

MEMORIA ABREVIADA

“INTERALMERÍA TELEVISIÓN, S.A.U.”

Ejercicio 2022

1. Actividad de la Empresa.

La empresa se constituye al amparo de lo establecido en el artículo 85 ter de la Ley 7/1985 de 2 de abril Reguladora de las Bases del Régimen Local, modificada por la Ley 57/2003, de 16 de diciembre, de Medidas para la Modernización del Gobierno Local; del Real Decreto Legislativo 781/1986, de 18 abril, por el que se aprueba el Texto Refundido de las disposiciones legales vigentes en materia de Régimen Local, y del Reglamento de Servicios de las Corporaciones Locales, en lo que sea de aplicación. La Sociedad está regida por sus Estatutos, y en lo no previsto por ellos, por la Ley de Sociedades de Capital, cuyo texto refundido se aprobó por Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio y demás disposiciones vigentes que sean de aplicación.

En la fecha de cierre del ejercicio económico, la entidad, cuyo número de identificación fiscal es el A04574349, tiene su domicilio social en Retamar, Avenida del Toyo, s/n. Edificio Singular; instalaciones propiedad del socio único, Excelentísimo Ayuntamiento de Almería, que las ha cedido para el uso de la empresa.

La sociedad está inscrita en el Registro Mercantil de Almería y sus datos registrales son: Tomo **1112**, folio **187** y Nº de Hoja Registral **AL-29994**

La sociedad tiene por objeto social:

- a) La constitución, adquisición, instalación, explotación, transmisión, emisión y distribución del servicio público local de radio y televisión o nuevas tecnologías, mediante la gestión directa de un programa local de televisión digital, dentro del canal múltiple correspondiente a su demarcación territorial, así como de una emisora de radio local, en los términos establecidos en la legislación vigente.
- b) El servicio de producción y difusión mediante radio, televisión digital y nuevas tecnologías, de programas informativos, culturales, deportivos, sociales, turísticos, musicales y de cualquier otra índole, que sean de interés para la sociedad almeriense.
- c) La difusión, distribución y explotación comercial e industrial, bien directamente o por medio de sus representantes o agentes, de toda clase de iniciativas, programas o espacios de radio, televisión o nuevas tecnologías realizadas por cuenta propia o ajena.

2. Bases de la Presentación de las Cuentas Anuales

2.1. Imagen fiel:

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2022 adjuntas han sido formuladas por el Consejo de Administración a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2022 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General Extraordinaria, el 17 de Febrero de 2022.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

2.2. Principios contables

Para la elaboración de las cuentas anuales adjuntas, se han seguido los principios contables generalmente aceptados y las normas de valoración descritos en la nota 4. No existiendo ningún principio contable obligatorio, que siendo significativo su efecto en la elaboración de las cuentas anuales, se haya dejado de aplicar.

2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

La Sociedad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

En actuaciones de comprobación e investigación realizadas para determinar la deducibilidad del IVA soportado en la adquisición de bienes y servicios llevadas a cabo en ejercicios anteriores por la Administración tributaria, esta Administración entiende que INTERALMERIA TELEVISIÓN, S.A., como televisión pública, realiza simultáneamente actividades comerciales, que originan el derecho a la deducción, y actividades de servicio público, a las cuales no se les atribuye tal derecho, motivo por el cual exige aplicar la regla de la prorrata en el cálculo de la deducibilidad del IVA soportado.

INTERALMERIA TELEVISIÓN, S.A. no comparte con la Administración Tributaria este cambio de criterio, considerando que la interpretación de la Agencia Tributaria no es correcta, dado que va en contra de los actos propios anteriores de la AEAT y dado que la regla de la prorrata que se pretende aplicar contraviene la Sentencia T.J.C.E. de 6 de octubre de 2005, postura también defendida por la Federación de organismos de radio y televisión autonómicos (FORTA). Por otro lado tal y como se indica en la STUE de 16 de mayo de 2013, la Sentencia C-204703 consideró contraria a derecho comunitario la normativa española dada a la subvenciones destinadas a la financiación de actividades empresariales que no formaban parte de la base imponible para el supuesto de sujetos totales (los que sólo efectúan operaciones gravadas con derecho a deducción). A éstos les aplicaba el régimen de prorrata previsto para los sujetos mixtos (los que realizan simultáneamente operaciones con derecho a deducción y otras que no por resultar exentas). Pese a reconocer la neutralidad de la formula española, declaró el incumplimiento de España “Al prever una prorrata de deducción del impuesto sobre el valor añadido por los sujetos pasivos que efectúan únicamente operaciones gravadas y al instaurar una norma especial que limita el derecho a la deducción del IVA correspondiente a la compra de bienes o servicios financiados mediante subvenciones”.

El resultado de las citadas actuaciones de comprobación e investigación realizadas por la Dependencia Regional de Inspección de la Delegación Especial de la Agencia Tributaria de ANDALUCIA para determinar la deducibilidad del IVA soportado en la adquisición de bienes y servicios ha sido siguiente:

El 01 de noviembre de 2019, la Agencia Tributaria notificó a INTERALMERIA TELEVISIÓN, S.A. Resolución con Liquidación Provisional, en virtud de la cual determinó la no deducibilidad, por un importe de 21.315,01 euros, del IVA soportado en el ejercicio 2018 en la adquisición de bienes y servicios, por lo que, según la Oficina de Gestión Tributaria de la Delegación de Almería, no procedía el derecho de devolución solicitada en la autoliquidación de IVA presentada por la sociedad, por importe de 57.371,36 euros, sino que resultaba una cuota a pagar de 22.221,33 euros, cantidad que fue pagada en el ejercicio anterior.

En 2020, con idéntico criterio al anteriormente mencionado, la Agencia Tributaria notifica a INTERALMERIA TELEVISIÓN, S.A. Resolución con Liquidación Provisional, en virtud de la cual determina la no deducibilidad, por un importe de 20.730,69 euros, del IVA soportado en el ejercicio 2019 en la adquisición de bienes y servicios, por lo que, según la Oficina de Gestión Tributaria de la Delegación de Almería, no procede el derecho de devolución solicitado en la autoliquidación de IVA presentada por la sociedad, por importe de 45.745,20 euros, sino que resulta una cuota a pagar de 21.609,55 euros, cantidad que fue pagada en el ejercicio anterior.

El 24 de mayo de 2021 se recibe comunicación de inicio de actuaciones para la comprobación de la deducibilidad de las cuotas de IVA declaradas en los cuatro trimestres del ejercicio 2020, dado que en el 4º trimestre del ejercicio 2020 la sociedad opta por volver a solicitar la devolución de las cuotas de IVA consideradas como no deducibles en los ejercicios 2018 y 2019 por importes de 57.371,36 euros y 45.745,20 euros respectivamente, ya que está dentro del

periodo de 4 años de prescripción, solicitando un importe a devolver por los ejercicios 2018, 2019 y 2020 de 182.751,15 euros.

Como resultado de las citadas actuaciones de comprobación e investigación realizadas por la Dependencia Regional de Inspección de la Delegación Especial de la Agencia Tributaria de ANDALUCIA, esta entidad determina la no deducibilidad de las siguientes cuotas soportadas, desestimando todas las alegaciones presentadas por INTERALMERIA TELEVISIÓN, S.A. hasta el momento:

Periodo	Minoración
1º T/2020	9.391,56
2º T/2020	8.753,44
3º T/2020	13.772,96
4º T/2020	150.806,90
Totales	182.724,85

En espera de conocer la resolución de la reclamación económico - administrativa interpuesta ante el Tribunal Económico - Administrativo Regional (TEAR), ya que INTERALMERIA TELEVISIÓN, S.A. sigue sin compartir el criterio fiscal mantenido por la Inspección Tributaria en virtud del cual interpreta que entre las actividades desarrolladas por la sociedad está el servicio público de difusión de contenidos audiovisuales de forma gratuita, financiado mediante una subvención anual con cargo a los Presupuestos Generales del Excmo. Ayuntamiento de Almería, señalando que los bienes y servicios adquiridos utilizados para estas operaciones, por las que no se repercute IVA, no generan el derecho a deducir las cuotas soportadas, la sociedad ha optado por aplicar la regla de prorrata propuesta por la Agencia Tributaria a partir del 4º trimestre del ejercicio 2021.

La prorrata se ha aplicado a todas las facturas de adquisición de bienes y servicios del ejercicio 2022, exceptuando las facturas emitidas por SGAE, Agedi, IAE y UTE Agedi-AIE, ya que INTERALMERIA TELEVISION, S.A. considera que las cuotas de IVA soportadas en esas facturas son al 100% deducible al calcular el importe que facturan trimestralmente a partir del total de los ingresos obtenidos por la sociedad en ese trimestre, tanto si provienen de subvenciones como de ventas de publicidad.

Las cuotas de IVA soportado en el ejercicio 2022 por las facturas anteriormente mencionadas, consideradas 100% deducibles tienen un montante de 8.521,20 euros. Para el resto de facturas se ha aplicado la regla de prorrata, considerando no deducibles el 91% de las cuotas de IVA soportado, que se incorporan como un mayor coste de los bienes y servicios adquiridos.

La aplicación de la regla de prorrata ha supuesto considerar como no deducibles cuotas de IVA soportado por un montante de 45.622,38 euros, que han sido reflejadas en la cuenta de pérdidas y ganancias como un ajuste negativo en la imposición indirecta.

Por otro lado, en virtud de una relación profesional mantenida con la sociedad mediante varios contratos mercantiles, un profesional independiente tiene formulado frente a INTERALMERIA TELEVISION, S.A. papeleta de conciliación sobre reconocimiento de relación laboral e impugnación de despido.

Este profesional exige a la empresa, como consecuencia de una supuesta extinción improcedente de relación laboral mantenida con la empresa como trabajador Fijo-Discontinuo, readmisión en el puesto de trabajo o indemnización por daños y perjuicios por un montante de 24.000 euros, abonándole los salarios de tramitación dejados de percibir en ambos casos.

Para cubrir el riesgo derivado de la posible indemnización por el despido anterior, la sociedad ha dotado una provisión por un montante de 40.000 euros, 24.000 euros por daños y perjuicios y 16.000 euros entre costas y salarios de tramitación.

Por último, en las cuentas anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Dirección de la Sociedad para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella. Básicamente, estas estimaciones se refieren a la vida útil de los activos materiales e intangibles y la valoración de los activos para la determinación de posibles pérdidas por deterioro.

Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, se produzcan acontecimientos en el futuro que 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 de pérdidas y ganancias futuras.

2.4. Comparación de la información.

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto además de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2022 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2021.

La sociedad está obligada a auditar sus cuentas anuales del ejercicio 2022, así como las del ejercicio precedente

2.5. Agrupación de partidas y elementos recogidos en varias partidas

No ha sido necesario realizar agrupaciones de partidas del Balance ni de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, ni del Estado de Cambios en el Patrimonio neto, para mostrar mejor la imagen fiel de la sociedad, por lo que cada elemento patrimonial se encuentra recogido únicamente en una partida del balance.

2.6. Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio 2022 no se han producido cambios significativos de criterios contable respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior

2.7. Corrección de errores.

Los ajustes contra cuentas de reservas por corrección de errores realizados en el ejercicio han sido los siguientes:

CONCEPTO	IMPORTE
Cuadrar saldos de la cuenta de retenciones	1.037,99
Cuadrar saldos de la cuenta de Organismo S.S. acreedor	-7.386,40

Se entienden por errores las omisiones o inexactitudes en las cuentas anuales de ejercicios anteriores por no haber utilizado, o no haberlo hecho adecuadamente, información fiable que estaba disponible cuando se formularon y que la empresa podía haber obtenido y tenido en cuenta en la formulación de dichas cuentas

3. Aplicación de Resultados.

El resultado del ejercicio después de impuestos ha sido de 2.898,69 euros, la propuesta de aplicación de resultados del ejercicio efectuada por el Consejo de Administración de la Sociedad, de conformidad con lo establecido en los artículos 273 y 274 del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, es la siguiente:

Base de reparto	2022	2021
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	2.898,69	-1.241,70
Remanente	0,00	0,00
Reservas voluntarias	0,00	0,00
Otras reservas de libre disposición	0,00	0,00
Total	2.898,69	-1.241,70

Aplicación	2022	2021
A reserva legal	289,86	0,00
A reserva por fondo de comercio	0,00	0,00
A reservas especiales	0,00	0,00
A reservas voluntarias	1.367,13	0,00
A dividendos	0,00	0,00
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	1.241,70	0,00
A otros (identificar)	0,00	0,00
Total	2.898,69	0,00

Durante el ejercicio económico no se han distribuido dividendos a cuenta.

La Sociedad está obligada a destinar al menos el 10% de los beneficios del ejercicio a la constitución de la reserva legal, hasta que ésta alcance, el 20% del capital social. Esta reserva, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los accionistas.

La Sociedad carece de limitaciones para la distribución de dividendos adicionales a las previstas en el art. 275 de la Ley de Sociedades de Capital.

4. Normas de Registro y Valoración.

4.1.-Inmovilizado Material

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valorarán por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material sólo se incluirán en el precio de adquisición o coste de producción cuando no sean recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Asimismo, formará parte del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al citado activo, tales como los costes de rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, siempre que estas obligaciones den lugar al registro de provisiones de acuerdo con lo dispuesto en la norma aplicable a éstas.

En los inmovilizados que necesiten un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, se incluirán en el precio de adquisición o coste de producción los gastos financieros que se hayan devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento del inmovilizado material y que hayan sido girados por el proveedor o correspondan a préstamos u otro tipo de financiación ajena, específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, fabricación o construcción.

Los gastos de reparación y mantenimiento que no aumentan la capacidad, productividad o alargamiento de la vida útil de los activos se consideran gastos del ejercicio.

Las amortizaciones habrán de establecerse 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 sufran por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	Coefficiente lineal maximo	% Coeficiente lineal maximo
Construcciones (Plato e Instalaciones)	68	3%
Instalaciones Técnicas	10	10%
Maquinaria	18	12%
Mobiliario	20	10%
Equipos procesos de información	8	25%
Elementos de Transporte	14	16%
Otro Inmovilizado	20	10%

Se producirá una pérdida por deterioro de valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor contable supere a su importe recuperable.

A estos efectos, al menos al cierre del ejercicio, la empresa evaluará si existen indicios de que algún inmovilizado material o, en su caso, alguna unidad generadora de efectivo puedan estar deteriorados, en cuyo caso, deberá estimar sus importes recuperables efectuando las correcciones valorativas que procedan.

Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron hubieran dejado de existir, se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

4.2.- Instrumentos financieros:

La sociedad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. La presente norma resulta de aplicación a los siguientes instrumentos financieros:

A) Activos financieros

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes;
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

B) Pasivos financieros

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre

participaciones.

- C) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas.

4.2.1 Activos financieros

Los activos financieros mantenidos por la Sociedad se clasifican a efectos de valoración como:

1. Activos financieros a coste amortizado

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

No obstante lo señalado en el párrafo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan 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 podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán posteriormente por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

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

Al menos 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 como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

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 que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Para los activos financieros a tipo de interés variable, se empleará el tipo de interés efectivo que corresponda a la fecha de cierre de las cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales. En el cálculo de las pérdidas por deterioro de un grupo de activos financieros se podrán utilizar modelos basados en fórmulas o métodos estadísticos.

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

Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor en libros del crédito que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

4.2.2 Pasivos financieros

Los pasivos financieros mantenidos por la Sociedad se clasifican a efectos de valoración como:

1. Pasivos financieros a coste amortizado

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valorarán inicialmente por el coste, que equivaldrá 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, podrán registrarse 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 podrán valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

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

No obstante lo anterior, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

4.2.3 Instrumentos de patrimonio propio

Los instrumentos de patrimonio propio se registran en el patrimonio neto y en ningún caso se registran como activos financieros de la Sociedad ni se registrará resultado alguno en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los gastos relacionados a sus transacciones, incluidos los gastos de emisión de estos instrumentos, tales como honorarios de letrados, notarios, y registradores; impresión de memorias, boletines y títulos; tributos; publicidad; comisiones y otros gastos de colocación, se registran directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

Los gastos derivados de una transacción de patrimonio propio, de la que se haya desistido o se haya abandonado, se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.3.- Impuestos sobre beneficios:

El gasto por impuesto corriente se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

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

4.4.- Ingresos y gastos:

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, la Sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos. No obstante la Sociedad incluye los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los descuentos concedidos a clientes se reconocen en el momento en que es probable que se van a cumplir las condiciones que determinan su concesión como una reducción de los ingresos por ventas.

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

4.5. Provisiones y contingencias.

Las obligaciones existentes a la fecha del balance de situación surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance de situación como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, no supone una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la Sociedad del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, registrándose dicho activo por un importe no superior de la obligación registrada contablemente.

4.6.- Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando

4.7.- Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas:

Las operaciones entre partes vinculadas, con independencia del grado de vinculación entre las mismas, se contabilizan de acuerdo con las normas generales.

En consecuencia, con carácter general, las operaciones entre empresas vinculadas se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. En su caso, si el precio acordado difiere de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realiza conforme con lo previsto en las correspondientes normas.

5.- Inmovilizado Material, Intangible e Inversiones Inmobiliarias

El movimiento durante el ejercicio del epígrafe de inmovilizado material, de su correspondiente amortización acumulada y correcciones valorativas se detallan a continuación:

a) Estado de movimientos del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias del ejercicio actual		Inmovilizado Intangible	Inmovilizado Material	Inversiones Inmobiliarias
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO	2022	0,00	1.840.220,36	0,00
(+) Entradas		0,00	0,00	0,00
(-) Salidas		0,00	0,00	0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO	2022	0,00	1.840.220,36	0,00
C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO	2022	0,00	1.518.962,000	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio		0,00	80.062,69	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		0,00		0,00
(+) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		0,00		0,00
D) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO	2022	0,00	1.599.024,69	0,00
E) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJ	2022	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo		0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro		0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		0,00	0,00	0,00
F) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO	2022	0,00	0,00	0,00

b) Estado de movimientos del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias del ejercicio anterior		Inmovilizado Intangible	Inmovilizado Material	Inversiones Inmobiliarias
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO	2021	0,00	1.840.220,36	0,00
(+) Entradas		0,00	0,00	0,00
(-) Salidas		0,00	0,00	0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO	2021	0,00	1.840.220,36	0,00
C) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO	2021	0,00	1.438.482,44	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio		0,00	80.479,56	0,00
(+) Aumento por adquisiciones o traspasos		0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		0,00	0,00	0,00
OD) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2021		0,00	1.518.962,00	0,00
E) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJ	2021	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo		0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro		0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		0,00	0,00	0,00
F) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO	2021	0,00	0,00	0,00

Al 31 de diciembre de 2022 no existen bienes de inmovilizado financiados mediante arrendamiento financiero, por lo que el epígrafe inmovilizado material del balance de situación adjunto no incluye importe alguno correspondiente a este concepto.

No se han capitalizado en el ejercicio gastos financieros

Actualizaciones legales

Durante el ejercicio que nos ocupa, no se han producido actualizaciones legales sobre ninguna de las partidas que componen el balance de la entidad.

Revalorizaciones

No se ha efectuado revalorización alguna, legal o por iniciativa propia, durante el presente ejercicio o durante ejercicios anteriores, por lo que el efecto de tales actuaciones sobre las amortizaciones es inexistente.

6.- Activos Financieros

(Los créditos que figuren en el subgrupo 47 con la Administración Pública NO se reflejarán en este apartado)

Valor de los activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Sociedad a corto y largo plazo, clasificados por categorías es la que figura en los siguientes cuadros:

Activos financieros a largo plazo:

	CLASES							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
Mantenidas para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	493,35	100,00	493,35	100,00
Activos disponibles para la venta, del cual:								
Valorados a valor razonable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valorados a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	493,35	100,00	493,35	100,00

Activos financieros a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalentes:

	CLASES							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
Mantenidas para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	71.210,45	57.241,79	71.210,45	57.241,79
Activos disponibles para la venta								
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	71.210,45	57.241,79	71.210,45	57.241,79

Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

El análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito es el siguiente:

	Clases de activos financieros					
	Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros (1)		TOTAL	
	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio 2017	0,00	0,00	0,00	-3.307,18	0,00	-3.307,18
(+) Corrección valorativa por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión del deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas y reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2017	0,00	0,00	0,00	-3.307,18	0,00	-3.307,18
(+) Corrección valorativa por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión del deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas y reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2018	0,00	0,00	0,00	-3.307,18	0,00	-3.307,18

(1) Incluidas correcciones por deterioro originadas por el riesgo de crédito en los "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar"

El total de las correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito reflejado en el cuadro anterior se refieren a Deudores comerciales

7.- Pasivos Financieros.

(Los débitos que figuren en el subgrupo 47 con la Administración Pública NO se reflejarán en este apartado)

Los instrumentos financieros del pasivo del balance de la sociedad a largo plazo, clasificados por categorías son:

a) PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO	CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
Pasivos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00

Los instrumentos financieros del pasivo del balance de la sociedad a corto plazo, clasificados por categorías son:

b) PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO	CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
Pasivos financieros a coste amortizado	29.721,02	38.062,37	29.721,02	38.062,37
TOTAL	29.721,02	38.062,37	29.721,02	38.062,37

Clasificación por vencimientos

Todos los pasivos financieros de la Sociedad vencen en el corto plazo.

8.- Fondos Propios.

La evolución y composición de los fondos propios se detalla en el siguiente cuadro:

	CAPITAL		RESERVAS	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
	ESCRITURADO	No exigido				
A) SALDO FINAL EJERCICIO 2020	120.400,00	0,00	-45.959,34	-7.306,04	38.751,24	105.885,86
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020						0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020						0,00
B) Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2021	120.400,00	0,00	-45.959,34	-7.306,04	38.751,24	105.885,86
I. Total ingresos y gastos reconocidos					-1.241,70	-1.241,70
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto			31.445,20	7.306,04	-38.751,24	0,00
C) SALDO FINAL EJERCICIO 2021	120.400,00	0,00	-14.514,14	0,00	-1.241,70	104.644,16
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021						0,00
II. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021						0,00
D) Saldo ajustado, inicio del ejercicio 2022	120.400,00	0,00	-14.514,14	0,00	-1.241,70	104.644,16
I. Total ingresos y gastos reconocidos						0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
III. Otras variaciones del patrimonio neto			6.348,41	7.306,04	-38.751,24	0,00
E) SALDO FINAL, EJERCICIO 2022	120.400,00	0,00	-8.165,73	-1.241,70	2.898,69	113.891,26

El capital social de la empresa está representado por los títulos que a continuación se indican, a la fecha de cierre del ejercicio:

SERIE	TÍTULOS	NOMINAL	NOMINAL TOTAL
UNICA	120.400	1,00	120.400,00

El capital social de la empresa está íntegramente suscrito y desembolsado por el EXMO. AYUNTAMIENTO DE ALMERIA

Existen las siguientes circunstancias que restringen la disponibilidad de las reservas:

Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, la reserva legal, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los accionistas y sólo podrá destinarse, en el caso de no tener otras reservas disponibles, a la compensación de pérdidas. Esta reserva podrá utilizarse igualmente para aumentar el capital social en la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado.

9.- Situación Fiscal.

9.1.- Saldos con administraciones públicas

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es la siguiente:

COMPOSICIÓN SALDO CON ADMINISTRACIONES PUBLICAS	2022	2021
Deudor	143.792,92	142.705,07
Crédito por pérdidas a compensar del ejercicio	84,24	0,00
Activos por impuesto diferido	84,24	0,00
Hacienda Pública, deudora por devolución de impuestos	140.704,62	140.704,62
Activos por impuesto corriente	140.704,62	140.704,62 €
Hacienda Pública, deudor por IVA	-315,66	-315,66
Hacienda Pública, retenciones y pagos a cuenta	0,00	1.044,39
Organismos de la Seguridad Social, deudores	3.319,72	1.271,72
Otros créditos con Admón Públicas	3.004,06	2.000,45

COMPOSICIÓN SALDO CON ADMINISTRACIONES PUBLICAS	2022	2021
Acreedor	131.144,47	150.474,19
Pasivos por diferencias temporarias imponibles	78.958,57	98.232,44
Pasivos por impuesto diferido	78.958,57	98.232,44
Hacienda Pública, acreedor por Imp. Sociedades	523,96	0,00
Pasivos por impuesto corriente	523,96	0.00
Hacienda Pública, acreedor por IVA	1.370,28	8.248,27

Hacienda Pública, acreedor por retenciones practicadas	31.174,28	26.572,20
Organismo de la Seguridad Social, acreedores	19.117,38	17.421,28
Otras deudas con Administraciones Públicas	51.661,94	52.241,75

9.2.- Impuestos sobre beneficios:

El movimiento de la cuenta Pasivos por diferencias imponibles es el siguiente:

	SALDO INICIAL 2022	APLICACIONES	AUMENTOS	SALDO FINAL 2022
PASIVOS POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS IMPONIBLES	98.232,44	19.273,87		78.958,57

	SALDO INICIAL 2021	APLICACIONES	AUMENTOS	SALDO FINAL 2021
PASIVOS POR DIFERENCIAS TEMPORARIAS IMPONIBLES	117.511,25	19.278,81		98.232,44

La cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas presenta los siguientes movimientos:

	SALDO INICIAL 2022	AUMENTO CREDITO IMPOSITIVO	APLICACIONES	SALDO FINAL 2022
CRÉDITO FISCAL	84,24	0,00	0,00	84,24

	SALDO INICIAL 2021	AUMENTO CREDITO IMPOSITIVO	APLICACIONES	SALDO FINAL 2021
CRÉDITO FISCAL	0,00	84,24	0,00	84,24

La cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio recoge el gasto por el impuesto sobre beneficios, el cual se calcula aplicando el tipo impositivo sobre el resultado económico antes de impuestos modificado por las diferencias permanentes y temporarias y deduciendo de la cuota resultante las deducciones y bonificaciones a que tenga derecho.

El beneficio económico del ejercicio ha sido de 2.898,69 euros antes de Impuestos y los ajustes por diferencias permanentes y temporarias que explican la diferencia entre el resultado contable y el resultado fiscal son los siguientes:

Diferencias Permanentes:

- “**Sanciones**”, por importe de 696,00 euros

Diferencias Temporarias:

- No existen

Créditos por Bases Imponibles Negativas:

DETALLE CREDITOS POR PÉRDIDAS A COMPENSAR			
Pendiente de aplicación a principio del periodo	Ajustes positivos en la imposición sobre beneficios	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
84,24	0,00	0,00	84,24

Bases imponibles negativas correspondientes:

DETALLE BASES IMPONIBLES NEGATIVAS A COMPENSAR		
Pendiente de aplicación a principio del periodo	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
0,00	0,00	0,00

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del impuesto sobre sociedades es la siguiente:

CONCILIACIÓN RESULTADO CONTABLE BASE IMPONIBLE	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Resultado contable del ejercicio		2.898,69 €
Diferencias permanentes	1.894,23 €	
Gasto I.S.	1.198,23 €	
Otros gastos no deducibles	696,00 €	
BASE IMPONIBLE I.S.S.		4.792,92 €

9.3.- Otros tributos:

La partida correspondiente a "Otros Tributos" tiene un importe de 216,97 euros, 200,25 euros por Impuestos sobre vehículos de tracción y 16,72 euros por tasa de ITV.

10.- Ingresos y Gastos.

10.1.- Desglose de "Compras y Variación de Existencias":

La partida de aprovisionamientos que se refleja en la cuenta de pérdidas y ganancias queda desglosada del siguiente modo:

Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
3. Cargas sociales	218.974,66 €	210.696,04 €

a) Seguridad social a cargo empresa	215.646,66 €	206.336,04 €
b) Aportaciones y dotaciones pensiones	0,00 €	0,00 €
c) Otras cargas sociales	3.328,00 €	4.360,00 €
4. Otros gastos de explotación	191.360,65 €	164.000,97 €
a) Servicios exteriores	145.521,30 €	119.289,71 €
b) Tributos	47.037,58 €	44.711,26 €
c) Pérdidas, deterioro....	0,00 €	0,00 €
d) otros gastos de gestión corriente	0,00 €	0,00 €
6. Resultados originados fuera de la activ normal....	-696,00 €	-989,00 €

11.- Subvenciones, donaciones y legados.

A continuación se detallan las subvenciones, donaciones y legados percibidos por parte de las Administraciones Públicas que aparecen en el balance, así como los importes imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias:

Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos a los socios	2022	2021
Que aparecen en el patrimonio neto del balance	269.785,17	327.606,80
Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias (1)	1.210.842,46	1.189.289,44

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

El análisis del movimiento del contenido de la subagrupación correspondiente del balance, indicando el saldo inicial y final así como los aumentos y disminuciones se desglosa en el siguiente cuadro:

Subvenciones, donaciones y legados recogidos en el balance, otorgados por terceros distintos a los socios		
	2022	2021
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	327.606,80	385.443,27
(+) Recibidas en el ejercicio		
(+) Conversión de deudas a largo plazo en subvenciones		
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	-77.095,50	-77.115,28
(-) Importes devueltos		
(+/-) Otros movimientos (Imp diferido sobre subv recibida)	19.273,87	19.278,81
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	269.785,17	327.606,80
DEUDAS A LARGO PLAZO TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES	0,00	0,00

En 2022 la sociedad imputa a resultados del ejercicio 1.130.000,00 euros de la partida de ingresos por transferencias corrientes recibida del Excmo. Ayuntamiento de Almería, quedando así imputado el 100% de la partida de subvenciones de explotación presupuestada.

El detalle de las subvenciones imputadas en cuenta de pérdidas y ganancias en 2022 es el siguiente:

	Año 2022	Año 2021
Transferencias corrientes recibidas del Excmo. Ayuntamiento de Almería para gastos de explotación:	1.130.000,00	1.108.000,00
Subvenciones de Capital concedidas por el Excmo. Ayuntamiento de Almería imputadas a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio	77.095,50	77.115,28
Subvenciones concedidas por la seguridad social	3.328,00	4.174,16
Otras subvenciones	418,96	
Total subvenciones Imputadas al Resultado del ejercicio	1.210.842,46	1.189.289,44

(*) De acuerdo con lo previsto en la norma de registro 18ª.2, en el caso de empresas pertenecientes al sector público que reciban subvenciones de la Entidad Pública dominante para financiar la realización de actividades de interés público, la contabilización de dichas ayudas se efectuará de acuerdo con lo previsto en el apartado 1º “Subvenciones, donaciones y legados otorgados por terceros distintos a los socios o propietarios”

12.- Operaciones con Partes Vinculadas.

A efectos de la presentación de las Cuentas Anuales de una empresa o sociedad se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

En años anteriores, La sociedad remuneraba a los miembros del Consejo de Administración con una cuota de 250,00 euros brutos por cada una de sus asistencias a la Junta General de INTERALMERIA TELEVISION SAU a la que asistían, aplicando la correspondiente retención legal para miembros del citado órgano.

La situación financiera del Sector Público y, en particular, la de las entidades que pertenecen al ámbito local, exige que por parte de los órganos de decisión se adopten medidas de ahorro tendentes a garantizar el correcto funcionamiento de los servicios. En este caso, INTERALMERIA TELEVISIÓN no es ajena a las políticas de reducción de gasto corriente, máxime cuando la proyección de los ingresos comerciales, junto a las transferencias, nos lleva a un escenario mucho más restrictivo.

Por este motivo, el 01 de Abril de 2013, y con carácter provisional en tanto no se vuelva a una situación de normalidad económica, se aprobó la suspensión temporal del artículo 22 de los Estatutos de la Empresa Municipal “INTERALMERIA TELEVISIÓN”, por el cual los miembros del Consejo percibían, por asistencia a sus sesiones en Junta General, una indemnización en concepto de dietas

Durante el presente ejercicio no se han realizado operaciones vinculadas

En relación con los miembros del Consejo de Administración de la sociedad indicamos que no nos han informado de ninguna situación de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con la Sociedad, tal y como establece el artículo 229.1 de la Ley de Sociedades de Capital)

La remuneración percibida por la gerencia de la Sociedad es la siguiente:

	EJERCICIO 2022	EJERCICIO 2021
REMUNERACIONES	51.085,10	49.186,18

13.- Información Medio-Ambiental.

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales no existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

14.- Otra Información.

14.1.- Empleo Medio en el ejercicio:

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio, expresado por categorías:

CATEGORÍA PROFESIONAL	Nº EMPLEADOS	
	2022	2021
DIRECTOR GERENTE	1	1
REDACTORES	5	5
REALIZADOR JEFE	1	1
REALIZADOR	1	1
CÁMARA	7,60	7,60
JEFE TÉCNICO MANTENIMIENTO	1	1
TECNICO EN CONTINUIDAD	1	1
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	1	1
MAQUILLADORA	1	1
JEFE COMERCIAL	1	1
PRESENTADOR DE PROGRAMAS	1	1
BECARIAS REDACCIÓN	0,71	0,92
BECARIA REALIZACIÓN		0,34
TOTAL EMPLEADOS	22,31	22,86

La distribución por sexos al término del ejercicio del personal de la sociedad, desglosado en número suficiente de categorías y niveles se refleja a continuación:

CATEGORIA	HOMBRE	MUJER	HOMBRE	MUJER
	2022		2021	
GERENTE		1		1
REDACTORES	3	3	3	2
PRESENTADOR DE PROGRAMAS	1		1	
CÁMARAS	7	1	7	1
REALIZADOR JEFE	1		1	
REALIZADOR	1		1	
JEFE TÉCNICO DE MANTENIMIENTO	1		1	
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	1		1	
MAQUILLADORA		1		1
JEFE COMERCIAL	1		1	
TECNICO EN CONTINUIDAD	1		1	
CONSEJO ADMINISTRACIÓN	6	3	6	3
TOTAL	23	8	23	8

Los honorarios por los servicios de auditoría prestados por nuestro auditor en el presente ejercicio ascienden a 5.200,00 euros, al igual que los facturados en el ejercicio precedente.

15.- Información sobre aplazamientos de pago efectuados a proveedores. Disposición adicional tercera. “ Deber de información” de la Ley 15/2010, de 5 de julio

La información en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales, es la siguiente:

Periodo medio de pago a proveedores	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
	Importe	Importe
	7,03	8,50

En Almería, a 27 de marzo de 2023, quedan formuladas las cuentas anuales dando su conformidad mediante firma de los miembros del consejo de administración de INTERALMERIA TELEVISION, S.A.U.

Fdo.: D. Juan José Segura Román
N.I.F: 34.837.254 M

Fdo.: D. Diego Cruz Mendoza
N.I.F: 34.844.263 E

Fdo.: D^a. Ana María Martínez Labella
N.I.F: 34.857.606 W

Fdo.: D^a. Amparo Ramírez Romera
N.I.F: 27.514.045 L

Fdo.: D. Antonio Jesús Ruano Tapia
N.I.F: 75.230.120 H

Fdo.: D. Juan Francisco Rojas Fernández
N.I.F: 75.247.510 C

Fdo.: D. Miguel Cazorla Garrido
N.I.F: 27.518.890 B

Fdo.: D^a. María del Carmen Mateos Campos
N.I.F: 75.247.094 H

Fdo.: Jesús Luque López
N.I.F.: 77.157.395 P

Fdo.: Rafael Jesús Burgos Castelo
N.I.F.: 25.998.100 G

LA PRESIDENTA

EL SECRETARIO

Fdo.: D^a. María del Mar Vázquez Agüero
N.I.F: 45.580.846 K

Fdo.: D. Fernando Gómez Garrido
N.I.F: 27.237.207 D