

Balance de Situación

Empresa 00513 - GESTION DE RECURSOS MUNICIPALES

Página

1

Fecha listado

21/08/2025

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

| ACTIVO | | 2024 |
|---|--------------------------------|-------------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | | 30.802,25 |
| II. Inmovilizado material | | 30.615,94 |
| 2130 | MAQUINARIA | 4.307,24 |
| 2160 | MOBILIARIO | 6.407,00 |
| 2170 | EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFOR | 2.247,00 |
| 2180 | ELEMENTOS DE TRANSPORTE | 19.212,41 |
| 2190 | OTRO INMOVILIZADO MATERIAL | 18.765,06 |
| 2813 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MA | -1.638,54 |
| 2816 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MOB | -2.685,79 |
| 2817 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE EQU | -397,83 |
| 2818 | AMOR. ACUM. ELEMENTOS TRANSPO. | -7.325,97 |
| 2819 | AMOR. ACUM. OTRO INMOV. MATER. | -8.274,64 |
| VI. Activos por Impuesto diferido | | 186,31 |
| 4742 | * SIN DESCRIPCION * | 186,31 |
| B) ACTIVO CORRIENTE | | 124.438,24 |
| II. Deudores comerciales y otras cuentas a cob. | | -48.669,59 |
| 1. Clientes ventas y prestación de servicios | | -48.650,08 |
| b) Cltes.ventas y prestación servicios CP | | -48.650,08 |
| 4300 | CLIENTES (EUROS) | -48.650,08 |
| 3. Otros deudores | | -19,51 |
| 4600 | ANTICIPOS DE REMUNERACIONES | -19,51 |
| VI. Efectivo y otros activos líquidos equival. | | 173.107,83 |
| 5700 | CAJA, EUROS | 966,30 |
| 5720 | BCOS E INS.CRÉD. C/C VIS.,EURO | 172.141,53 |
| TOTAL ACTIVO | | 155.240,49 |



Balance de Situación

Empresa 00513 - GESTION DE RECURSOS MUNICIPALES

Página

2

Fecha listado

21/08/2025

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

| PASIVO | | 2024 |
|--|--------------------------------|-------------------|
| A) PATRIMONIO NETO | | 117.517,83 |
| A-1) Fondos propios | | 117.517,83 |
| I. Capital | | 3.006,00 |
| 1. Capital escriturado | | 3.006,00 |
| 1000 | CAPITAL SOCIAL | 3.006,00 |
| III. Reservas | | 113.609,46 |
| 1. Reservas de capitalización | | 1.538,62 |
| 1147 | RESERVA DE CAPITALIZACIÓN | 1.538,62 |
| 2. Otras reservas | | 112.070,84 |
| 1120 | RESERVA LEGAL | 601,20 |
| 1130 | RESERVAS VOLUNTARIAS | 47.351,84 |
| 1145 | RESERVA INVERS.CANAR. 2015 | 64.117,80 |
| V. Resultados de ejercicios anteriores | | |
| VII. Resultado del ejercicio | | 902,37 |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | | 37,13 |
| IV. Pasivos por impuesto diferido | | 37,13 |
| 4790 | PASIVOS DIFS. TEMPOR. IMPONIB. | 37,13 |
| C) PASIVO CORRIENTE | | 37.685,53 |
| IV. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar | | 37.685,53 |
| 1. Proveedores | | 8.503,19 |
| b) Proveedores a corto plazo | | 8.503,19 |
| 4000 | PROVEEDORES (EUROS) | 8.503,19 |
| 2. Otros acreedores | | 29.182,34 |
| 4100 | ACRE. PRESTA. SERVICIOS(EUROS) | 2.498,03 |
| 4380 | ANTICIPOS DE CLIENTES | 14.850,99 |
| 4650 | REMUNERACIONES PENDIENTES DE P | -12,42 |
| 4751 | HP, ACREED. RETEN. PRACTICADAS | 3.182,55 |
| 4752 | HP,ACREED. IMPUESTO SOCIEDADES | 72,97 |
| 4757 | HACIENDA PÚBLICA, ACREED. IGIC | 292,20 |
| 4760 | ORGANI.DE LA SS.SS.,ACREEDORES | 8.298,02 |
| T O T A L PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | 155.240,49 |



Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 00513 - GESTION DE RECURSOS MUNICIPALES

Página

1

Fecha listado

21/08/2025

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

2024

| | | |
|---|----------------------------------|-------------|
| 1. Importe neto de la cifra de negocios | | 482.009,41 |
| 70500000 | PRESTACIONES DE SERVICIOS | 399.255,63 |
| 70500001 | INGRESOS APORTACION USUARIOS | 82.753,78 |
| 4. Aprovisionamientos | | -102.854,67 |
| 60200000 | COMPRAS OTROS APROVISIONAMIENTOS | -102.854,67 |
| 5. Otros ingresos de explotación | | 75.000,00 |
| 74000001 | APORTACION AYUNTAMIENTO MOYA | 75.000,00 |
| 6. Gastos de personal | | -384.272,84 |
| 64000000 | SUELDOS Y SALARIOS | -296.768,22 |
| 64100000 | INDEMNIZACIONES | -245,48 |
| 64200000 | SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESAS | -87.259,14 |
| 7. Otros gastos de explotación | | -64.862,56 |
| 62200000 | REPARACIONES Y CONSERVACION. | -2.897,54 |
| 62200002 | MANTENIMIENTO ASCENSOR | -6.915,68 |
| 62200003 | MANTEN.LIMPIEZA Y DESINFECCION | -940,00 |
| 62300000 | SERVIC.PROFES.INDEPENDIENTES | -14.802,00 |
| 62300001 | SERVIC.PROFESIONALES INDEPEND. | -10.060,60 |
| 62500001 | RESPONSABILIDAD CIVIL | -1.149,29 |
| 62500002 | SEGURO COCHE | -1.483,22 |
| 62500003 | SEGURO NEGOCIO | -1.138,75 |
| 62600000 | SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES | -2.043,94 |
| 62900001 | GASTOS VARIOS | -388,74 |
| 62900003 | GASTO TELEFONO | -833,60 |
| 62900004 | GASTOS FERRETERIA | -372,82 |
| 62900005 | GASTOS DE PREVENCIÓN | -2.551,65 |
| 62900006 | MANTENIMIENTO LIMPIEZA | -50,00 |
| 62900007 | MANTENIMIENTO INFORMÁTICO | -822,27 |
| 62900008 | GASTO COMBUSTIBLE | -1.837,92 |
| 62900009 | GASTOS FORMACION | -1.898,00 |
| 62900012 | GASTOS TALLERES | -8.773,59 |
| 63400000 | AJUST. NEGAT. EN IMPOS. INDIR. | -5.902,95 |
| 8. Amortización de inmovilizado | | -3.225,79 |
| 68130000 | DOT. AMORT. MAQUINARIA | -546,18 |
| 68160001 | DOT. AMORT. MOBILIARIO | -261,00 |
| 68160002 | DOT. AMORT. MOBILIARIO | -261,00 |
| 68160003 | DOT. AMORT. MOBILIARIO | -89,80 |
| 68160004 | DOT. AMORT. MOBILIARIO | -28,90 |
| 68170001 | DOT. AMORT. EQ. ELEC. E INF. | -299,60 |
| 68170002 | DOT. AMORT. EQ. ELEC. E INF. | -98,23 |



Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 00513 - GESTION DE RECURSOS MUNICIPALES

Página

2

Fecha listado

21/08/2025

Observaciones

Período

De Enero a Diciembre

2024

| | | |
|----------|-----------------------------|-----------|
| 68190003 | DOT. AMORT. RESTO INM. MAT. | -1.174,81 |
| 68190006 | DOT. AMORT. RESTO INM. MAT. | -202,89 |
| 68190007 | DOT. AMORT. RESTO INM. MAT. | -147,68 |
| 68190008 | DOT. AMORT. RESTO INM. MAT. | -92,00 |
| 68190009 | DOT. AMORT. RESTO INM. MAT. | -23,70 |

A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN 1.793,55

C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS 1.793,55

19. Impuestos sobre beneficios -891,18

| | | |
|----------|---------------------------|---------|
| 63000000 | IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS | -334,14 |
| 63010000 | IMPUESTO DIFERIDO | -557,04 |

D) RESULTADO DEL EJERCICIO 902,37



MEMORIA 2024 (PYMES)

GESTION DE RECURSOS MUNICIPALES DE MOYA

B35858562

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

03 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

04 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

05 - ACTIVOS FINANCIEROS

06 - PASIVOS FINANCIEROS

07 - FONDOS PROPIOS

08 - SITUACIÓN FISCAL

09 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

10 - OTRA INFORMACIÓN



MEMORIA 2024 (PYMES)

GESTION DE RECURSOS MUNICIPALES DE MOYA

B35858562

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La sociedad GESTION DE RECURSOS MUNICIPALES DE MOYA, a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 2006 y tiene su domicilio social y fiscal en CL MIGUEL HERNANDEZ, 13, 35420, MOYA, LAS PALMAS. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Sociedad limitada.

ACTIVIDAD:

La Sociedad tiene como actividad principal:

ASISTENCIA EN ESTABLEMIENTO RESIDENCIALES PARA PERSONAS MAYORES

CNAE: 8731

OBJETO SOCIAL:

La sociedad tiene como objeto social:

Gestionar la residencia de mayores, así como cualquier otra actividad que contribuya al desarrollo del municipio de Moya y por el órgano municipal competente le sea encomendada

DATOS REGISTRALES:

La Sociedad está inscrita en el Registro de LAS PALMAS 3, tomo: 1823, libro: 0, sección: , folio: 156, hoja: GC37661, inscripción: 1 con fecha 02/11/2006.

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

2. Principios contables:

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

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2024 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2024 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

4. Comparación de la información:

No existe ninguna causa que impida la comparación de los estados financieros del ejercicio actual con los del ejercicio anterior.

5. Elementos recogidos en varias partidas

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

6. Cambios en criterios contables:

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable Pymes.

7. Corrección de errores:



MEMORIA 2024 (PYMES)

GESTION DE RECURSOS MUNICIPALES DE MOYA

B35858562

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

03 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. Inmovilizado intangible:

a) Coste:

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y/o producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

b) Amortizaciones:

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada que se han considerado que son ____ años.

c) Deterioro de valor:

La Sociedad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, si procede, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

2. Inmovilizado material:

a) Coste:

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil del bien objeto, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados. Así mismo, los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

No se han producido durante el ejercicio partidas que puedan ser consideradas, a juicio de la Administración de la empresa, como ampliación, modernización o mejora del inmovilizado material.

No se han realizado trabajos de la empresa para su inmovilizado.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran substancialmente los riesgos y ventajas derivadas de la propiedad al arrendatario. Los otros arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Con respecto a los arrendamientos financieros en el momento inicial, se registra un activo de acuerdo con su naturaleza y un pasivo financiero por el valor razonable del activo arrendado. Los gastos directos iniciales inherentes a la operación se consideran como mayor valor del activo. La carga financiera total se distribuye a lo largo del plazo de arrendamiento y se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo.

b) Amortizaciones:

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma línea:



MEMORIA 2024 (PYMES)

GESTION DE RECURSOS MUNICIPALES DE MOYA

B35858562

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

c) Deterioro de valor:

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la empresa revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

d) La sociedad desarrollan su actividad en inmuebles, los cuales, son propiedad del Ayuntamiento de Moya y no se encuentran registrados conforme al dictado en la resolución de 28 de mayo de 2013 de elementos de inmovilizado relacionado con la cesión de uso.

3. Terrenos y construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias:

No hay terrenos ni construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias en el balance de la empresa.

4. Permutas:

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta de carácter comercial ni no comercial.

5. Activos financieros y pasivos financieros:

a) *Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros:*

Los **activos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Activos financieros a coste amortizado

Los activos financieros incluidos en esta categoría se han valorado inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles; no obstante, estos últimos podrán registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, las fianzas, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal porque el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Posteriormente, estos activos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se han valorado al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que corresponde a la empresa como partícipe no gestor, y menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

No obstante, lo anterior, los activos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se han valorado inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Para los activos financieros a tipo de interés variable, se emplea el tipo de interés efectivo que corresponde en la fecha de cierre de estas cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales.



MEMORIA 2024 (PYMES)

GESTION DE RECURSOS MUNICIPALES DE MOYA

B35858562

En su caso, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se ha utilizado el valor de cotización del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

Activos financieros mantenidos para negociar

Los activos financieros mantenidos para negociar se han valorado inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que le han sido directamente atribuidos se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Posteriormente, se han valorado por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se haya podido incurrir en su enajenación. Los cambios que se han producido o produzcan en el valor razonable se han imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Activos financieros a coste

Se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles. Forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Posteriormente se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se han reconocido utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se ha declarado el derecho del socio a recibirlo.

El juicio sobre si se han generado beneficios por la participada se realizará atendiendo exclusivamente a los beneficios contabilizados en la cuenta de pérdidas y ganancias individual desde la fecha de adquisición, salvo que de forma indubitada el reparto con cargo a dichos beneficios deba calificarse como una recuperación de la inversión desde la perspectiva de la entidad que recibe el dividendo.

Los **pasivos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Pasivos financieros a coste amortizado

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles; no obstante, estos últimos, así como las comisiones financieras que se carguen a la empresa cuando se originen las deudas con terceros se han registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

No obstante, lo señalado en el párrafo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como las fianzas y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal, porque el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Posteriormente, los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Las aportaciones recibidas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se valorarán al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que deba atribuirse a los partícipes no gestores.

No obstante, lo anterior, los débitos con vencimiento no superior a un año que se valoren inicialmente por su valor nominal continuarán valorándose por dicho importe

Pasivos financieros mantenidos para negociar



MEMORIA 2024 (PYMES)

GESTION DE RECURSOS MUNICIPALES DE MOYA

B35858562

Para la valoración de estos pasivos financieros se han utilizado los mismos criterios que los señalados en el apartado de activos financieros mantenidos para negociar.

b) Correcciones valorativas por deterioro:

En los activos financieros a coste amortizado, al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado consecuencia de eventos posteriores a su reconocimiento inicial.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros.

Las correcciones de valor por deterioro, así como su reversión, se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En los activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto, al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o grupo de activos financieros incluidos en esta categoría se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos posteriores a su reconocimiento inicial.

La corrección valorativa por deterioro del valor de estos activos financieros será la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias y el valor razonable en el momento en que se efectúe la valoración.

En los activos financieros a coste al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable.

El importe de esta corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión.

Las correcciones valorativas por deterioro de valor y, en su caso, su reversión, se registrarán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero

c) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros:

Los criterios utilizados para dar de baja un activo financiero son que haya expirado o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero siendo necesario que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Una vez se ha dado de baja el activo, la ganancia o pérdida surgida de esta operación formará parte del resultado del ejercicio en el cual ésta se haya producido.

En el caso de los pasivos financieros la empresa los da de baja cuando la obligación se ha extinguido. También se da de baja un pasivo financiero cuando se produce con condiciones sustancialmente diferentes.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero y la contraprestación pagada incluidos los costes de transacción atribuibles, se recoge en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Durante el ejercicio, no se ha dado de baja ningún activo ni pasivo financiero.

d) Inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas:

No se han realizado inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas.

e) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

Los intereses y dividendos de activos financieros reportados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.



MEMORIA 2024 (PYMES)

GESTION DE RECURSOS MUNICIPALES DE MOYA

B35858562

El juicio sobre si se han generado beneficios por la participada se realizará atendiendo exclusivamente a los beneficios contabilizados en la cuenta de pérdidas y ganancias individual desde la fecha de adquisición, salvo que de forma indubitada el reparto con cargo a dichos beneficios deba calificarse como una recuperación de la inversión desde la perspectiva de la entidad que recibe el dividendo.

6. Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa:

No se han contabilizado instrumentos de patrimonio propio durante el ejercicio.

7. Existencias:

Las existencias están valoradas al precio de adquisición o al coste de producción. Si necesitan un periodo de tiempo superior al año para estar en condiciones de ser vendidas, se incluye en este valor, los gastos financieros oportunas.

Cuando el valor neto realizable sea inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectuarán las correspondientes correcciones valorativas.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados de terminación y los costes estimados que serán necesarios en los procesos de comercialización, venta y distribución.

La Sociedad realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, dotando la oportuna pérdida cuando las mismas se encuentran sobrevaloradas.

Cuando las circunstancias que previamente causaron la disminución hayan dejado de existir o cuando exista clara evidencia de incremento en el valor neto realizable a causa de un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el importe de esta disminución.

8. Transacciones en moneda extranjera:

No existen transacciones en moneda extranjera.

9. Impuesto sobre beneficios:

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

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

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

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

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

10. Ingresos y gastos: prestaciones de servicios realizados por la empresa:

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valorarán por el importe monetario o, en su caso, por el valor razonable de la contrapartida, recibida o que se espere recibir, derivada de la misma, que será el precio acordado para los activos a transferir al cliente, deducido el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la empresa pueda conceder, así como los intereses incorporados al



MEMORIA 2024 (PYMES)

GESTION DE RECURSOS MUNICIPALES DE MOYA

B35858562

nominal de los créditos. No obstante, podrán incluirse los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tengan un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo

La empresa tomará en cuenta en la valoración del ingreso la mejor estimación de la contraprestación variable si es altamente probable que no se produzca una reversión significativa del importe del ingreso reconocido cuando posteriormente se resuelva la incertidumbre asociada a la citada contraprestación.

11. Provisiones y contingencias:

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

12. Subvenciones, donaciones y legados:

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

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

La imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad.

13. Negocios conjuntos:

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

14. Transacciones entre partes vinculadas:

No existen transacciones entre partes vinculadas.

04 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

1. Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y anterior del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumulado:

| Movimiento del inmovilizado intangible | Importe 2024 | Importe 2023 |
|---|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | | |
| (+) Entradas | | |
| (+) Correcciones de valor por actualización | | |
| (-) Salidas | | |
| SALDO FINAL BRUTO | | |

| Movimientos amortización inmovilizado intangible | Importe 2024 | Importe 2023 |
|---|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | | |
| (+) Aumento por dotaciones | | |
| (+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización | | |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos | | |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos | | |
| SALDO FINAL BRUTO | | |



MEMORIA 2024 (PYMES)

GESTION DE RECURSOS MUNICIPALES DE MOYA

B35858562

| Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado intangible | Importe 2024 | Importe 2023 |
|---|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | | |
| (+) Correcciones valorativas por deterioro | | |
| (-) Reversión de correc. valorativas por deterioro | | |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos | | |
| SALDO FINAL BRUTO | | |

| Movimientos del inmovilizado material | Importe 2024 | Importe 2023 |
|---|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | 50.189,71 | 47.267,71 |
| (+) Entradas | 749,00 | 2.922,00 |
| (+) Correcciones de valor por actualización | | |
| (-) Salidas | | |
| SALDO FINAL BRUTO | 50.938,71 | 50.189,71 |

| Movimientos amortización del inmovilizado material | Importe 2024 | Importe 2023 |
|--|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | 17.096,98 | 17.096,98 |
| (+) Aumento por dotaciones | 3.225,79 | |
| (+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización | | |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos | | |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos | | |
| SALDO FINAL BRUTO | 20.322,77 | 17.096,98 |

| Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado material | Importe 2024 | Importe 2023 |
|---|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | | |
| (+) Correcciones valorativas por deterioro | | |
| (-) Reversión de correc. valorativas por deterioro | | |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos | | |
| SALDO FINAL BRUTO | | |

| Movimientos de las inversiones inmobiliarias | Importe 2024 | Importe 2023 |
|--|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | | |
| (+) Entradas | | |
| (+) Correcciones de valor por actualización | | |
| (-) Salidas | | |
| SALDO FINAL BRUTO | | |

| Movimiento amortización inversiones inmobiliarias | Importe 2024 | Importe 2023 |
|---|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | | |
| (+) Aumento por dotaciones | | |
| (+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización | | |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos | | |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos | | |
| SALDO FINAL BRUTO | | |

| Movimiento correcciones de valor por deterioro, inversiones inmobiliarias | Importe 2024 | Importe 2023 |
|---|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | | |
| (+) Correcciones valorativas por deterioro | | |



MEMORIA 2024 (PYMES)

GESTION DE RECURSOS MUNICIPALES DE MOYA

B35858562

| Movimiento correcciones de valor por deterioro, inversiones inmobiliarias | Importe 2024 | Importe 2023 |
|---|--------------|--------------|
| (-) Reversión de correc. valorativas por deterioro | | |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos | | |
| SALDO FINAL BRUTO | | |

La sociedad no dispone de inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

Se detallan las inversiones inmobiliarias y una descripción de las mismas:

| Elementos inversiones inmobiliarias | Descripción |
|-------------------------------------|-------------|
|-------------------------------------|-------------|

2. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes:

05 - ACTIVOS FINANCIEROS

1. A continuación, se muestra el movimiento de los activos financieros a largo plazo:

| Valores representativos de deuda Ip | Importe 2024 | Importe 2023 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL | | |
| (+) Altas | | |
| (+) Traspasos y otras variaciones | | |
| (-) Salidas y reducciones | | |
| (-) Traspasos y otras variaciones | | |
| SALDO FINAL | | |

| Créditos, derivados y otros Ip | Importe 2024 | Importe 2023 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL | | |
| (+) Altas | | |
| (+) Traspasos y otras variaciones | | |
| (-) Salidas y reducciones | | |
| (-) Traspasos y otras variaciones | | |
| SALDO FINAL | | |

| Total activos financieros Ip | Importe 2024 | Importe 2023 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| SALDO INICIAL | | |
| (+) Altas | | |
| (+) Traspasos y otras variaciones | | |
| (-) Salidas y reducciones | | |
| (-) Traspasos y otras variaciones | | |
| SALDO FINAL | | |

2. Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

No existen correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.

3. Valor razonable y variaciones en el valor de activos financieros valorados a valor razonable:

a) El valor razonable se determina en su totalidad tomando como referencia los precios cotizados en mercados activos.

b) A continuación se informa el valor razonable por categorías de activos financieros, así como las variaciones en el valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias, así como las consignadas directamente a patrimonio neto:



MEMORIA 2024 (PYMES)

GESTION DE RECURSOS MUNICIPALES DE MOYA

B35858562

| | |
|-----------------------|-----------------------------------|
| Ejercicio 2024 | Act. mantenidos a negociar |
| Ejercicio 2023 | Act. mantenidos a negociar |

c) No existen instrumentos financieros derivados distintos de los que se califican como instrumentos de cobertura.

4. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

La empresa GESTION DE RECURSOS MUNICIPALES DE MOYA no tiene vinculación con entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo, multigrupo o empresas asociadas.

06 - PASIVOS FINANCIEROS

Información sobre:

a) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2024:

| | Vencimiento en años | | | | | | TOTAL |
|---|---------------------|---|---|---|---|----------|------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | Más de 5 | |
| Deudas con entidades de crédito | | | | | | | |
| Acreeedores por arrendamiento financiero | | | | | | | |
| Otras deudas | | | | | | | |
| Deudas con emp.grupo y asociadas | | | | | | | |
| Acreeedores comerciales no corrientes | | | | | | | |
| Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar | 34.717,11 | | | | | | 34.717,11 |
| Proveedores | 3.284,78 | | | | | | 3.284,78 |
| Otros acreedores | 31.432,33 | | | | | | 31.432,33 |
| Deuda con características especiales | | | | | | | |
| TOTAL | 34.717,11 | | | | | | 34.717,11 |

b) No existen deudas con garantía real.

c) No existen impagos sobre los préstamos pendientes de pago ni en el ejercicio actual ni en el anterior.

07 - FONDOS PROPIOS

La empresa no tenía al principio del ejercicio, ni ha adquirido durante el mismo, acciones o participaciones propias.

08 - SITUACIÓN FISCAL

1. **Gasto por impuesto sobre beneficios corriente:** en el presente ejercicio el importe registrado por gasto por impuesto sobre beneficios corriente asciende a 334,14 euros.

2. **Correcciones Temporarias.** Durante el ejercicio 2023 se ha registrado correcciones temporarias imponibles permanentes que ha aumentado la base imponible del impuesto. Dicho aumento ha sido por importe de **10,76** euros.

3. La antigüedad y plazo previsto de recuperación fiscal de los **créditos por bases imponibles** es la siguiente:

| Ejercicio contabilización crédito | Antigüedad | Importe 2024 |
|-----------------------------------|------------|--------------|
|-----------------------------------|------------|--------------|

4. **Deducción por inversión de beneficios:** a continuación, se detalla el beneficio acogido a la deducción por inversión de beneficios y el detalle de las inversiones realizadas

• **No hay inversión de beneficios**

Según lo estipulado en el artículo 25 de la Ley 14/2013, de 27 de septiembre, se hace constar en la memoria el detalle de la reserva por inversión de beneficios:



MEMORIA 2024 (PYMES)

GESTION DE RECURSOS MUNICIPALES DE MOYA

B35858562

·No hay reserva indisponible dotada

5.INCENTIVOS FISCALES

DOTACION RIC

DOTACIÓN EJERCICIO 2021

| | | | | | |
|------------------|------------|------------------------|-----------|--------------|------------|
| Fecha dotación | 31/12/2021 | Cuenta dotación | 1145.6 | | |
| Importe dotación | 30.000,00 | Pendiente materializar | 25.409,00 | Fecha límite | 31/12/2025 |

| Inversiones | | | | | |
|--------------------|-----------|------------------------------|-----------|--------------|---|
| Fecha | Cuenta | Descripción | Inversión | Fecha límite | Clave |
| 23/09/2022 | 219000008 | GRUA MEDICAL 175 KG | 920,00 | 23/09/2027 | Inversiones previstas letras B bis, C y D art. 27.4 Ley 19/1994 |
| 25/10/2023 | 217000001 | ORDENADOR PHOENIX | 1.498,00 | 25/10/2028 | Inversiones previstas letras B bis, C y D art. 27.4 Ley 19/1994 |
| 19/10/2023 | 219000009 | PLACA VITROCERAMICA BALAY | 237,00 | 19/10/2028 | Inversiones previstas letras B bis, C y D art. 27.4 Ley 19/1994 |
| 03/04/2023 | 216000003 | VITRINA HAVSTA IKEA | 460,00 | 03/04/2028 | Inversiones previstas letras B bis, C y D art. 27.4 Ley 19/1994 |
| 03/04/2023 | 216000003 | ARMARIO HAVSTA IKEA | 438,00 | 03/04/2028 | Inversiones previstas letras B bis, C y D art. 27.4 Ley 19/1994 |
| 03/04/2023 | 216000004 | ARMARIO HAVSTA IKEA | 289,00 | 03/04/2028 | Inversiones previstas letras B bis, C y D art. 27.4 Ley 19/1994 |
| 06/05/2024 | 217.2 | ORDENADOR PHOENIX AIO 24" I5 | 749,00 | 06/05/2029 | Inversiones previstas letras B bis, C y D art. 27.4 Ley 19/1994 |

DOTACIÓN EJERCICIO 2022

| | | | | | |
|------------------|------------|------------------------|--------|--------------|------------|
| Fecha dotación | 31/12/2021 | Cuenta dotación | 1145.6 | | |
| Importe dotación | | Pendiente materializar | | Fecha límite | 31/12/2025 |

Inversiones

·No hay inversiones del ejercicio

DOTACIÓN EJERCICIO 2023

| | | | | | |
|------------------|------------|------------------------|--------|--------------|------------|
| Fecha dotación | 31/12/2021 | Cuenta dotación | 1145.6 | | |
| Importe dotación | | Pendiente materializar | | Fecha límite | 31/12/2025 |

Inversiones

·No hay inversiones del ejercicio

Cód. Validación: 7MZ2NA46RGZ4XPZGXAZ6KKSZF6
 Verificación: https://gestion.recursosvilademoya.sedelectronica.es/
 Documento firmado electrónicamente desde la plataforma esPublico Gestiona | Página 12 de 21

MEMORIA 2024 (PYMES)

GESTION DE RECURSOS MUNICIPALES DE MOYA

B35858562

Se realiza en el ejercicio 2022 inversión por importe de 920,00 euros. Dicha inversión es una grúa médica, bien afecto en su totalidad a la actividad de la entidad, y utilizamos dicho bien para materializar la RIC del ejercicio 2021 en el importe de 920,00 euros quedando pendiente de materializar **29.080,00** euros.

Se realizan en el ejercicio 2023 inversiones por importe de **2.922,00** euros. Dichas inversiones comprenden un ordenador , una placa vitrocerámica, armario y vitrina, bienes afecto en su totalidad a la actividad que desarrolla la entidad.

Utilizamos dichos bienes para materializar RIC del ejercicio 2021 en el importe de dicha inversión quedando pendiente de materializar **26.158,00** euros.

La fecha límite de materialización es el 31 de diciembre de 2025.

RESERVA DE CAPITALIZACION

En el ejercicio 2023 se ha dotado una Reserva de Capitalización por importe de **184,81** euros.

09 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1. No existen operaciones con partes vinculadas.
2. Las remuneraciones al personal de alta dirección son las siguientes:

| Conceptos | Importe 2024 | Importe 2023 |
|-----------|--------------|--------------|
|-----------|--------------|--------------|

3. Las remuneraciones a los miembros del órgano de administración se detallan a continuación:

| Conceptos | Importe 2024 | Importe 2023 |
|-----------|--------------|--------------|
|-----------|--------------|--------------|

10 - OTRA INFORMACIÓN

1. A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores total:

TOTAL EMPLEO MEDIO

| Ejercicio 2024 | Ejercicio 2023 |
|-------------------|----------------|
| 16,02 | 16,47 |

2. La empresa no tiene acuerdos que no figuren en el balance.
3. Existen subvenciones, donaciones ni legados recibidos durante el ejercicio ni ejercicio anterior.

| Subvenciones, donac. y leg. otorgados por terceros | Importe 2024 | Importe 2023 |
|--|--------------|--------------|
| Que aparecen en patrimonio neto del balance | | |
| Imputados en cuenta pérdidas y ganancias | 75.000,00 | 110.332,61 |

Las subvenciones son concedidas por el único socio de la entidad, siendo estas necesarias para sufragar los gastos corrientes en los que incurre la entidad en la gestión de su actividad.

4. Distribución de Resultado del ejercicio:

| BASE DE REPARTO | 2024 | 2023 |
|----------------------|--------|--------|
| Pérdidas y ganancias | 902,37 | 799,72 |
| Reservas voluntarias | | 184,81 |



MEMORIA 2024 (PYMES)

GESTION DE RECURSOS MUNICIPALES DE MOYA

B35858562

| | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Total | 902,37 | 984,53 |
| DISTRIBUCIÓN | 2024 | 2023 |
| A reserva de capitalización | | 184,81 |
| A reservas voluntarias | 902,37 | 799,72 |
| Total distribuido | 902,37 | 984,53 |

