6. Existencias.

Se valoran por su coste de adquisición o coste de producción. Cuando el valor de mercado es inferior a su coste de adquisición o su coste de producción se dota la correspondiente provisión con cargo a la cuenta de resultados del ejercicio, siempre y cuando la depreciación sufrida fuera reversible. En el caso de que la depreciación fuera irreversible, dicha circunstancia se tendrá en cuenta al valorar las existencias.

4.6 EXISTENCIAS				
Nº cuenta	**Cuenta**	**Saldo Inicial**	**Variacion**	**Saldo Final**
30000004	PGOU	428,25 €	- 428,25 €	- €
30000013	PLAZA GARAJE Nº 1 RG	13.889,72 €		13.889,72 €
30000014	PLAZA GARAJE Nº 2 RG	13.294,97 €		13.294,97 €
30000017	PLAZA GARAJE Nº 3	12.000,00 €		12.000,00 €
30000000	Terreno Belucha . Av. Alican	273.798,79 €		273.798,79 €
Total Saldo Grupo 300		**313.411,73 €**	**- 428,25 €**	**312.983,48 €**
Nº cuenta	**Cuenta**	**Saldo Inicial**	**Variacion**	**Saldo Final**
31300003	SOLAR SUP-5 PROLONG. C	382.783,75 €		382.783,75 €
Total Saldo Grupo 313		**382.783,75 €**	**- €**	**382.783,75 €**
Nº cuenta	**Cuenta**	**Saldo Inicial**	**Variacion**	**Saldo Final**
33000007	ASFALTADO AVDA LA RAMBLA/	129.848,77 €		129.848,77 €
33000008	PARQUE EMPRESARIAL	248.613,08 €		248.613,08 €
33000007	PISCINAS MUNICIPALES	9.482,76 €		9.482,76 €
33000008	SUP-13	113.611,69 €		113.611,69 €
33000016	UE 7 PLAN CENTRO	2.000,00 €		2.000,00 €
33000017	URB PQ LO PAGAN	32.839,15 €		32.839,15 €
33000018	URB SANTA ROSA	16.347,14 €		16.347,14 €
33000021	VIVIENDAS EN ALQUILER, CL	49.618,35 €		49.618,35 €
Total Saldo Grupo 330		**602.360,94 €**	**- €**	**602.360,94 €**

Durante el ejercicio 2023 no se han producido variaciones al respecto, debido a que no se ha decidido dar salida a estas o proceder al avance de los proyectos en marcha de la sociedad, por lo que no se ha producido variación alguna. Tan solo se han dado de baja aquellas existencias ya liquidadas con el socio único y donde ha quedado un saldo residual y no recuperable.

Respecto a las existencias correspondientes a inmovilizados susceptibles de venta, cabría revisar la valoración de estas, correspondiendo al órgano de gobierno el mecanismo externo a adoptar.

El importe por el que figuran valoradas las Existencias en el Balance de Situación a 31 de diciembre de 2023 es el de 1.298.128,17 €.

Se incluye como una cuenta de dicha partida el importe correspondiente a una parcela de la zona de Belucha, por un valor de 273.798,79 € e inscrita en el Registro de la Propiedad número 5 de Alicante, Finca 18.397, incorporada al patrimonio de la mercantil con una ampliación de capital mediante aportación no dineraria, por escritura pública de 25 de octubre de 2002, inscrita en el Registro Mercantil en fecha 12 de junio de 2003.

En cuanto a la partida del SUP-5, de la adjudicación múltiple resta únicamente la parcela de cesión gratuita 1.1 de la reparcelación del SUP5, afecta a promoción de vivienda protegida, con un valor de 382.783,75 € (Prolongación Cl. Magallanes).

Como consecuencia de la promoción de 15 viviendas en la calle Clara Campoamor disponemos para su venta de:

- Plaza de garaje Nº 1, valorada en 13.889,72 €.
- Plaza de garaje Nº 2, valorada en 13.294,97 €.
- Plaza de garaje Nº 3, valorada en 12.000,00 €.

Las piscinas municipales no presentan movimiento alguno en el presente ejercicio, por lo que mantiene su saldo de 9.482,76 €.

La partida correspondiente a los gastos asociados al SUP-13 no presenta movimiento alguno en el presente ejercicio, por lo que mantiene su saldo de 113.611,69 €.

La partida generada por el Parque Empresarial asciende a 248.613,08 €.

El saldo de la promoción de viviendas 26 viviendas en la prolongación de la Calle Magallanes es de 49.618,35 €.

El saldo correspondiente a la partida de la UE 7 plan centro es de 2.000 €.

El saldo correspondiente a la partida Urb. Parque Lo Pagan es de 32.839,15 €.

El saldo correspondiente a la partida correspondiente al Asfaltado de la Rambla/otros, es de 129.848,77 €.

El saldo correspondiente a las existencias de las Urb. Santa Rosa asciende a 16.347,14 €.

El resumen es el siguiente. La composición de las existencias de la sociedad al 31 de diciembre de 2022 y 2023 es el siguiente:

Resumen Existencias por grupo		
Grupo	Saldo Inicial	Saldo Final
Total Saldo Grupo 300	313.411,73 €	312.983,48 €
Total Saldo Grupo 313	382.783,75 €	382.783,75 €
Total Saldo Grupo 330	602.360,94 €	602.360,94 €

4.7 Moneda extranjera

La sociedad no ha realizado ninguna transacción en moneda extranjera en el presente ejercicio, ni en el ejercicio anterior.

4.8 Impuesto sobre beneficio

La sociedad tiene derecho a la bonificación del 99% sobre la parte de la cuota íntegra prevista en el artículo 34.2 del Real Decreto Legislativo 4/2004, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades.

De acuerdo con la Ley del Impuesto de Sociedades, en su art. 28 y disposición adicional octava, según la redacción de la Ley 35/2006, el tipo de gravamen aplicado a partir de los periodos impositivos que actualmente está fijado en el 25%.

El gasto por Impuesto sobre Sociedades del ejercicio se calcula en función del resultado económico antes de impuestos, aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias permanentes con el resultado fiscal, entendiendo éste como la base imponible del citado impuesto y minorado por las bonificaciones y deducciones de la cuota, excluidas las retenciones y los pagos a cuenta.

4.9 Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan 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 el que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

Tal y como establece el Principio de prudencia, La sociedad, computa sus gastos en el momento en el que ocurren, dotando su provisión correspondiente en el momento en el que se sospeche de la aparición de estos. Por otra parte, los beneficios solo se contabilizarán cuando se tengan seguridad de estos, ajustándolos a final del ejercicio.

4.10 Provisiones y contingencias

En la actualidad, no se han dotado provisiones más allá de aquellas estimaciones de facturas pendientes de recibir por actividades en curso, donde se ha producido un ingreso de la actividad en cuestión, pero aún no se han recibido las facturas correspondientes a los gastos asociados a estos ingresos.
Como se ha mencionado en las memorias anteriores, se debería estudiar la activación de una provisión para la reparación de las placas fotovoltaicas, dependiendo de los informes técnicos y de su valoración, ya que en un principio el mantenimiento y conservación de estas es anual. Si en un futuro los informes técnicos dictan algún tipo de reparación extraordinaria, se dotará su provisión correspondiente.

4.11 Subvenciones, donaciones y legados

La sociedad recibió en el ejercicio 2010 por parte de Agencia Valenciana de la Energía una subvención por la instalación de las placas solares por el importe de 166.121,00 €. Dicha cantidad no fue trasladada en su totalidad al resultado, ya que tal y como establece el PGC, ha de transferirse al resultado durante el total de su vida útil. La subvención se dotará en función acorde a la amortización del bien sobre el que se concedió la subvención.

4.12 Transacciones entre partes vinculadas.

Con carácter general, las operaciones entre partes vinculadas se contabilizan en el momento inicial por su valor de mercado razonable. Si el precio acordado variara de su valor razonable, la diferencia se registrará atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realizará conforme con lo previsto en las correspondientes normas. Más adelante se detallarán las operaciones activas en este momento de esta naturaleza.

Nota 5

INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES FINANCIERAS.

5.1.- INMOVILIZADO MATERIAL

El análisis del movimiento de este epígrafe durante el ejercicio, así como de su composición por cuentas y sus correspondientes amortizaciones acumuladas, es la siguiente:

INMOVILIZADO MATERIAL						
	SDO INI Intangible	Amortización Intangible	Saldo Final Intangible	SDO INI material	Amortización Material	Saldo final Material
Saldo Inicial	3.029,94 €	- 1.649,94 €	1.380,00 €	1.194.726,89 €	-519.670,18 €	675.056,71 €
Entradas			0,00 €	3.290,46 €	0,00 €	3.290,46 €
Salidas		- 1.336,26 €	-1.336,26 €	0,00 €	-41.898,40 €	-41.898,40 €
Saldo Final	3.029,94 €	- 2.986,20 €	43,74 €	1.198.017,35 €	-561.568,58 €	636.448,77 €

No existen bienes afectos a garantías y reversión, así como restricciones a la titularidad.

INMOVILIZADO MATERIAL				
Cuenta		SALDO INICIAL	VARIACION	SALDO FINAL
211	Construcciones	294.722,54 €	- €	294.722,54 €
212	Instalaciones técnicas	1.776,27 €	- €	1.776,27 €
213	Maquinaria	876.497,87 €	2.475,21 €	878.973,08 €
215	Otras instalaciones	3.537,68 €	- €	3.537,68 €
216	Mobiliario	7.279,56 €	- €	7.279,56 €
217	Equipos para procesos de información	5.412,98 €	815,25 €	6.228,23 €
218	Elementos de transporte	5.499,99 €	- €	5.499,99 €
281	Amortización acumulada del inmovilizado material	- 519.670,18 €	-41.898,40 €	-561.568,58 €
Total general		675.056,71 €	-38.607,94 €	636.448,77 €

La sociedad no tiene, en el inmovilizado material dotada ninguna provisión que afecte a este grupo, ni existe saldo alguno procedente de ejercicios anteriores.

A 31 de diciembre la Sociedad, no tenía adquiridos compromisos en firme de compra de inmovilizado material.

La sociedad PERSONAS Y CIUDAD SAU, detalla la siguiente información sobre el inmovilizado intangible:

INMOVILIZADO INTANGIBLE				
Cuenta		SALDO INICIAL	VARIACION	SALDO FINAL
203	Porpiedad Industrial	1.649,94 €	- €	1.649,94 €
206	Aplicaciones Informaticas	1.380,00 €	- €	1.380,00 €
280	Amortizacion Acum. Inmov. Intangible	- 1.649,94 €	- 1.336,26 €	- 2.986,20 €
Total general		**1.380,00 €**	**- 1.336,26 €**	**43,74 €**

INVERSIONES INMOBILIARIAS:

Con el objetivo de obtener ingresos procedentes del alquiler del local situado en la calle Cañaret 24, se procedió a traspasar la contabilización de este local pasando del grupo 211 (terrenos y construcciones) al grupo 221 (Inversiones en construcciones), así como su amortización correspondiente.

INVERSIONES INMOBILIARIAS				
Cuenta		SALDO INICIAL	VARIACION	SALDO FINAL
221	Local Oficina Cañaret	153.107,94 €	- €	153.107,94 €
282	A.A. Inver Inmobiliarias	- 49.612,12 €	- 3.062,16 €	- 52.674,28 €
Total general		**103.495,82 €**	**- 3.062,16 €**	**100.433,66 €**

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

a. No se ha producido durante el ejercicio 2023 ninguna amortización acelerada de los activos de la sociedad.
b. No se han producido inversiones en inmovilizado intangible situadas fuera del territorio español.
c. No existen gastos financieros capitalizados en el ejercicio en relación con el inmovilizado material.
d. Se han dado de baja aquellos elementos totalmente amortizados y que ya no están activos en la sociedad.

5.2.- ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR:

La empresa, durante el ejercicio 2023 no ha tenido ningún movimiento respecto a este apartado.

Nota 6

ACTIVOS FINANCIEROS:

1. **Desglose de Categorías de Activos Financieros:**

El inmovilizado financiero está compuesto por tres partidas diferenciadas:

- Activos Financieros mantenidos para negociar: En el ejercicio 2023 el saldo de estos elementos asciende a 421.483,66 €

- Activos financieros a coste amortizado:
  - Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar 1.684.402,83 €
  - Fianzas constituidas a Largo Plazo: -10.166,68 €

- Activos Financieros a coste: La empresa no dispone de activos Financieros a coste.

- Los Instrumentos financieros a largo plazo está compuesto por una única partida:
  I) Fianzas constituidas a largo plazo, y proviene de:

FIANZAS A LARGO PLAZO		
	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
FIANZA - GARANTIA PROGRAMA U	16.381,88 €	16.381,88 €
FIANZA AMADEO	- 100,00 €	- 100,00 €
FIANZA DISTRIBUCIONES RETIA	- 1.596,64 €	- 461,20 €
FIANZA EST BOIX	- 1.800,00 €	- 1.800,00 €
FIANZA IBERDROLA	35,11 €	35,11 €
FIANZA ING.Y ESTUDIOS MEDITE	- 4.695,00 €	- 4.695,00 €
FIANZA MHP	- 263,25 €	- 263,25 €
FIANZA PLAZA GARAJE 16	- €	40,00 €
FIANZA PROSOLMED	- 520,00 €	- 520,00 €
FIANZA VIVA AQUA (DISPENSADO	50,00 €	50,00 €
FIANZA L/P ALICANTE CONCEPTO	- 26.679,68 €	
Fianzas constituidas a L/P	9.020,90 €	9.020,90 €
	- 10.166,68 €	17.688,44 €

Clases / Categorías	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO						TOTAL	
	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTA-TIVOS DE DEUDA		CRÉDITOS DERIVADOS			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Activos financieros a coste amortizado	0	0	0	0	17688,44	-10166,68	17.688,44 €	-10.166,68
Activos Financieros mantenidos para negociar	0	0	0	0	0	0	0,00 €	0,00
Activos financieros a coste	0	0	0	0	0	0	0,00 €	0,00
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.688,44 €	-10.166,68 €	17.688,44 €	-10.166,68 €

Clases / Categorías	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO						TOTAL	
	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTA-TIVOS DE DEUDA		CRÉDITOS DERIVADOS			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Activos financieros a coste amortizado	- €	- €	- €	- €	1.684.402,83 €	442.449,78 €	1.684.402,83 €	442.449,78 €
Activos Financieros mantenidos para negociar	421.483,66 €	1.782.810,62 €	- €	- €	- €	- €	421.483,66 €	1.782.810,62 €
Activos financieros a coste	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
AL	421.483,66 €	1.782.810,62 €	- €	- €	1.684.402,83 €	442.449,78 €	2.105.886,49 €	2.225.260,40 €

Nota 7

PASIVOS FINANCIEROS:

DEUDAS NO COMERCIALES

La sociedad no dispone de deudas que no correspondan al desarrollo de su actividad, ni es titular de préstamo o póliza de crédito bancaria cuya duración residual sea superior a cinco años.

PASIVO NO CORRIENTE

PROVISIONES A LARGO PLAZO:

La sociedad no tiene a 31-12-2023 dotadas provisiones de este tipo.

FIANZAS A LARGO PLAZO:

FIANZAS A LARGO PLAZO		
	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
FIANZA - GARANTIA PROGRAMA U	16.381,88 €	16.381,88 €
FIANZA AMADEO	- 100,00 €	- 100,00 €
FIANZA DISTRIBUCIONES RETIA	- 1.596,64 €	- 461,20 €
FIANZA EST BOIX	- 1.800,00 €	- 1.800,00 €
FIANZA IBERDROLA	35,11 €	35,11 €
FIANZA ING.Y ESTUDIOS MEDITE	- 4.695,00 €	- 4.695,00 €
FIANZA MHP	- 263,25 €	- 263,25 €
FIANZA PLAZA GARAJE 16	- €	40,00 €
FIANZA PROSOLMED	- 520,00 €	- 520,00 €
FIANZA VIVA AQUA (DISPENSADO	50,00 €	50,00 €
FIANZA L/P ALICANTE CONCEPTO	- 26.679,68 €	
Fianzas constituidas a L/P	9.020,90 €	9.020,90 €
	- 10.166,68 €	17.688,44 €

Estas partidas ascienden hasta un importe de -10.166,68 € a 31/12/2023, que se corresponden con las retenciones aplicadas según los contratos de los distintos proveedores mencionados en la tabla anterior, así como de los depósitos realizados por los programas urbanísticos correspondientes. Estas partidas se saldarán en el momento que se finalice la realización contractual con los proveedores.

OTRAS DEUDAS A LARGO PLAZO CON PARTES VINCULADAS:

Además, en este grupo encontramos el saldo procedente de la partida correspondiente a la parcela triangular que se ha comentado en apartados anteriores de la memoria por valor de 382.783,75 €.

La sociedad no tiene al cierre del ejercicio otro tipo de deudas a largo plazo.

PASIVO CORRIENTE

- EL importe de estas partidas asciende a 2.228.711,44 €, correspondientes en su gran parte a anticipos de clientes del PAI Nou Nazareth, a falta del giro de las cuotas de urbanización correspondientes, así como de los pagos pendientes de ejecución de las liquidaciones con la agencia tributaria correspondientes al 4 trimestre del ejercicio.

- Se prevé regularizar estas cantidades durante el ejercicio 2024 al finalizar el programa, así como saldar las obligaciones tributarias en primer trimestre del ejercicio.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO:

Las partidas correspondientes a esta naturaleza se desglosan en la siguiente tabla:

Clases / TEGORIAS	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO						TOTAL	
	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTA-TIVOS DE DEUDA		CRÉDITOS DERIVADOS			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Activos financieros a coste amortizado	- €	- €	- €	- €	1.684.402,83 €	442.449,78 €	1.684.402,83 €	442.449,78 €
Activos Financieros mantenidos para negociar	421.483,66 €	1.782.810,62 €	- €	- €	- €	- €	421.483,66 €	1.782.810,62 €
Activos financieros a coste	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
AL	421.483,66 €	1.782.810,62 €	- €	- €	1.684.402,83 €	442.449,78 €	2.105.886,49 €	2.225.260,40 €

Nota 8

FONDOS PROPIOS

El movimiento habido en las cuentas de "Fondos Propios", durante el ejercicio 2023, ha sido el siguiente:

FONDOS PROPIOS			
	SALDO INICIAL	VARIACION	SALDO FINAL
Capital Social	333.900,00 €	- €	333.900,00 €
PERDIDAS y GANANCIAS	- €	20.810,42 €	20.810,42 €
Reserva Legal	66.780,00 €	- €	66.780,00 €
Reserva Voluntaria	1.747.377,69 €	81.009,18 €	1.828.386,87 €
Beneficio año anterior	81.009,18 €	-81.009,18 €	- €
Otras aport. Socios	- €	- €	- €
	2.229.066,87 €	20.810,42 €	2.249.877,29 €

Nota 9

SITUACION FISCAL

La sociedad tiene abiertos a inspección los últimos cuatro ejercicios económicos ya que las declaraciones no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción, su aceptación por las autoridades fiscales, y con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones. Los administradores estiman que, en caso de una eventual inspección de Hacienda, ésta no tendría efecto relevante sobre las cuentas anuales en su conjunto.

Impuesto sobre beneficio

La sociedad tiene derecho a la bonificación del 99% sobre la parte de la cuota íntegra prevista en el artículo 34.2 del Real Decreto Legislativo 4/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades.

De acuerdo con la Ley del Impuesto de Sociedades, en su art. 28 y disposición adicional octava, según la redacción de la Ley 35/2006, el tipo de gravamen aplicado a partir de los periodos impositivos iniciados es del 25%.

Nota 10

INGRESOS Y GASTOS

Para la determinación del resultado del ejercicio, la empresa utiliza el método del porcentaje de realización o grado de avance. Este procedimiento está basado fundamentalmente en el principio de correlación de ingresos y gastos, de manera que se reconoce el resultado de la obra periódicamente a medida que avanza su ejecución.

El grado de avance real de la obra, es facilitado a la mercantil por los contratistas, que en la medida en que se trata de técnicos expertos en la materia y cuentan con medios adecuados para ello, son capaces y competentes para certificar el referido grado de avance. De esta forma, el porcentaje facilitado por los contratistas y que representa el grado de avance la obra, se aplica a los ingresos totales previstos, obteniendo de esta forma, los ingresos que deberían imputarse al ejercicio en cuestión (así las cosas, los ingresos imputables al ejercicio, se determinan en función del grado de avance certificado por los técnicos). Es el grado de avance la cifra sobre la cual gira el registro contable del ingreso.

La normativa aplicable exige la concurrencia de dos requisitos indispensables para poder aplicar este método, requisitos que podemos afirmar que concurren en el presente caso, pues:

1. Se cuenta con medios y control necesarios para poder hacer estimaciones razonables y fiables de los presupuestos de los contratos, así como de los ingresos, costes y grado de terminación en un momento dado.
2. No existen riesgos anormales o extraordinarios en el desarrollo del proyecto.

De esta forma, y dado que en las certificaciones recibidas se tiene un detalle claro del grado de avance, y existe seguridad en lo que a la aceptación del encargo se refiere, resulta a todas luces procedente, la aplicación del método del grado de avance que efectivamente se aplica. Para el cierre del ejercicio 2023 no se han dado dichas circunstancias, por lo que no se ha aplicado dicho método.

Desglose de la partida 4: Aprovisionamientos

El desglose de las partidas de aprovisionamientos es el siguiente:

APROVISIONAMIENTOS		
CODIGO CTA/CUENTA		2023
60000007 GASTOS XALOC	-	70,25 €
60000903 PAI NOU NAZARET	-	2.115.086,60 €
60001002 UE 15	-	4.656,20 €
60001600 SERVICIO ASISTENCIA A DOMICILIO	-	3.721,88 €
60001601 SERVICIO DE LIMPIEZA DE EDIFICI	-	38.380,94 €
60002100 APRO. ENERGETICO	-	17.121,30 €
60002900 SERVICIO INTEGRAL DE VIVIENDA	-	0,94 €
60700005 PROGRAMA REHABILITACION BARRIOS	-	54.992,40 €
61000000 VARIACION EXISTENCIAS	-	428,25 €
TOTAL APROVISIONAMIENTOS	-	2.234.458,76 €

Desglose de la partida 6: Gastos de personal

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:

6.a) Sueldos, salarios y asimilados	- 1.117.756,17 €
b) Seguridad Social a cargo de la empresa.....	- 329.250,65 €
c) Indemnizaciones	- 1.606,63 €

CARGAS SOCIALES

CARGAS SOCIALES		
	2023	2022
S. Social a cargo de la empresa	-329.250,65 €	-268.723,46 €

Desglose de la partida 7: Otros gastos de explotación

7 OTROS GASTOS DE EXPLOTACION		
	2023	2022
Servicios Exteriores	- 47.494,91 €	- 84.083,97 €
Impuestos y tasas	- 21.060,63 €	- 23.156,66 €
Perdidas, deterioro...	- 1.711,93 €	- 177,04 €
TOTAL	- 70.267,47 €	-107.417,67 €

NIF: A-53531323 DENOMINACION SOCIAL PERSONAS Y CIUDAD SAU	Espacio destinado para la firma de los administradores

Apartado 10: <Ingresos y gastos>

Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias		Ejercicio 2023 (1)	Ejercicio 2022 (2)
1. Consumo de mercaderías	**95000**	-2.234.458,76 €	-678.181,93 €
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:	95001	-2.234.458,76 €	-678.181,93 €
- nacionales	95002		
- adquisiciones intracomunitarias	95003		
- importaciones	95004		
b) Variación de existencias	95005	0,00 €	0,00 €
2. Consumo de materias primas y otras materias consumibles	**95006**	**0,00 €**	**0,00 €**
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:	95007		
- nacionales	95008		
- adquisiciones intracomunitarias	95009		
- importaciones	95010		
b) Variación de existencias	95011		
3. Cargas sociales	**95012**	-329.250,65 €	-268.723,46 €
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	95013	-329.250,65 €	-268.723,46 €
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones	95014		
c) Otras cargas sociales	95015		
4. Otros gastos de explotación	**95016**	-70.267,47 €	-107.417,67 €
a) Pérdidas y deterioro de operaciones comerciales	95017		
b) Resto de gastos de explotación	95018	-70.267,47 €	-107.417,67 €
servicios	**95019**		
6. Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en "otros resultados"	**95020**	**6.114,46 €**	**1.709,88 €**

Apartado 11: <Subvenciones, donaciones y legados>.

a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos de los socios.

		Ejercicio 2023 (1)	Ejercicio 2022 (2)
- Que aparecen en el balance	96000		
- Imputados a la cuenta de pérdidas y ganancias (3)	96001	6.644,84 €	6.644,84 €
Deudas a largo plazo transformables en subvenciones	96002		

b) Subvenciones, donaciones y legados recogidos en el patrimonio neto, otorgados por terceros distintos de los socios: análisis del movimiento.

		Ejercicio 2023 (1)	Ejercicio 2022 (2)
Saldo al inicio del ejercicio	96010	81.437,05 €	88.081,89 €
(+) Importes recibidos	96011	0,00 €	
(+) Conversión de deudas a largo plazo en subvenciones	96012		
(-) Subvenciones traspasadas a resultado del ejercicio	96013	-6.644,84 €	-6.644,84 €
(-) Importes devueltos	96014		
(+/-) Otros movimientos	96015		
Saldo al cierre del ejercicio	96016	74.792,21 €	81.437,05 €

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior

(3) Incluidas las subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.

Nota 11

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

En el ejercicio 2010 la sociedad, con motivo de la instalación de placas fotovoltaicas, concedió por parte de la Agencia Valenciana de la Energía (AVEN) una subvención por importe de 166.121,00 €. Dicha subvención, tal y como establece el PGC está siendo distribuida en función de la vida útil del bien. El saldo de esta partida viene compuesto por:

a. Subvención Placas solares AVEN: El saldo de esta partida a final del ejercicio es de 74.792,21 €. Este saldo se está ajustando año a año durante el plazo de vida inicial del producto.

Subvenciones de capital

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido y se imputan a resultados en proporción a la depreciación de los activos financiados por tales subvenciones. En caso de activos no depreciables la subvención se imputa al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja de los mismos.

Nota 12

OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Conforme lo establecido en el PGC, en lo que se refiere al apartado 12 de la memoria, correspondiente a las operaciones con partes vinculadas, en el punto 5 establece que no será necesario informar en el caso de operaciones que, perteneciendo al tráfico ordinario de la empresa, se efectúen en condiciones normales de mercado, sean de escasa importancia cuantitativa y carezcan de relevancia para expresar la imagen fiel del patrimonio de los resultados de la empresa.

No obstante, pasamos a detallar un listado con los encargos de diversa índole del socio único hacia la sociedad.

a) Prestación de servicios, acordada por Pleno de fecha 4 de agosto de 2002, de elaboración y redacción de estudios y documentos necesarios para la redacción del avance y Concierto Previo del Plan General de Ordenación Urbana de Sant Joan d´Alacant, así como en la coordinación de todos los aspectos necesarios para llevar a cabo dichos servicios.

b) Encomienda de la Gestión directa del Sector El Gualeró, SUP 13 del PGOU.

c) Encomienda a la Sociedad de la Gestión Directa del desarrollo del Parque Empresarial y de Ocio "Fabraquer Nord", por acuerdo de Pleno de 6 de noviembre de 2007.

d) Conforme el encargo realizado por el Ayuntamiento de Sant Joan, se comienza a prestar el Servicio de Asistencia a Domicilio a partir del 27-01-2009. Se revisa el encargo en 2021.

e) Encomienda de Gestión correspondiente al asfaltado en la Avda la Rambla, instituto y calle Manolo Morán, por acuerdo plenario de 26 de septiembre de 2014.

f) Encomienda de la reforma del Parque de "Lo Pagan", por acuerdo plenario de 26/09/2014.

g) Redacción y coordinación de la documentación necesaria para tramitar un programa de actuación integrada de la Unidad de Ejecución 7.1 "Centro" del Plan General de Ordenación Urbana del municipio, por gestión directa.

h) Programa de actuación integrada, de la Unidad de Ejecución 15.1 "La Font" del Plan General de Ordenación Urbana del municipio, por gestión directa.

i) Programa de Actuación Integrada de Nou Nazareth, por Pleno de fecha 30/07/2015.

j) Conforme el encargo del Ayuntamiento de Sant Joan, se comienza a prestar el Servicio de Limpieza de edificios públicos el 01/09/2016. El encargo se renueva en fecha 23/12/2020.

k) Conforme el acuerdo sobre el nuevo servicio de vivienda encomendado por el Ayuntamiento de Sant Joan d´Alacant, este se comenzó a prestar a partir del 1-6-2016, renovándose dicho encargo mediante acuerdo plenario de fecha 30/06/2022 y formalizándose el correspondiente convenio con fecha 07/07/2022.

l) Encargo de gestión del Programa de Actuación Integrada de la Unidad de Ejecución Cristo de La Paz, de fecha 17/02/2020.

m) Encargo de gestión del Programa de Actuación Integrada de la Unidad de Ejecución Torrebonanza, de fecha 17/02/2020.

n) Encomienda correspondiente a los servicios prestados en la actividad de la "xaxa Xaloc"

o) Encargo de la prestación por gestión directa de la ejecución integral del ámbito del ERRP, dos entornos residenciales de rehabilitación programados: barrio Niza y Navarregui; y encargo de actuación como oficina de rehabilitación.

A continuación, se detalla tanto la facturación como la actividad pendiente de facturar (ya realizada) con el socio único. Esta actividad, corresponde a los servicios prestados en la última quincena del año y que por motivos técnicos ajenos a la sociedad no se han podido facturar, pero la sociedad sí que ha pagado los salarios correspondientes y gastos asociados a la actividad prestada. A inicio del ejercicio siguiente, se ha procedido a la facturación provisionada.

FACTURACION Y ACTIVIDAD CON EL SOCIO UNICO EN EL EJERCICIO	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
INGRESOS SAD	452.171,53	469.540,79
INGRESOS SERVICIO VIVIENDA	78.607,44	58.473,45
SERVICIO DE LIMPIEZA DE EDIFICI	780.116,13	595.149,68
INGRESOS SERVICIOS XALOC	65.474,54	0,00
INGRESOS SERVICIOS ERRP BARRIOS	90.799,45	0,00
TOTAL	**1.467.169,09**	**1.123.163,92**

No se incorpora tabla comparativa a efectos de comprobación de la condición de medio propio, dado que la redacción vigente de la Ley 9/2017 LCSP ya no la establece como requisito de las cuentas anuales de los entes mercantiles públicos.

SOCIEDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS

La sociedad no es, ni ha sido durante el ejercicio, titular de acciones o participaciones en el capital de otra persona jurídica. No ha habido por tanto movimiento alguno en estas cuentas, ni tampoco se ha dotado cantidad alguna en concepto de depreciación por este concepto.

En el ejercicio 2023, no se ha registrado gasto al respecto. No se han producido gastos por indemnizaciones por cese, primas de seguros de vida ni importes por anticipos y créditos concedidos al personal a los miembros del consejo de Administración.

NIF: A-53531323	
DENOMINACION SOCIAL: PERSONAS Y CIUDAD SAU	Espacio destinado para la firma de los administradores

a) Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2023 (1)

		Entidad Dominante	Otras Empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas asociadas	Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas
		1	2	3	4	5	6	7
Ventas de activos corrientes de las cuales	9700							
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9701							
Ventas de activos no corrientes, de las cuales:	9702							
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9703							
Compras de activos corrientes	9704							
Compras de activos no corrientes	9705							
Prestación de servicios, de la cual:	9706	1.467.169,09 €						
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9707							
Recepción de servicios	9708							
Contratos de arrendamiento financiero, de los cuales	9709							
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9710							
Transferencia de investigación y desarrollo, de las cuales	9711							
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9712							
Ingresos por intereses cobrados	9713							
Ingresos por intereses devengados pero no pagados	9714							
Gastos por intereses pagados	9715							
Gastos por intereses devengados pero no pagados	9716							
Gastos consecuencia de deudores incobrables o de dudoso cobro	9717							
Dividendos y otros beneficios distribuidos	9718							
Garantías y avales recibidos	9719							
Garantías y avales prestados	9720							

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

NIF: A-53531323 DENOMINACION SOCIAL: PERSONAS Y CIUDAD SAU	Espacio destinado para la firma de los administradores

a) Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2022 (2)

		Entidad Dominante	Otras Empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los participes	Empresas asociadas	Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas
		1	2	3	4	5	6	7
Ventas de activos corrientes de las cuales	9700							
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9701							
Ventas de activos no corrientes, de las cuales:	9702							
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9703							
Compras de activos corrientes	9704							
Compras de activos no corrientes	9705							
Prestación de servicios, de la cual:	9706	1.123.163,92€						
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9707							
Recepción de servicios	9708							
Contratos de arrendamiento financiero, de los cuales	9709							
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9710							
Transferencia de investigación y desarrollo, de las cuales	9711							
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9712							
Ingresos por intereses cobrados	9713							
Ingresos por intereses devengados pero no pagados	9714							
Gastos por intereses pagados	9715							
Gastos por intereses devengados pero no pagados	9716							
Gastos consecuencia de deudores incobrables o de dudoso cobro	9717							
Dividendos y otros beneficios distribuidos	9718							
Garantías y avales recibidos	9719							
Garantías y avales prestados	9720							

(1) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales.

CIF: A-53531323 DENOMINACION SOCIAL: PERSONAS Y CIUDAD SAU	Espacio destinado para la firma de los administradores

b) Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2023 (1)

		Entidad Dominante	Otras Empresas del grupo	Neg. conjuntos en los que la empresa sea uno de los participes	Empresas asociadas	Emp. con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la emp. o de la entidad domi.	Otras partes vinculadas
		1	2	3	4	5	6	7
A) ACTIVO NO CORRIENTE	9730							
1. Inversiones financieras a largo plazo de las cuales (2)	9731							
-Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	9732							
B) ACTIVO CORRIENTE	9733							
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	9734							
a) Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales:	9735							
-Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a largo plazo	9736							
b) Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales:	9737							
-Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a corto plazo	9738							
c) Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	9739							
d) Otros deudores, de los cuales	9740							
- Correcciones valorativas por otros deudores de dudoso cobro	9741							
2. Inversiones financieras a corto plazo, de las cuales:	9742							
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	9743							
C) PASIVO NO CORRIENTE	9744							
1. Deudas a largo plazo	9745							
a) Deudas con entidades de crédito	9746							
b) Acreedores por arrendamiento financiero	9747							
c) Otras deudas a largo plazo	9748							
2. Deuda con características especiales a largo plazo	9749							
D) PASIVO CORRIENTE	9750							
1. Deudas a corto plazo	9751							
a) Deudas con entidades de crédito	9752							
b) Acreedores por arrendamiento financiero	9753							
c) Otras deudas a largo plazo	9754							
2. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	9755							
a) proveedores	9756							
b) Otros acreedores	9757							
3. Deuda con características especiales a corto plazo	9758							

NIF: A-53531323 DENOMINACION SOCIAL PERSONAS Y CIUDAD SAU	Espacio destinado para la firma de los administradores

Apartado 12: <Operaciones con partes vinculadas>

e) Importes recibidos por el personal de alta dirección		Ejercicio 2023 (1)	Ejercicio 2022
1. Sueldos, dietas y otras remuneraciones	97700		
2. Obligaciones contratadas en materia de pensiones de las cuales:	97701		
a) Obligaciones con miembros antiguos de alta dirección	97702		
b) Obligaciones con miembros actuales de alta dirección	97703		
3. Primas de seguro de vida pagadas, de las cuales:	97704		
a) Primas pagadas a miembros antiguos de alta dirección	97705		
b) Primas pagadas a miembros actuales de alta dirección	97706		
4. Indemnizaciones por cese	97707		
5. Pagos basados en instrumentos de patrimonio	97708		
6. Anticipos y créditos concedidos, de los cuales:	97709		
a) Importes devueltos	97710		
b) Obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía	97711		

f) Importes recibidos por los miembros de los órganos de administración		Ejercicio 2023 (1)	Ejercicio 2022
1. Sueldos, dietas y otras remuneraciones	97720	0,00 €	- €
2. Obligaciones contratadas en materia de pensiones de las cuales:	97721		
a) Obligaciones con miembros antiguos del órgano de administración	97722		
b) Obligaciones con miembros actuales del órgano de administración	97723	- €	- €
3. Primas de seguro de vida pagadas, de las cuales:	97724		
a) Primas pagadas a miembros antiguos del órgano de administración	97725		
b) Primas pagadas a miembros actuales de del órgano de administración	97726		
4. Indemnizaciones por cese	97727		
5. Pagos basados en instrumentos de patrimonio	97728		
6. Anticipos y créditos concedidos, de los cuales:	97729		
a) Importes devueltos	97730		
b) Obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía	97731		

Apartado 13: <Otra información>.

Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías		Ejercicio 2023 (1)	Ejercicio 2022
Altos directivos	98000		
Resto de personal directivo	98001	1,00	1,00
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales de apoyo	98002	8	10,00
Empleados de tipo administrativo	98003		
Comerciales, vendedores y similares	98004		
Resto de personal cualificado	98005	21	18
Trabajadores no cualificados	98006	29	24
TOTAL EMPLEO MEDIO	98007	59	53

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior

Nota 13

OTRA INFORMACIÓN

El número medio de personas empleadas en el año 2023 ha sido de 59 trabajadores, repartidos de la siguiente manera:

- Trabajadores: 1 jurídico, 1 dpto. administración y 3 limpiadores.
- Trabajadoras: 1 gerente,1 coordinadora del SAD, 7 administrativa y 21 auxiliares de SAD, 24 trabajadoras de limpieza.

ORGANO DE ADMINISTRACIÓN

Durante el ejercicio 2015 se acordó el cese de las retribuciones para los miembros del Consejo de Administración pertenecientes a la corporación local o a personal del Ayuntamiento, dejando únicamente las dietas a los consejeros externos. En el ejercicio 2023 no se han tenido gastos por este concepto, tan solo regularizándose cantidades correspondientes a redondeos de ejercicios anteriores.

PLAZO DE PAGO PROVEEDORES:

Con fecha 31-12-2023 no se posee ninguna factura pendiente de pago recibida con fecha anterior al 1-12-2023, salvo que la sociedad esté a la espera de alguna aclaración por parte del proveedor o esta se encuentre dentro del plazo pactado de pago con este.

CONFLICTO DE INTERESES:

Según establece el artículo 229 de la Ley se Sociedades de Capital. Los administradores deberán comunicar al consejo de administración y, en su defecto, a los otros administradores o, en caso de administrador único, a la junta general cualquier situación de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con el interés de la sociedad. De darse esta situación, en administrador afectado deberá comunicarlo y se abstendrá de intervenir en los acuerdos o decisiones relativos a la operación a que el conflicto se refiera.

A su vez, los administradores deberán comunicar la participación directa o indirecta que, tanto ellos como las personas vinculadas a que se refiere el artículo 231, tuvieran en el capital de una sociedad con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituya el objeto social, y comunicarán igualmente los cargos o las funciones que en ella ejerzan. A fecha 31-12-2023, ningún administrador ha comunicado ninguna situación de las referidas anteriormente por ninguno de los administradores.

RESERVA LEGAL:

El 10% de los beneficios deben destinarse a la constitución de la reserva legal hasta que dicha reserva alcance el 20% del capital social. El único destino posible de la reserva legal es la compensación de pérdidas o la ampliación de capital por la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado.

ACCIONES PROPIAS:

La sociedad no ha adquirido acciones propias ni ha realizado negocio alguno sobre acciones propias en el ejercicio.

CAPITAL SOCIAL:

A 31 de diciembre de 2023, el capital social está representado por cien (100) acciones nominativas, ordinarias, de 3.339,00 euros de valor nominal cada una de ellas, totalmente suscritas y desembolsadas por el socio único: Excelentísimo Ayuntamiento de Sant Joan d´Alacant, situado en la plaza de España nº1 en Sant Joan d´Alacant.

De acuerdo con el artículo 5 de los Estatutos de la Sociedad, las acciones son intrasmisibles, ostentando la sociedad el carácter de unipersonal desde su constitución.

INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS: SUBVENCIONES:

Debido a los cambios planteados en la memoria de ejercicios anteriores, para el ejercicio 2023 no se disponen elementos de esta naturaleza, salvo lo ya señalado en la Nota 11.

Nota 14

INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO:

No se han incurrido en gastos significativos por temas medioambientales, ya que por el tipo de negocio que desarrolla la Sociedad, no se estima que existan riesgos medioambientales de entidad.

En tal sentido, no existen provisiones para posibles contingencias relacionadas con la mejora y protección del medio ambiente, ni responsabilidades conocidas y/o compensaciones a recibir.

Sant Joan d´Alacant a 15 de marzo de 2024.

CUENTA DE PERDIDAS y GANANCIAS A 31/12/2023

EMPRESA PERSONAS Y CIUDAD SAU | CIF: A-53531323 | 31/12/2023

	2023	2022	NOTAS
1. Importe neto de la cifra de negocios	**3.752.001,41 €**	**2.053.223,80 €**	
a) Ventas	3.752.001,41 €	2.053.223,80 €	
b) Prestaciones de servicios	0,00 €	0,00 €	
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	**0,00 €**	0,00 €	
3. Trabajos realizados por otras empresas para su activo	**0,00 €**	0,00 €	
4. Aprovisionamientos	**-2.234.458,76 €**	**-678.181,93 €**	
a) Consumo de mercaderías	-2.234.458,76 €	-678.181,93 €	
c) Trabajos realizados por otras empresas	0,00 €	0,00 €	
5. Otros ingresos de explotación	**52.684,77 €**	**2.914,76 €**	
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	52.684,77 €	2.914,76 €	
6. Gastos de personal	**-1.448.613,45 €**	**-1.197.325,33 €**	
a) Sueldos, salarios y asimilados	-1.119.362,80 €	-928.601,87 €	
b) Cargas sociales	-329.250,65 €	-268.723,46 €	
7. Otros gastos de explotación	**-70.267,47 €**	**-107.417,67 €**	
a) Servicios exteriores	-47.494,91 €	-84.083,97 €	
b) Tributos	-21.060,63 €	-23.156,66 €	
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerc	-1.711,93 €	-177,04 €	
8. Amortización del inmovilizado	**-46.296,82 €**	**-43.757,12 €**	
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	**6.644,84 €**	**6.644,84 €**	
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	**0,00 €**	**42.777,28 €**	
a) Deterioro y pérdidas	0,00 €	0,00 €	
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00 €	42.777,28 €	
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	**0,00 €**	**0,00 €**	
13. Otros resultados	**6.114,46 €**	**1.709,88 €**	
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11+12+13)	**17.808,98 €**	**80.588,51 €**	
14. Ingresos financieros	**3.053,60 €**	**623,65 €**	
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	1,58 €	0,79 €	
b2) En terceros	3.052,02 €	622,86 €	
15. Gastos financieros	**0,00 €**	**0,00 €**	
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	0,00 €	0,00 €	
b) Por deudas con terceros	0,00 €	0,00 €	
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00 €	0,00 €	
17. Diferencias de cambio	0,00 €	0,05 €	
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00 €	0,00 €	
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00 €	0,00 €	
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)	**3.053,60 €**	**623,70 €**	
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	**20.862,58 €**	**81.212,21 €**	
19. Impuesto sobre beneficios	-52,16 €	-203,03 €	
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 19)	**20.810,42 €**	**81.009,18 €**	
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 20)	**20.810,42 €**	**81.009,18 €**	

Balance de Situación

NIF: A53531323

Empresa: PERSONAS Y CIUDAD SAU

EUR

BALANCE DE SITUACION A 31/12/2023	2023	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE	726.759,49	797.620,97
I. Inmovilizado Intangible	43,74	1.380,00
II. Inmovilizado Material	636.448,77	675.056,71
III. Inversiones Inmobiliarias	100.433,66	103.495,82
V. Inversiones financieras a L/P	- 10.166,68	17.688,44
B) ACTIVO CORRIENTE	4.182.785,52	4.307.391,82
II. Existencias	1.298.128,17	1.298.556,42
III. Deudores ciales. y otras ctas. a cobrar	1.684.402,83	442.449,78
1. Clientes ventas y Prestaciones Servici	1.601.489,10	440.987,15
5. Activos por impuesto corriente	-	417,02
6. Otros créditos con las Admin. Públicas	82.913,73	1.045,61
V. Inversiones financieras a C/P	421.483,66	1.782.810,62
VII. Efectivo y otros activos líquidos equiv	778.770,86	783.575,00
TOTAL ACTIVO (A + B)	**4.909.545,01**	**5.105.012,79**
A) PATRIMONIO NETO	2.324.669,50	2.310.503,92
A-1) Fondos propios	2.249.877,29	2.229.066,87
I. Capital	333.900,00	333.900,00
III. Reservas	1.895.166,87	1.814.157,69
VII. Resultado del ejercicio	20.810,42	81.009,18
A-3) Subvenc., donaciones y legados recibido	74.792,21	81.437,05
B) PASIVO NO CORRIENTE	382.843,75	382.883,75
II. Deudas a L/P	60,00	100,00
III. Deudas empresas grupo y asociadas a	382.783,75	382.783,75
C) PASIVO CORRIENTE	2.202.031,76	2.411.625,12
III. Deudas a C/P	1.673,17	65,28
V. Acreedores ciales. y otras ctas. a pag	2.200.358,59	2.411.559,84
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	**4.909.545,01**	**5.105.012,79**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

A. Estado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2023

	Notas en la Memoria	2023	2022
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		**20.810,42 €**	**81.009,18 €**
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
I. Por valoración de activos y pasivos		0,00 €	0,00 €
II. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00 €	0,00 €
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00 €	0,00 €
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		0,00 €	0,00 €
V. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		0,00 €	0,00 €
VI. Diferencias de conversión		0,00 €	0,00 €
VII. Efecto impositivo		0,00 €	0,00 €
B) Total gastos e ingresos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V+VI+VII)		**0,00 €**	**0,00 €**
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VIII. Por valoración de activos y pasivos		0,00 €	0,00 €
IX. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00 €	0,00 €
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		-6.644,84 €	-6.644,84 €
XI. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		0,00 €	0,00 €
XII. Diferencias de conversión		0,00 €	0,00 €
XIII. Efecto impositivo		0,00 €	0,00 €
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII+IX+X+XI+XII+XIII)		**-6.644,84 €**	**-6.644,84 €**
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		14.165,58 €	74.364,34 €

B. Estado total de cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2023

	Capital		Reservas	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Suscrito	No exigido					
A. SALDO AJUSTADO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	**333.900,00 €**	**0,00 €**	**1.789.996,85 €**	**0,00 €**	**24.160,84 €**	**88.081,89 €**	**2.236.139,58 €**
I. Ajustes por cambios de criterio 2021 y anteriores	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**
II. Ajustes por errores 2021 y anteriores	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2022	**333.900,00 €**	**0,00 €**	**1.789.996,85 €**	**0,00 €**	**24.160,84 €**	**88.081,89 €**	**2.236.139,59 €**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	81.009,18 €	-6.644,84 €	**74.364,34 €**
II. Operaciones con socios y propietarios	0,00 €	0,00 €	24.160,84 €	0,00 €	-24.160,84 €	0,00 €	**0,00 €**
4. (-) Distribución de dividendos	0,00 €	0,00 €	24.160,84 €	0,00 €	-24.160,84 €	0,00 €	**0,00 €**
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	**0,00 €**
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2022	**333.900,00 €**	**0,00 €**	**1.814.157,69 €**	**0,00 €**	**81.009,18 €**	**81.437,05 €**	**2.310.503,93 €**
I. Ajustes por cambios de criterio 2022 y anteriores	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**
II. Ajustes por errores 2022 y anteriores	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2023	**333.900,00 €**	**0,00 €**	**1.814.157,69 €**	**0,00 €**	**81.009,18 €**	**81.437,05 €**	**2.310.503,93 €**
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.810,42 €	-6.644,84 €	**14.165,58 €**
II. Operaciones con socios o propietarios.	0,00 €	0,00 €	81.009,18 €	0,00 €	-81.009,18 €	0,00 €	**0,00 €**
4. (-) Distribución de dividendos	0,00 €	0,00 €	81.009,18 €	0,00 €	-81.009,18 €	0,00 €	**0,00 €**
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**0,00 €**
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2023	**333.900,00 €**	**0,00 €**	**1.895.166,87 €**	**0,00 €**	**20.810,42 €**	**74.792,21 €**	**2.324.669,50 €**