

Errenteriako Udala



Ayuntamiento de Errenteria

2022



**KONTU OROKORRA**

**CUENTA GENERAL**



# 2022

## Aurkibidea – Índice

<b>1.- UDALAREN KONTU OROKORRA</b>	
<b>CUENTA GENERAL AYUNTAMIENTO .....</b>	<b>1</b>
<b>2.- ERRETERIA MUSIKAL UDAL ERAKUNDE</b>	
<b>AUTONOMOREN KONTU OROKORRA</b>	
<b>CUENTA GENERAL ORGANISMO AUTÓNOMO MUNICIPAL</b>	
<b>ERRETERIA MUSIKAL .....</b>	<b>118</b>
<b>3 .- MENPEKO SOZIETATEAK URTEKO KONTUAK</b>	
<b>CUENTAS ANUALES SOCIEDADES DEPENDIENTES...</b>	
<b>1.- Oarsoaldea S.A. ....</b>	<b>266</b>
<b>2.- Badia Berri .....</b>	<b>392</b>
<b>4.- BESTE SOZIETATEAK URTEKO KONTUAK</b>	
<b>CUENTAS ANUALES OTRAS SOCIEDADES</b>	
<b>1.- Errenteria Garatuz .....</b>	<b>458</b>
<b>2.- San Marcos Mankomunitatea .....</b>	<b>460</b>
<b>3.- Añarbe .....</b>	<b>587</b>
<b>4.- Murias Center .....</b>	<b>642</b>
<b>5.- Eresbil .....</b>	<b>671</b>
<b>6.- ATTG.....</b>	<b>710</b>
<b>5.- KONTU-HARTZAILEAREN TXOSTENA</b>	
<b>INFORME DE LA INTERVENTORA .....</b>	<b>758</b>

Errenteriako Udala



Ayuntamiento de Errenteria

# 2022

## UDALEKO KONTU OROKORRA

### CUENTA GENERAL AYUNTAMIENTO

#### 1.1 MEMORIA

#### 1.2 BALANTZEA - BALANCE

#### 1.3. EMAITZA EKONOMIKOA RESULTADO ECONÓMICO

#### 1.4. DIRU-FLUXUEN EGOERA ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### 1.5. ONDARE GARBIAREN ALDAKETA ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO

#### 1.6. BATERATZE ORRIA CONCILIACIÓN RESULTADO



## **MEMORIA**

### **MEMORIAREN EDUKIA**

1. Antolakuntza eta jarduera
2. Zerbitzu publikoen zeharkako kudeaketa, hitzarmenak eta beste lankidetzeta mota batzuk.
3. Kontuak aurkezteko oinarriak
4. Onarpen eta balorazio arauak
5. Ibilgetu materiala
6. Lurzoruaren ondare publikoa
7. Higiezineta inbertsioak
8. Ibilgetu ukiezina
9. Errentamendu finantzarioak eta antzeko eragiketak
10. Aktibo finantzarioak
11. Pasibo finantzarioak
12. Kontabilitate estaldurak
13. Beste entitate batzuetarako eraikitako edo eskuratutako aktiboak eta beste izakin batzuk
14. Atzerriko moneta
15. Transferentziak, diru-laguntzak eta beste sarrera eta gastu batzuk
16. Hornidurak eta kontingentziak
17. Ingurumenari buruzko informazioa
18. Salgai dauden aktiboak
19. Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontuaren aurkezpena jardueraka
20. Aurrekontuzkoak ez diren diruzaintzako eragiketak
21. Administrazio kontratuak. Esleipen prozedurak
22. Gordailuan jasotako baloreak
23. Aurrekontu informazioa
24. Itxiera ondorengo gertaerak



## 1. Antolakuntza eta jarduera

Errenteriako udalerrriak 39.023 biztanle ditu, 2022ko urtarrilaren 1eko udal erroldako datuen arabera; 32,26 kilometro karratuko azalera du. Horrenbestez, populazio dentsitatea 1.209,64 biztanle/km<sup>2</sup> da.

Era berean, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Toki Entitateen Aurrekontuei buruzko abenduaren 19ko 21/2003 Foru Arauak aurrekontu, kontabilitate eta kontrol esparru bat ezartzen du Gipuzkoako lurralde historikoko toki administrazioetarako, haien jarduera ekonomikoa arina eta efizientea izan dadin. Horretarako, irizpide bateratuen aplikazioa errazten zaie aurrekontu prozeduraren eta kontabilitate publikoaren alorretan.

Foru arau horrek hirugarren xedapen gehigarrian Foru Aldundia baimentzen du bertan jasotako xedapenak garatu ditzan. Hori horrela, Diputatuen Kontseiluak Gipuzkoako toki entitateen kontabilitate esparrua onartzen duen abenduaren 15eko 86/2015 Foru Dekretua onartu zuen, Ogasuneko eta Finantzetako diputatuak proposatuta.

Foru dekretu hori aplikagarria izanik, entitatea hartan jasotakoa aplikatzen aritu da 2016ko ekitalditik aurrera.

Entitatea, Pasaia, Lezo eta Oiartzun udalerriekin batera, Oarsoaldea eskualdearen barruan kokatuta dago eta udalerriko jarduera sektore nagusia zerbitzuak du. Udalerrian jarduera enpresarialeko 3.140 lizentzia daude alta emanda, eta jarduera profesional eta artistikoetako beste 385 lizentzia.

Entitateak zerbitzu hauek ematen ditu zeharka: zerbitzua	Kudeaketa prozedura
Herrian bidaiarien garraio publiko kolektiboa	Zerbitzu emakida. Herribus S.A.-ri esleitua 10 urteko eperako.
Galtzarabordako udal kiroldegia eta Fanderiako udal igerilekuak	Zerbitzu emakida. 2022/04/01etik Servicio, S.A.-ri esleitua, 1+1 urteko eperako.
Zentolenko udal hilerria	Zerbitzu publikoaren emakida. Zentolen Berri, S.A.-ri esleitua, 50 urteko eperako.

Entitatearen diru iturri nagusiak dira:

- a) Sarrera arruntak:
  - Zuzeneko zergak (1. kapitulua): % 18,30
  - Zeharkako zergak (2. kapitulua): % 0,82
  - Tasak eta bestelako diru sarrerak (3. kapitulua): % 14,30
  - Transferentzia arruntak (4. kapitulua): % 62,14
  - Ondare sarrerak (5. kapitulua): % 0,77
- b) Kapital sarrerak:
  - Inbertsio errealen besterentzeak eta hirigintza jardueratik datozen bestelako diru sarrerak (6. kapitulua): % 0,28
  - Kapital transferentziak (7. kapitulua): % 3,36
- c) Sarrera finantzarioak:
  - Aktibo finantzarioak (8. kapitulua): % 0,02
  - Pasibo finantzarioak (9. kapitulua): % 0

**ERRENTERIAKO UDALA**  
Kontuhartzailletza



**AYUNTAMIENTO DE  
ERRETERIA**  
Intervención

Diru sarrera arrunten % 86,78 gastu arrunt ez-finantzarioak ordaintzera bideratu dira; beste % 3,34 zorpetzeak dakartzan obligazioak betetzera bideratu da; eta, azkenik, % 9,89 ekitaldiko aurrezki arruntera bideratu da.

Entitatearen kudeaketari eragiten dioten alderdi fiskalei dagokienez, jasandako BEZa ez-kengarrizat hartzen da, salbu ur hornidurako zerbitzuarekin zuzenean lotutako gastuetan. Ekitaldiaren barruan, ez da aplikatu BEZaren hainbanaketa erregela.

Entitatea sozietateen gaineko zergatik salbuetsizat hartzen da, hala jasotzen baitu 12. artikulua a) letran Gipuzkoako Lurralde Historikoko Sozietateen gaineko Zergaren uztailaren 17ko 2/2014 Foru Arauak.

2017an antolaketa eredu berria martxan jarri zenetik, entitatea honako batzorde hauetan antolatuta dago, eta bakoitza zinegotzi baten ardurapean dago:

- Antolaketa Batzorde informatiboa
- Lurraldeak Batzordeko informatiboa
- Herritarrak Batzorde informatiboa

Entitatearen plantilla honela osatuta dago: goi kargudunak, behin-behineko langileak, funtzionarioak (bitartekoak, praktiketakoak eta karrerakoak), kontratupeko langile finkoak eta kontratupeko aldi baterako langileak.

Likidatutako ekitaldian kontratatutako langileen batez besteko kopurua eta urte bereko abenduaren 31n lanean aritu diren langileak honako hauek dira, kategoriaren eta sexuen arabera:

Entitatearen plantilla honela osatuta dago: goi kargudunak, behin-behineko langileak, funtzionarioak (bitartekoak, praktiketakoak eta karrerakoak), kontratupeko langile finkoak eta kontratupeko aldi baterako langileak.

Likidatutako ekitaldian kontratatutako langileen batez besteko kopurua eta urte bereko abenduaren 31n lanean aritu diren langileak honako hauek dira, kategoriaren eta sexuen arabera:

Enplegatuen kop.	2022 - Langileen batez besteko kopurua		2022/12/31	
	Gizonak	Emakumeak	Gizonak	Emakumeak
Goi kargudunak	7,5	5,33	8	6
Behin-behineko langileak	0	1	0	1
Funtzionarioak	171,66	177,41	188	204
Kontratupeko finkoak	1	2	1	2
Kontratupeko aldizkakoak	16,25	36,75	53	70
<b>GUZTIRA</b>	<b>196,41</b>	<b>222,49</b>	<b>250</b>	<b>283</b>

Bestalde, 2022an zehar Udalak 50.999,70 €-ko jubilazio-sariak ordaindu dizkie 2 langilari.

Udalak erakunde autonomo bakarra du: Errenteria Musikal Udal Musika Patronatua. Eta beste entitate hauen kapitalean ere parte hartzen du:

Entitate partaidetua:	Partaidetza %:
Errenteria Garatuz S.A.	% 100
Oarsoaldea S.A.	% 25
Murias Center 4, S.A.	% 10
Eresbil Fundazioa	% 10

Entitatea mankomunitate eta partzuergo hauetako kidea da:



Mankomunitatea / Partzuergoa:	Partaidetza %:
San Marcos Mankomunitatea	% 12,53
Gipuzkoako garraio lurralde agintzaritza	% 0,932
Añarbeko urak Mankomunitatea	% 10
Badalab Hizkuntz Berrikuntza Partzuergoa	--

Entitateak ez du parte hartzen multitaldetzat hartua den beste entitate batean.

Taldean sartu gabe dauden entitate lotuak honako hauek dira, haien kapital sozialaren % 20tik gora parte hartzen duen neurrian:

Entitatea	Partaidetza %
Badia Berri, S.A.	% 25 (Oarsoaldea, S.A.-ren bidez)

## 2. Zerbitzu publikoen zeharkako kudeaketa, hitzarmenak eta beste lankidetzata mota batzuk.

Entitateak zeharkako kudeaketaren bidez ematen ditu zerbitzuak, kasu hauetan:

Zerbitzuaren izena:	Udal kiroldetgia
Zerbitzuaren xedea:	Galtzarabordako Kiroldetgiaren eta Fanderiako eta Beraun Igerilekuen instalazioen kudeaketa, kirol ustiapena, ur sorospena, mantentze-lanak eta garbiketa
Epea:	Urtebete, beste bat luzagarri
Atxikita dituen jabari publikoko ondasunak:	Udal kiroldetgia eta igerilekuen instalazioak
Diruzkoak ez diren ekarpenak:	Ez
Transferentzia edo diru laguntza konprometituak:	300.000 €/urtean
Aurrerakin itzulgarriak:	Ez
Emandako mailegu partaidetzazkoak, menpekoak edo bestelakoak:	Ez
Emakidaren diru-sarrerak (2022/04/01-2023/03/31):	1.697.604,16 €

Zerbitzuaren izena:	Udal hilerria
Zerbitzuaren xedea:	Udal hilerria eraiki eta kudeatu
Epea:	50 urte
Atxikita dituen jabari publikoko ondasunak:	Hilerriaren instalazioak



Diruzkoak ez diren ekarpenak:	Ez
Transferentzia edo diru laguntza konprometituak	Zenbait panteoien mantenua
Aurrerakin itzulgarriak:	Ez
Emandako mailegu partaidetzazkoak, menpekoak edo bestelakoak:	Ez

Zerbitzuaren izena:	Udal garraio publikoa
Zerbitzuaren xedea:	Bidaiarien garraio publiko kolektiboa
Epea:	10 urte
Atxikita dituen jabari publikoko ondasunak:	Zerbitzura egotzitako autobusak
Diruzkoak ez diren ekarpenak:	Ez
Transferentzia edo diru laguntza konprometituak	Egindako kilometroen eta balidatutako txartelen arabera, 681.263,00 €
Aurrerakin itzulgarriak:	Ez
Emandako mailegu partaidetzazkoak, menpekoak edo bestelakoak:	Ez
Emakidaren diru-sarrerak:	Eskudirutan kobratutakoa: 38.903,82 € GGLAk egindako ekarpena: 254.702,99 €

Entitateak hitzarmen bidez ematen ditu zerbitzuak, kasu hauetan:

Zerbitzuaren izena:	Udal egoitza
Xedea:	Jesusen Bihotza udal egoitzaren kudeaketa
Epea:	Mugagabea
Transferentzia edo diru laguntza konprometituak:	Ez

### 3. Kontuak aurkezteko oinarriak.

Urteko kontuak entitatearen kontabilitate erregistroetatik abiatuta prestatu dira, eta indarrean dagoen legeriari eta Toki Administrazioa egokitutako Kontabilitate Publikoko Plan Orokorra onartzen duen abenduaren 15eko 86/2015 Foru Dekretuak jasotako arauei jarraituz aurkezten dira. Izan ere, aurkeztu nahi da entitatearen ondarearen, finantza egoeraren eta emaitzen irudi leiala, bai eta eskudiruaren fluxuen egoeran sartutako fluxuen benetakotasunarena ere.

### 4. Onarpen eta balorazio arauak.

#### 1. Ibilgetu materiala:

Hasieran, ibilgetu materiala eskurapen prezioaren edo produkzio kostuaren arabera baloratuta dago. Ondoren, amortizazio metatua eta, halakorik egonez gero, narriaduragatiko galerak gutxitzen dira.





Ibilgetu materialaren elementuak kostuaren balioen gainean amortizatzen dira, kalkulatu zaizkien biritza baliagarriko aldietan metodo linealari jarraituta. Aurreko ekitaldietan erabilitako amortizazio koefiziente berberak erabili dira.

2. Lurzoruaren ondare publikoa:

Ibilgetu materialerako aplikatutako irizpide berberak erabili dira.

3. Higiezineta inbertsioak:

Errentan emanda dauden ondasun higiezinak eta plusbalioak lortzeko asmo bakarrarekin dituen besteak hartu dira higiezineta inbertsioetat.

Balorazio ondorioetarako, ibilgetu materialerako aplikatutako irizpide berberak erabili dira.

4. Ibilgetu ukiezina:

Ibilgetu ukiezinak batik bat aplikazio informatikoetako inbertsioak biltzen ditu, hainbat urtez entitatearentzat onuragarritzat jotzen direnak. Ekoizpen kostuaren edo eskurapen prezioaren arabera baloratuta dago.

Ibilgetu hau linealki amortizatzen da bost urteko epean.

5. Errentamendua:

Errentamendu finantzarioko kontratu bat edo antzeko figura bat dela medio eskuratutako aktiboak Toki Administrazioa egokitutako Kontabilitate Publikoko Plan Orokorreko onarpen eta balorazio 6. arauan ("errentamendua eta antzeko eragiketak") jasotakoaren arabera baloratzen dira.

6. Trukeak:

Truke bidez jasotako aktiboak honela baloratzen dira:

- Trukatutako aktiboak ikuspuntu funtzionaltik edo biritza baliagarritik begirata antzekoak ez direnean eta haien arrazoizko balioa modu fidagarri batean zenbatetsi daitekeenean, jasotako aktiboaren arrazoizko balioaren arabera baloratzen dira.
- Jasotako aktiboaren arrazoizko balioa modu fidagarri batean baloratzea ezinezkoa denean, entregatutako aktiboaren arrazoizko balioaren arabera baloratzen dira, eragiketan transferitutako eskudirua balizko edozein kopururen zenbatekoarekin doituta.

7. Aktibo eta pasibo finantzarioak:

- 7.1 Aktibo finantzarioen sailkapenean bereizten dira, batetik, kobratzeko kreditu eta partidak eta, bestetik, taldeko entitateen, talde anitzeko entitateen eta entitate elkartuetan egindako inbertsioak.

Kobratzeko kreditu eta partidetan honako hauek sartzen dira: epekako ezarpenak, langileentzako kredituak, eta eraturako fidantzak eta gordailuak.

Epekako ezarpenak entregatutako kontraprestazioaren arrazoizko balioaren arabera baloratzen dira.

Langileei emandako kredituek ez dute kontratuzko interes tasarik, eta balio nominalaren arabera baloratzen dira.

Eratutako fidantzak eta gordailuak entregatutako balioaren arabera baloratzen dira beti, eguneratu gabe.

Bestalde, taldeko entitateen, talde anitzeko entitateen eta entitate elkartuen ondarean egindako inbertsioak kostuaren arabera baloratuta daude, narriaduragatiko balorazio zuzenketen zenbateko metatua kenduta.

- 7.2 Pasibo finantzarioak: Entitateko pasibo finantzario guztiak kostu amortizatuko pasibo finantzario moduan sailkatu dira.

Horiek, aldi berean, kreditu entitateekin hartutako zorrak edo bestelako zorrak izan daitezke.

Kreditu entitateekin hartutako epe luze eta laburrerako zorrak kostu amortizatuan baloratzen dira.

Beste zor batzuetan, jasotako fidantzak eta gordailuak sartu dira, eta jasotako zenbatekoaren arabera baloratzen dira beti, eguneratu gabe.

8. Kontabilitate estaldurak:



Entitateak ez du kontabilitate estaldurei buruzko kontraturik formalizatuta.

9. Izakinak:

Entitatea ez da jarduten izakin moduan tratatu daitezkeen ondasunekin.

10. Beste entitate batzuetarako eraikitako edo eskuratutako aktiboak:

Entitateak ez du eraiki edo eskuratu beste entitate batzuetarako aktiborik.

11. Atzerri monetan egindako transakzioak:

Entitateak ez du transakziorik egin euroa ez den moneta batean.

12. Sarrerak eta gastuak:

Sarrerak eta gastuak batzuen eta besteen sortzapen dataren arabera egozten dira ekitaldira.

13. Hornidurak eta kontingentziak:

Hornidurak, pasibo baten zenbatekoari edo mugaegunari buruz ziurgabetasunen bat dagoenean onartzen dira. Gainera, beharrezkoa da baldintza hauek betetzea:

- Entitateak oraingo obligazio bat izatea lehenagoko gertaera baten ondorioz.
- Litekeena izatea baliabideak alde batera uztea (alegia, gertaera bat izateko aukera handiagoa izatea etorkizunean ez izateko aukera baino), eta
- Obligazioaren zenbatekoaren zenbatespen fidagarri bat egin ahal izatea.

Pasibo kontingentea da:

- Etorkizuneko zalantza gertaera baten edo gehiagoren balizko obligazio bat, lehenaldiko gertaeren ondorioz sortua eta benetan badela egiaztatu behar dena; edo, bestela,
- Orainaldiko obligazio bat, ordaindu behar izateko probabilitaterik ez izateagatik kontabilitatean onartuta ez dagoena edo, bestela, fidagarritasun nahikoarekin baloratu ezin dena.

14. Transferentziak eta diru laguntzak:

Transferentziak eta diru laguntzak arruntak eta kapitalekoak izan daitezke, Gipuzkoako toki entitateen kontabilitate esparruari buruzko abenduaren 15eko 86/2015 Foru Dekretuan jasotako irizpideei jarraituz.

Jasotako diru laguntzak eta transferentziak sarrera moduan onartzen dira, eta ondarearen emaitza ekonomikora egozten dira.

Bereziki, aktiboak eskuratzeko diru laguntzak direnean, ekitaldi bakoitzeko emaitzara egozten dira eskuratutako ondasunaren bizitza baliagarriaren proportzioan.

Onartutako transferentziak eta diru laguntzak, arruntak izan edo kapitalekoak izan, gastu moduan kontabilizatzen dira, eta ondarearen emaitza ekonomikora egozten dira haiek jasotzeko jarritako baldintzak bete direla egiaztatzen denean.

15. Baterako jarduerak:

Ekitaldi honetan ez da baterako jarduerarik egin Toki Administrazioa egokitutako Kontabilitate Publikoko Plan Orokorrean ezarritakoari jarraituz.

16. Salgai dauden aktiboak:

Entitateak ez du izan aktibo salgarririk ekitaldiaren amaieran.

## 5. Ibilgetu materiala.

1. Ibilgetu materiala osatzen duten eta kostu ereduaren arabera baloratu diren balantzeko partiden mugimenduak honako hauek izan dira:

**ERRENTERIAKO UDALA**  
Kontuhartzailletza



**AYUNTAMIENTO DE ERRENTERIA**  
Intervención

Balantzeko partida	Azalpena	Hasierako saldoa	Sarrerak	Beste partida batzuetatik egindako traspasoak	Irteerak	Beste partida batzuetara egindako traspasoak	Ekitaldiko nariadurag. balorazio zuzenketak	Ekitaldiko amort.	Amaierako saldoa
210	Lurrak eta ondasun naturalak	30.293.001,45	19.360.236,52	0,00	19.360.236,52	0,00	0,00	102.316,27	30.190.685,18
211	Eraikuntzak	89.287.000,37	101.245.531,80	0,00	100.709.842,37	0,00	0,00	0,00	89.822.689,80
212	Azpiegiturak	21.783.315,95	42.182.837,51	0,00	39.413.218,87	0,00	0,00	0,00	24.552.934,59
213	Ondare historikoaren ondasunak	50.083,73	66.093,54	0,00	50.083,73	0,00	0,00	0,00	66.093,54
214	Makineria eta tresneria	1.103.972,77	2.977.499,06	0,00	2.838.094,09	0,00	0,00	0,00	1.243.377,74
215	Instalaz. teknik. eta beste inst. batzuk	1.613.032,51	3.356.201,44	0,00	3.328.457,13	0,00	0,00	0,00	1.640.776,82
216	Altzariak	2.595.948,80	3.631.490,67	0,00	3.571.832,76	0,00	0,00	0,00	2.655.606,71
217	Informazioa prozesatzeko ekipamenduak	289.490,49	967.310,22	0,00	882.219,01	0,00	0,00	0,00	374.581,70
218	Garraio-elementuak	365.977,66	1.225.509,93	0,00	1.215.802,54	0,00	0,00	0,00	375.685,05
219	Bestelako ibilgetu materiala	453.668,79	187.100,15	0,00	143.652,23	0,00	0,00	0,00	497.116,71
Guztira		147.835.492,52	175.199.810,84	0,00	171.513.439,25	0,00	0,00	102.316,27	151.419.547,84

2. Ibilgetu materialarekin lotutako bestelako informazioa:

a) Aktiboa eraistearren eta horren kokapena berritzearen kostu zenbatetsiak, aktiboen balio handiago gisa jasota, eta gehitutako konponketa handienak edo ikuskatze orokorrenak: ez da sartu kostu mota hori, ez baita espero horrelako zirkunstantziak gertatu direnik.

b) Erabilitako amortizazio koefizienteak:

Kontua	Ondare elementua	Urteko koefizientea
2000	Inbertsioa ikerketa	16,67
2010	Inbertsioa garapenean	16,67
2030	Jabetza industrial eta intelektual	16,67
2060	Aplikazio informatikoak	16,67
2090	Bestelako ibilgetu ukiezina	16,67
2110	Eraikuntzak	3,33
2112	Merkataritza eraikuntzak	2,00
2113	Kirol eraikuntzak	1,33
2114	Hezkuntza eraikuntzak	1,33
2115	Osasun eraikuntzak	1,33
2117	Etxebizitza eraikuntzak	2,00
2118	Eraikuntza historikoak	1,00
2119	Bestelako eraikuntzak	1,33
2120	Azpiegiturak	4,00
2121	Argiteria sarea	6,67
2122	Edateko ur-sarea	2,00
2123	Saneamendu sarea	2,00
2130	Ondare historikoaren ondasunak	1,00
2140	Makineria	10,00
2141	Tresneria	20,00
2150	Instalazio teknikoak	6,67
2158	Semaforo instalazioak	6,67
2160	Altzariak	10,00
2161	Bulegoko altzariak	10,00
2166	Hiri-altzariak	12,50
2170	Informazioa prozesatzeko ekipamenduak	16,67
2180	Garraio-elementuak	12,50
2190	Bestelako ibilgetu materiala	10,00
2192	Funts bibliografikoak	10,00
2210	Eraikuntzetako inbertsioak	2,50

c) Hondar balioei, aktiboa eraistearren eta horren kokapena berritzearen kostu zenbatetsiei, bitzita erabilgarri eta amortizazio metodoei nahiz konponketa handiei edo ikuskatze orokorrei eragiten dieten zenbatespen aldaketak: ez da gertatu horrelakorik edo ez dute eragin handirik oraingo ekitaldian edo etorkizuneko ekitaldietan.

d) Finantza gastu kapitalizatuak: ekitaldian ez da kapitalizatu finantza gasturik ibilgetu materialaren elementuetan.



- e) Arrazoizko balioa birbalorazio ereduaren bidez zehazteko erabilitako irizpidea: ez da aplikatu birbalorazio eredu.
- f) Atxikipen bidez jasotako ondasunak: ekitaldian ez da jaso ondasunik atxikipen bidez.
- g) Atxikipen bidez entregatutako ondasunak: ekitaldian ez da eman ondasunik atxikipen bidez.
- h) Lagapen bidez jasotako ondasunak: ekitaldian ez da jaso ondasunik lagapen bidez.
- i) Lagapen bidez entregatutako ondasunak: ekitaldian ez da entregatu ondasunik lagapen bidez.
- j) Entitateak ez du ondasunik errentamendu finantzarioko araubidean.
- k) Erabilera orokorrerako ondasunak: ekitaldian erabilera orokorrerako ondasun hauek eskuratu dira:

Kodea	Deskribapena	Zenbalekoa
600.01	Lursailtako inbertsioak	255.022,48
601.01	Azpiegitura eta urbanizazioa	1.135.612,15
602.01	Ondare historikoa:	0,00
	Eraikinak	
	Gainerakoa	
609.01	Beste inbertsio batzuk	0,00
69	Auzo ondasunak	0,00

- l) Entitateak eraikitako ondasunek ekitaldian duten balio aktibatua: ekitaldian ez da egin horrelako eragiketarik edo haien zenbatekoa ez da handia.
- m) Funtsezko beste zirkunstantzia batzuk: ekitaldiaren barruan ez da egin horrelako eragiketarik edo haien zenbatekoa ez da handia.

## 6. Lurzoruaren ondare publikoa.

1. Lurzoruaren ondare publikoa osatzen duten eta kostu ereduaren arabera baloratu diren balantzeko partiden mugimenduak honako hauek izan dira:

Balantzeko partida	Hasierako saldoa	Sarrerak	Beste partida batzuetatik egindako traspasoengatik	Irteerak	Beste partida batzuetara egindako traspasoengatik	Ekitaldikoa narriadurag. balorazio zuzenketak	Ekitaldikoa amort.	Amaierako saldoa
240	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
241	19.123.251,62	3.108.797,86	0,00	3.108.797,86	0,00	0,00	0,00	19.123.251,62
243	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
244	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
248	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
249	8.403.711,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.403.711,48
Guztira	27.526.963,10	3.108.797,86	0,00	3.108.797,86	0,00	0,00	0,00	27.526.963,10

2. Lurzoruaren ondare publikoarekin lotutako bestelako informazioa:

a) Aktiboa eraistearen eta horren kokapena berritzearen kostu zenbatetsiak, aktiboen balio handiago gisa jasota, eta gehitutako konponketa handienak edo ikuskatze orokorrenak: ez da sartu kostu mota hori, ez baita espero horrelako zirkunstantziak gertatu direnik:

b) Erabilitako amortizazio koefizienteak:

Lurzoruaren ondare publikoaren kontuetan jasotako ibilgetuari buruzko azterketa sakonaren faltan, ez da amortizaziorik kalkulatu.

c) Hondar balioei, aktiboa eraistearen eta horren kokapena berritzearen kostu zenbatetsiei, bizitza erabilgarri eta amortizazio metodoei nahiz konponketa handiei edo ikuskatze orokorrean eragiten dieten zenbatespen aldaketak: ez da gertatu horrelakorik edo ez dute eragin handirik oraingo ekitaldian edo etorkizuneko ekitaldietan.

d) Finantza gastu kapitalizatuak: ekitaldiaren barruan ez da kapitalizatu finantza gasturik lurzoruaren ondare publikoaren elementuetan.



- e) Arrazoizko balioa birbalorazio ereduaren bidez zehazteko erabilitako irizpidea: ez da aplikatu birbalorazio eredia.
- f) Atxikipen bidez jasotako ondasunak: ekitaldiaren barruan ez da jaso ondasunik atxikipen bidez.
- g) Atxikipen bidez entregatutako ondasunak: ekitaldiaren barruan ez da entregatu ondasunik atxikipen bidez.
- h) Lagapen bidez jasotako ondasunak: ekitaldiaren barruan ez da jaso ondasunik lagapen bidez.
- i) Lagapen bidez entregatutako ondasunak: ekitaldiaren barruan ez da entregatu ondasunik lagapen bidez.
- j) Entitateak eraikitako ondasunek ekitaldian duten balio aktibatua: ekitaldian ez da egin horrelako eragiketarik edo haien zenbatekoa ez da handia.
- k) Funtsezko beste zirkunstantzia batzuk: ekitaldiaren barruan ez da egin horrelako eragiketarik edo haien zenbatekoa ez da handia.

## 7. Higiezineta inbertsioak.

1. Higiezineta inbertsioak osatzen dituzten eta kostu ereduaren arabera baloratu diren balantzeko partiden mugimenduak honako hauek izan dira:

Balantzeko partida	Hasierako saldoa	Sarrerak	Beste partida batzuetatik egindako traspasoak	Irteerak	Beste partida batzuetara egindako traspasoak	Ekitaldiko narriadurag. balorazio zuzenketak	Ekitaldiko amort.	Amaierako saldoa
220	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.410.922,06	-4.410.922,06
221	3.825.787,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.825.787,94
Guztira	3.825.787,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.410.922,06	-585.134,12

2. Higiezineta inbertsioekin lotutako bestelako informazioa:

- a) Aktiboa eraistearen eta horren kokapena berritzearen kostu zenbatetsiak, aktiboen balio handiago gisa jasota, eta gehitutako konponketa handienak edo ikuskatze orokorrenak: ez da sartu kostu mota hori, ez baita espero horrelako zirkunstantziak gertatu direnik.
- b) Erabilitako amortizazio koefizienteak:  
Atal honetan erabilitako amortizazio koefizientea % 3 da.
- c) Hondar balioei, aktiboa eraistearen eta horren kokapena berritzearen kostu zenbatetsiei, bizitza erabilgarri eta amortizazio metodoei nahiz konponketa handiei edo ikuskatze orokorrei eragiten dieten zenbatespen aldaketak: ez da gertatu horrelakorik edo ez dute eragin handirik oraingo ekitaldian edo etorkizuneko ekitaldietan.
- d) Finantza gastu kapitalizatuak: ekitaldian ez da kapitalizatu finantza gasturik higiezineta inbertsioen elementuetan.
- e) Arrazoizko balioa birbalorazio ereduaren bidez zehazteko erabilitako irizpidea: ez da aplikatu birbalorazio eredia.
- f) Atxikipen bidez jasotako ondasunak: ekitaldiaren barruan ez da jaso ondasunik atxikipen bidez.
- g) Atxikipen bidez entregatutako ondasunak: ekitaldiaren barruan ez da entregatu ondasunik atxikipen bidez.
- h) Lagapen bidez jasotako ondasunak: ekitaldiaren barruan ez da jaso ondasunik lagapen bidez.
- i) Lagapen bidez entregatutako ondasunak: ekitaldiaren barruan ez da entregatu ondasunik lagapen bidez.
- j) Errentamendu finantzarioak eta antzeko eragiketak: ez dago zenbateko handiko horrelako eragiketarik.
- k) Erabilera orokorrerako ondasunak: atal honetan ez dago erabilera orokorrerako ondasunik.
- l) Entitateak eraikitako ondasunek ekitaldian duten balio aktibatua: ekitaldian ez da egin horrelako eragiketarik edo haien zenbatekoa ez da handia.



m) Funtsezko beste zirkunstantzia batzuk: ekitaldiaren barruan ez da egin horrelako eragiketarik edo haien zenbatekoa ez da handia.

## 8. Ibilgetu ukiezina.

1. Ibilgetu ukiezina osatzen duten eta kostu ereduaren arabera baloratu diren balantzeko partiden mugimenduak honako hauek izan dira:

Balantzeko partida	Hasierako saldoa	Sarrerak	Gehikuntzak beste partida batzuetatik egindako traspasoengatik	Irteerak	Gutxipenak beste partida batzuetara egindako traspasoengatik	Ekitaldiko narriaduragatiko balorazio zuzenketak	Ekitaldiko amortizazioa	Amaierako saldoa
200	14.950,00	74.354,00	0,00	74.354,00	0,00	0,00	0,00	14.950,00
201	28.573,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.573,84
203	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
206	301.189,96	888.636,92	0,00	767.765,60	0,00	0,00	0,00	422.061,28
207	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
208	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
209	965.435,81	1.159.655,51	0,00	1.134.493,56	0,00	0,00	0,00	990.597,76
Guztira	1.310.149,61	2.122.646,43	0,00	1.976.613,16	0,00	0,00	0,00	1.456.182,88

2. Ibilgetu ukiezinarekin lotutako bestelako informazioa:

a) Erabilitako amortizazio koefizienteak:

Onarpen eta balorazio araei buruzko aurreko atalean informatu denaren arabera, ibilgetu ukiezina nagusiki aplikazio informatikoez osatuta dago, eta bost urtetan linealki amortizatzen dira.

b) Hondar balioei, aktiboa eraistearen eta horren kokapena berritzearen kostu zenbatetsiei, bizitza erabilgarriari eta amortizazio metodoei nahiz konponketa handiei edo ikuskatze orokorreari eragiten dieten zenbatespen aldaketak: ez da gertatu horrelakorik edo ez dute eragin handirik oraingo ekitaldian edo etorkizuneko ekitaldietan.

c) Finantza gastu kapitalizatuak: ekitaldiaren barruan ez da kapitalizatu finantza gasturik ibilgetu ukiezinaren elementuetan.

d) Arrazoizko balioa birbalorazio ereduaren bidez zehazteko erabilitako irizpidea: ez da aplikatu birbalorazio eredu.

e) Ekitaldiaren barruan gastu moduan onartu diren ikerketa eta garapenari lotutako ordainketen zenbateko metatua, eta ikerketa eta garapen gastuen kapitalizazioa oinarritzen duten zirkunstantziak bete izanaren justifikazioa: ekitaldiaren barruan ez da egin horrelako eragiketarik edo haren zenbatekoa ez da handia.

f) Funtsezko beste zirkunstantzia batzuk: ekitaldiaren barruan ez da egin horrelako eragiketarik edo haren zenbatekoa ez da handia.

## 9. Errentamendu finantzarioak eta antzeko eragiketak.

Entitateak ez du aktiborik errentamendu finantzarioaren eta antzeko eragiketen araubidean.

## 10. Aktibo finantzarioak.

Aktibo finantzarioak jakinarazten dira, salbu honako hauek: ohiko jardueratik eratorritako eragiketei lotutako kredituak (balantzeko aktiboaren A.VII eta B.III epigrafeak), eskudirua eta antzeko beste aktibo likido batzuk, eta estaldura tresna izendatutako deribatutak.



1. Balantzeari buruzko informazioa.

- a) Balantzeko aktibo finantzarioen sailkapena eta haiek Kontabilitate Publikoko Planeko onarpen eta balorazioari buruzko 8. arauan ("Aktibo finantzarioak") dituzten kategoriak kontziliatu ondorengo laburpenaren egoera orria.

KATEGORIAK	EPE LUZERAKO AKTIBO FINANTZARIOAK				EPE LABURRERAKO AKTIBO FINANTZARIOAK				GUZTIRA	
	ONDAREKO INBERTSIOAK		BESTE INBERTSIO BATZUK		ONDAREKO INBERTSIOAK		BESTE INBERTSIO BATZUK		2022	2021
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021		
KOBRATZEKO KREDITU ETA PARTIDAK			0,00	0,00			7.874,00	10.158,51	7.874,00	10.158,51
MUGAEGUNERA ARTE MANTENDUTAKO INBERTSIOAK									0,00	0,00
ARRAZOIZKO BALIOA DUTEN AKTIBO FINANTZARIOAK, EMAITZA ALDAKORRA DUTENAK									0,00	0,00
INBERTSIOAK TALDEKO ENTITATEETAN, TALDE ANITZEKOETAN ETA ELKARTUETAN.	318.537,30	318.537,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318.537,30	318.537,30
AKTIBO FINANTZARIO SALGARRIAK	163.600,00	163.600,00			6.868,60	6.868,60			170.468,60	170.468,60
GUZTIRA	482.137,30	482.137,30	0,00	0,00	6.868,60	6.868,60	7.874,00	10.158,51	496.879,90	499.164,41

- b) Birsailkapena.

Ekitaldiaren barruan aktibo finantzarioen kategorien artean ez da egin kostu amortizatuaren balorazioa arazoizko baliora edo alderantziz aldatzea ekarri duen birsailkapenik.

- c) Bermean entregatutako aktibo finantzarioak.

Ez dago bermean entregatutako aktibo finantzarioirik.

- d) Balioaren narriaduragatiko zuzenketak.

Aktibo finantzario mota bakoitzerako, balio narriadura erregistratzeko erabilitako zuzenketa kontuen mugimenduak egoera orri honetan ageri dira:

ZUZENKETA KONTUEN MUGIMENDUA AKTIBO FINANTZARIOEN MOTAK	HASIERAKO SALDOA	BALIO GUTXIPENAK EKITALDIKO KREDITU NARRIADURAGATIK	EKITALDIKO KREDITU NARRIADURAREN BERRIKUSPENEA	AMAIERAKO SALDOA
Epe luzerako aktibo finantzarioak				
Ondareko inbertsioak	414.003,63	0,00	0,00	414.003,63
Zorra adierazten duten baloreak	0,00	0,00	0,00	0,00
Beste inbertsio batzuk	0,00	0,00	0,00	0,00
Epe laburrerako aktibo finantzarioak				
Ondareko inbertsioak	0,00	0,00	0,00	0,00
Zorra adierazten duten baloreak	0,00	0,00	0,00	0,00
Beste inbertsio batzuk	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontuarekin lotutako informazioa.

- a) Entitatearen sarrera finantzario gehienak entitateak hainbat entitate finantzariotan egindako epe laburrerako ezarpenen ondorio dira.
- b) Ez dira erregistratu edo ez dira handiak interes efektiboko tasaren metodoa aplikatuta kalkulatu diren sarrera finantzarioak.

3. Kanbio tasaren eta interes tasaren arriskuei buruzko informazioa.



a) Kanbio tasaren arriskua.

Ez dago kanbio tasaren arriskurik, eragiketa guztiak eurotan egiten baitira.

b) Interes tasaren arriskua.

Kostu amortizatuan baloratutako aktibo finantzarioak honela banatuta daude, interes finkoko aktiboei eta interes aldakorreko aktiboei dagokienez, termino absolutuetan eta portzentualetan:

INTERES TASA			
AKTIBO FINANTZARIOEN MOTAK	INTERES TASA FINKON	INTERES TASA ALDAKORN	GUZTIRA
ZORRA ADIERAZTEN DUTEN BALOREAK	0,00		0,00
BESTE AKTIBO FINANTZARIO BATZUK	496.879,90		496.879,90
ZENBATEKOA, GUZTIRA	496.879,90		496.879,90
INTERES FINKO EDO ALDAKORREKO TASAN DAUDEN AKTIBO FINANTZARIOEN %, KOPURU OSOAREN ALDEAN	100%	0%	100%

4. Bestelako informazioa.

Ez dago funtsezko informazio gehiago aktibo finantzarioei buruz.

#### 11. Pasibo finantzarioak.

Atal honetan pasibo finantzarioak jakinarazten dira, salbu honako hauek: ohiko eragiketak (balantzeko B.IV eta C.IV epigrafeak) eta estaldura tresnatzat hartutako deribatua.

1. Zorren egoera eta mugimenduak.

Zor bakoitzaren kasuan, informazioa egoera orri hauetan erakusten da: 1 a) Kostu amortizatuko zorrak, eta 1 b) Arrazoizko balioko zorrak.

Era berean, balantzeko pasibo finantzarioen sailkapenaren eta onarpenari eta balorazioari buruzko 9. arauan ("Pasibo finantzarioak") ezarritako kategorien arteko kontziliazioaren laburpen egoera orria aurkezten da, 1 c) Kategorien araberrako laburpena izeneko egoera orria izeneko.

#### 1. ZORREN EGOERA ETA MUGIMENDUAK

a) KOSTU AMORTIZATUKO ZORRAK



**ERRENTERIAKO UDALA**  
 Kontuhartzailletza

**AYUNTAMIENTO DE ERRENTERIA**  
 Intervención

Bankua	Kodea	Data	Mugaeguna	ZORRA					Int. % 1-1-2022	Amortizazioa	Interesak	Karga
				Hasierakoa	01/01/2022 Baimendua - Autorizada	31/12/2022 Baimendua	Xedatua 2022an	Erabilgarri 31-12-2022				
KUTXABANK	8516959461	2007	01/06/2022	1.419.000,00	63.745,85	0,00			0,00%	63.745,85	0,00	63.745,85
KUTXABANK	8517566920	2008	01/09/2023	1.095.175,00	157.575,31	67.597,14			0,00%	89.978,17	173,33	90.151,50
KUTXABANK	8518574253	2011	01/12/2026	1.523.890,00	629.386,80	509.193,77			1,93%	120.193,03	13.429,27	133.622,30
KUTXABANK	8518744760	2012	01/09/2024	1.904.797,00	523.819,03	333.339,31			2,02%	190.479,72	11.226,22	201.705,94
KUTXABANK	8526354376	2016	22/12/2031	2.000.000,00	1.558.419,42	1.411.270,93			0,35%	147.148,49	10.448,47	157.596,96
BBVA	7346691	2007	21/05/2022	473.000,00	9.460,00	0,00			0,00%	9.460,00	0,00	9.460,00
LA CAIXA	9620-30866167278	2007	01/06/2022	473.000,00	18.192,31	0,00				18.192,31	6,87	18.199,18
LA CAIXA	9620-30955734192	2008	01/06/2023	1.090.000,00	146.730,74	62.884,60			0,10%	83.846,14	248,20	84.094,34
SABADELL	807466819114	2013	30/11/2023	1.396.455,00	455.624,97	276.055,94			1,38%	179.569,03	7.306,46	186.875,49
SABADELL	807635457872	2018	20/12/2033	1.336.373,00	1.233.575,04	1.130.777,08			0,00%	102.797,96	6.411,84	109.209,80
CAJA RURAL NAVARRA	3151165754	2014	06/10/2030	1.588.500,00	1.109.677,03	988.414,63				121.262,40	4.367,92	125.630,32
CAJA RURAL NAVARRA	3276112459	2015	29/12/2030	2.119.389,00	1.482.874,18	1.324.057,94				158.816,24	12.810,36	171.626,60
CAJA RURAL	3695218259	2017	15/12/2032	2.100.000,00	1.779.548,87	1.622.091,21				157.457,66	9.135,93	166.593,59
ABANCA	500822822	2022	29/07/1905	2.800.000,00				2.800.000,00				
IDAE		2016	2028	421.282,52	234.046,04	187.236,92				46.809,12	0,00	46.809,12
IDAE		2019	01/11/2024	572.621,85	471.882,90	117.931,99				353.950,91	0,00	353.950,91
<b>GUZTIRA</b>				<b>22.313.483,37</b>	<b>9.874.558,49</b>	<b>8.030.851,46</b>	<b>0,00</b>	<b>2.800.000,00</b>	<b>0,06</b>	<b>1.843.707,03</b>	<b>75.564,87</b>	<b>1.919.271,90</b>

**b) ARRAZOIZKO BALIOKO ZORRAK**

Ez dago.

**c) KATEGORIEN ARABERAKO LABURPENEA**

MOTAK. KATEGORIAK	EPE LUZERA				EPE LABURRERA				GUZTIRA	
	KREDITU ENTITATEEKIKO ZORRAK		BESTELAKO ZORRAK		KREDITU ENTITATEEKIKO ZORRAK		BESTELAKO ZORRAK		2022	2021
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021		
KOSTU AMORTIZATUKO ZORRAK	6.604.643,79	8.312.842,03	647.283,58	617.188,03	1.439.968,71	1.564.898,16	2.465.499,79	1.320.681,22	11.157.395,87	11.815.609,44
ARRAZOIZKO BALIOKO ZORRAK										
<b>GUZTIRA</b>	<b>6.604.643,79</b>	<b>8.312.842,03</b>	<b>647.283,58</b>	<b>617.188,03</b>	<b>1.439.968,71</b>	<b>1.564.898,16</b>	<b>2.465.499,79</b>	<b>1.320.681,22</b>	<b>11.157.395,87</b>	<b>11.815.609,44</b>

**d) KREDITU LERROAK**

Entitateak ez du kreditu lerrorik formalizatu.

**2. Kanbio tasaren eta interes tasaren arriskuei buruzko informazioa.**
**a) Kanbio tasaren arriskua.**

Ez dago euroaz besteko monetan izendatutako zorrik.

**b) Interes tasaren arriskua.**

Kostu amortizatuan baloratutako pasibo finantzarioak honela banatuta daude, interes finkoko pasiboei eta interes aldakorreko pasiboei dagokienez, termino absolutuetan eta portzentualetan:

INTERES TASA	INTERES TASA FINKOA	INTERES TASA ALDAKORRA	GUZTIRA
PASIBO FINANTZARIOEN MOTAK			
OBLIGAZIOAK ETA BESTELAKO BALORE NEGOZIAGARRIAK	0,00		0,00
KREDITU ENTITATEEKIKO ZORRAK		8.044.612,50	8.044.612,50
BESTELAKO ZORRAK	3.112.783,37	0,00	3.112.783,37
ZENBATEKOA, GUZTIRA	3.112.783,37	8.044.612,50	11.157.395,87
INTERES FINKO EDO ALDAKORREKO TASAN DAUDEN PASIBO FINANTZARIOEN %, KOPURU OSOAREN ALDEAN	27,90%	72,10%	100%

**4. Abalak eta emandako beste berme batzuk**

Entitateak ez du abalik eta bestelako bermerik eman.

**5. Bestelako informazioa:**



- a) Ez dago berme errealeko zorrik.
- b) Ez da egon ekitaldiaren barruan ordaindu gabeko zorrik.
- c) Ez da izan mailegu emaileari ordainketa aurreratua erreklamatzeko eskubiderik eman dion egoera ez den bestelako egoerarik.
- d) Entitateak ez du ekitaldia ixtean estaldura kontabilitatea aplikatzen ez zaion pasiboa den deribatu finantzariorik.
- e) Entitateak ez du pasibo finantzarioei eragiten dien funtsezko beste edozein informazio.

## 12. Kontabilitate estaldurak.

Entitateak ez du egin onarpenari eta balorazioari buruzko 10. araua ("kontabilitate estaldurak") aplikagarri zaion eragiketarik.

## 13. Beste entitate batzuetarako eraikitako edo eskuratutako aktiboak, eta beste izakin batzuk

Entitateak ez du eraiki edo eskuratu beste entitate batzuetarako aktiborik.

## 14. Atzerriko moneta.

Ez dago atzerriko monetako aktiborik eta pasiborik.

## 15. Transferentziak, diru laguntzak eta beste sarrera eta gastu batzuk.

### 1. Jasotako transferentzia eta diru laguntza nabarmenenak:

Izena	Zenbatekoa	Baldintzak betetzea/ ez betetzea	Emaizetara egozteko irizpidea	Egotzitako zenbatekoa
Udal finantziatorako foru funtsa	31.250.102,43	Betetzea	Emaizta	Osoa
Oinarrizko gizarte zerbitzuak (GFA)	1.337.949,46	Betetzea	Emaizta	Osoa
Gizarte larrialdietako laguntzak (EJ)	1.181.697,00	Betetzea	Emaizta	Osoa
Lanbide sortzaileen poloa (EJ)	960.000,00	Betetzea	Amortizazioa	0
Enplegu planak (Lanbide)	727.256,19	Betetzea	Emaizta	Osoa
Euskera (EJ)	402.443,84	Betetzea	Emaizta	Osoa
Etxez etxeko laguntza (GFA)	325.560,52	Betetzea	Emaizta	Osoa

### 2. Emandako transferentzia eta diru laguntza nagusiak:

Entitate jasotzailea	Zenbatekoa	Onarpeneko araudia	Xedea	Ez-betetzeagatik egindako itzulketak	Itzulketaren arrazoia
Familiak eta norbanakoak	1.216.360,68	Ejren araudia	Gizarte larrialdiko laguntzak		
Enpresak	532.929,5	Deialdi bidez	Bono kanpaina, inbertsioak, etabar.		
Familiak eta norbanakoak	121.783,3	Udal ordenantza	Gizarte larrialdiko premiazko laguntzak		
Jabekide erkidegoak	99.202,00	Deialdi bidez	Birgaitze lanak		
Guraso elkarteak	96.109,11	Deialdi bidez	Eskola kirola		

## 16. Hornidurak eta kontingentziak.

- 1. Hona hemen balantzean onartutako hornidurak, salbu abalei lotutakoak eta emandako beste berme batzuk:

**ERRENTERIAKO UDALA**  
Kontuhartzailletza



**AYUNTAMIENTO DE ERRENTERIA**  
Intervención

Hasierako saldoa	Gehikuntza/ Gutxipena	Amaierako saldoa	Gehikuntza eguneratzeagatik	saldoa	Izaera	Irteera egutegi aurreikusia	Kalkulu prozedura	Itzulketak eskubideak
-1.742.260,35	-643.298,77	-2.385.559,12						

2. Ez dago pasibo kontingenterik.

3. Ez dago aktibo kontingenterik.

**17. Ingurumenari buruzko informazioa.**

1. Hona hemen ekitaldiaren barruan 17. gastu politikan (ingurumena) sartutako programa talde bakoitzaren kargura onartu diren obligazioak:

Programa	Azpikontzeptu ekonomikoa	Deskribapena	Obligazio onartuak
170	12001	Oinarrizko ordainketak	56.527,15
170	12101	Destino osagarria	27.690,65
170	12102	Berariazko osagarria	68.690,13
170	16001	Gizarte Segurantzza	33.752,13
170	21001	Azpiegitura eta ondasun naturalak	19.221,35
170	22001	Material arrunt ez-inbentariagarria	131,96
170	22001	Material arrunt ez-inbentariagarria	0,00
170	22199	Bestelako hornidurak	39.984,32
170	22199	Bestelako hornidurak	27.920,75
170	22301	Garraioak	1.604,60
170	22607	Beste hainbat gastu	25.613,76
170	22607	Beste hainbat gastu	0,00
170	22704	Kontratu soziokulturalak	33.251,10
170	22704	Kontratu soziokulturalak	0,00
170	22707	Azterketa eta lan teknikoak	9.350,00
170	22798	Kanpoko bestelako lanak	0,00
170	22799	Kanpoko bestelako lanak	11.875,80
170	23001	Personaren dietak, garraioa eta lekualdaketa	33,90
170	60101	Azpiegitura eta urbanizazioa	8.402,68
170	22101	Energia elektrikoa	4.160,09
Subtotal 170			368.210,37
171	12001	Oinarrizko ordainketak	46.228,15
171	12101	Destino osagarria	22.756,98
171	12102	Berariazko osagarria	101.548,56
171	12104	Haborokinak	2.015,64
171	16001	Gizarte Segurantzza	32.433,93
171	22707	Azterketa eta lan teknikoak	0,00
171	60101	Azpiegitura eta urbanizazioa	58.976,60
171	60101	Azpiegitura eta urbanizazioa	251.064,75
171	60103	Azpiegitura eta urbanizazioak	0,00
171	62201	Eraikinak eta bestelako eraikuntzak	98.457,11
171	21101	Eraikinak eta bestelako eraikuntzak	3.537,77
171	21001	Azpiegitura eta ondasun naturalak	95.228,39
171	21001	Azpiegitura eta ondasun naturalak	0,00
171	22701	Garbiketa	537.607,32
171	22701	Garbiketa	0,00
Subtotal 171			1.249.855,20
172	22609	Beste hainbat gastu	3.504,30
172	22609	Beste hainbat gastu	0,00
172	22699	Beste hainbat gastu	5.437,40
172	22707	Azterketa eta lan teknikoak	14.247,75
172	22707	Azterketa eta lan teknikoak	0,00
172	22707	Azterketa eta lan teknikoak	4.840,00
172	22710	Posta zerbitzuak	12.016,35
172	22710	Posta zerbitzuak	34.201,76
172	22711	Kanpoko bestelako lanak	40.563,04
172	22711	Kanpoko bestelako lanak	0,00
172	22796	Kanpoko bestelako lanak	52.518,35
172	22799	Kanpoko bestelako lanak	16.631,12
172	48101	Entitate eta Erakundeei diru-laguntzak	8.000,00
172	48101	Entitate eta Erakundeei diru-laguntzak	1.596,30
172	60101	Azpiegitura eta urbanizazioa	14.931,40
172	60101	Azpiegitura eta urbanizazioa	276.692,54
172	60101	Azpiegitura eta urbanizazioa	0,00
172	62301	Makineria	0,00
172	62302	Instalazioak	0,00
172	62302	Instalazioak	11,76
172	72099	Foru Aldundiari eta bestelako foru erakundeei	15.000,00
172	78001	Familiei	0,00
Subtotal 172			500.192,07



2. Hona hemen tributu propioei eragiten dieten ingurumen arrazoiekin lotutako onura fiskalen zenbatekoak:

Tributua	Onura fiskalaren deskribapena	Zenbatekoa
Trakzio mekanikoko ibilgailuen gaineko zerga	Hobaria erregai motagatik (95.6 a) art. TRLRHL)	9.283,57
	Hobaria motor motagatik (95.6 b) art. TRLRHL)	1.028,42
Hondakinen bilketa eta ezabaketa zerbitzua. Hobariak	San Marko Mankomunitateko birziklatzeko programetan parte hartzeko hobaria	11.007,31
	Bosgarren edukontziaren programan parte hartzeko hobaria	391.758,16
	Auzo-konpostatze eta etxeko konpostatze udal Programetan parte hartzeko hobaria	6.372,96
Eraikuntza, instalazio eta obren gaineko zerga	Hobaria aprobetxamendu energetikoagatik (103.2 b) art. TRLRHL)	1.9211,83

### 18. Salgai dauden aktiboak.

Entitateak ez du zenbateko handiko aktibo salgarririk.

### 19. Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontuaren aurkezpena jardueren arabera.

### 20. Aurrekontuzkoak ez diren diruzaintzako eragiketak.

Aurrekontuzkoak ez diren diruzaintzako eragiketak taula hauetan jasota daude:

#### 1. AURREKONTUZ KANPOKO ZORDUNEN EGOERA ORRIA

KONTUA	KONTZEPTUA		SALDOA URT-1	HASIERAKO SALDOAREN ALDAKETAK	EKITALDIAN EGINDAKO KARGUAK	ZORDUNAKGU ZTIRA	EKITALDIAN EGINDAKO ABONUAK	ABE-31 KOBRATZEKE ZORDUNAK
		DESKRIBAPENA						
4400		Jasanarazitako BEZarengatik zordunak	101.143,40	0,00	340.285,94	441.429,34	348.324,96	93.104,38
4401		BEZagatiko zordunak preskribatuak	0,00	0,00	542,39	542,39	542,39	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 440 Jasanarazitako BEZarengatik zordunak</b>			<b>101.143,40</b>	<b>0,00</b>	<b>340.828,33</b>	<b>441.971,73</b>	<b>348.867,35</b>	<b>93.104,38</b>
4420		Erakunde publiko zordunak baliabideak biltzeagatik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4429		Beste zordun batzuk bilketa-zerbitzuarengatik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 442 Bilketa-zerbitzuarengatik zordunak</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4490		OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	0,00	0,00	1.306,07	1.306,07	690,22	615,85
4491		UR KANONGATIK ZORDUNAK	5.913,37	0,00	3.954,27	9.867,64	9.322,96	544,68
4492		ERRENTERIA MUSIKALEN ZORDUNAK	700,00	0,00	-556,00	144,00	0,00	144,00
4493		ZAHARREN EGOITZA LIKIDAZIOA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4499		ORDAINKETA OKERRENGATIKO ZORDUNAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 449 Aurrekontuzkoak ez diren bestelako zordunak</b>			<b>6.613,37</b>	<b>0,00</b>	<b>4.704,34</b>	<b>11.317,71</b>	<b>10.013,18</b>	<b>1.304,53</b>
<b>KONTUA, GUZTIRA 456</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4700		Ogasun Publikoa, BEZagatik zordun	94.581,25	0,00	178.464,77	273.046,02	273.046,03	-0,01
4709		Ogasun Publikoa, bestelako kontzeptuengatik zordun	0,00	0,00	494,00	494,00	0,00	494,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 470 Ogasun Publikoa, hainbat kontzeptuengatik zordun</b>			<b>94.581,25</b>	<b>0,00</b>	<b>178.958,77</b>	<b>273.540,02</b>	<b>273.046,03</b>	<b>493,99</b>
4710		Gizarte Segurantza	400,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00

**ERRENTERIAKO UDALA**  
Kontuhartzailletza



**AYUNTAMIENTO DE ERRENTERIA**  
Intervención

KONTUA	KONTZEPTUA	SALDOA URT-1	HASIERAKO SALDOAREN	EKITALDIAN EGINDAKO	ZORDUNAKGU ZTIRA	EKITALDIAN EGINDAKO	ABE-31 KOBRATZEKE
4719	Gizarte Aurreikuspeneko bestelako erakundeak, zordunak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 471 Gizarte aurreikuspeneko erakundeak, zordunak</b>		<b>400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400,00</b>
4720	Jasandako BEZa	65,65	0,00	320.828,20	320.893,85	178.464,77	142.429,08
<b>KONTUA, GUZTIRA 472 Ogasun Publikoa, jasandako BEZ</b>		<b>65,65</b>	<b>0,00</b>	<b>320.828,20</b>	<b>320.893,85</b>	<b>178.464,77</b>	<b>142.429,08</b>
5480	Epe motzeko ezarpenak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 548 Epe motzeko ezarpenak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5500	Kontu korrante ez-bankarioak erakunde publikoekin, baliabideak administratzeagatik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5509	Bestelako kontu ez-bankarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 550 Kontu korrante ez-bankarioak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GUZTIRA</b>		<b>202.803,67</b>	<b>0,00</b>	<b>845.319,64</b>	<b>1.048.123,31</b>	<b>810.391,33</b>	<b>237.731,98</b>


**2. AURREKONTUZ KANPOKO HARTZEKODUNEN EGOERA ORRIA**

KONTUA	KONTZEPTUA	SALDOA URT-1	HASIERAKO SALDOAREN ALDAKETAK	EKITALDIKO ABONUAK	HARTZEK., GUZTIRA	EKITALDIKO KARGUAK	ABE-31n ORDAINTZEKE HARTZEK.
	DESKRIBAPENA						
<b>KONTUA, GUZTIRA 165</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 166</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1801	FIANZAS RECIBIDAS A LARGO PLAZO	528.871,89	0,00	153.897,75	656.392,92	127.521,03	555.248,61
1802	PRESKRIBITZERA FIDANTZAK	11.785,39	0,00	0,00	11.785,39	0,00	11.785,39
1803	FIANZAS A LARGO PLAZO. RESERVAS DE PASO.	76.530,75	0,00	4.780,00	77.591,92	1.061,17	80.249,58
<b>KONTUA, GUZTIRA 180 Epe luzera jasotako fidantzak</b>		617.188,03	0,00	158.677,75	745.770,23	128.582,20	647.283,58
1850	Epe luzera jasotako gordailuak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 185 Epe luzera jasotako gordailuak</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4100	Jasandako BEZarengatik hartzekodunak	39.416,15	0,00	320.927,84	308.076,06	268.659,91	91.684,08
<b>KONTUA, GUZTIRA 410 Jasandako BEZarengatik hartzekodunak</b>		39.416,15	0,00	320.927,84	308.076,06	268.659,91	91.684,08
4140	ENTIDADES PUBLICAS, ACREEDORES POR RECAUDACIÓN DERECURSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 414 Erakunde publiko hartzekodunak baliabideak biltzeagatik</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4190	OTROS ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	0,00	0,00	103.040,93	103.040,93	103.040,93	0,00
4191	ACREEDORES POR ENDOSOS	0,00	0,00	587.136,10	587.136,10	587.136,10	0,00
4192	RETENCIONES JUDICIALES DE NOMINA	0,00	0,00	926,57	926,57	926,57	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 419 Aurrekontuzkoak ez diren beste hartzekodun batzuk</b>		0,00	0,00	691.103,60	691.103,60	691.103,60	0,00
4530	Erakunde publikoak, likidatzeko dituzten sarrerengatik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4531	ERRENTERIA MUSIKAL Hartzekoduna	0,00	0,00	144,00	0,00	0,00	144,00
4532	URAREN KANONA Hartzekoduna	12.262,94	0,00	3.954,27	28.972,18	16.709,24	-492,03
<b>KONTUA, GUZTIRA 453 Erakunde publikoak, likidatzeko dituzten sarrerengatik</b>		12.262,94	0,00	4.098,27	28.972,18	16.709,24	-348,03
4750	Ogasun Publikoa, BEZagatik hartzekodun	82.052,23	0,00	351.121,69	429.221,74	347.169,51	86.004,41
475101	HACIENDA ACREEDORA POR I.R.P.F. PROFESIONALES	13.180,09	0,00	41.013,03	61.021,52	47.841,43	6.351,69
475102	HACIENDA ACREEDORA POR I.R.P.F. DE NOMINA	370.549,45	0,00	2.951.009,92	3.225.161,61	2.854.612,16	466.947,21
475103	IRPF: ALOKAIURAK/IRPF: ALOKAIURAK	712,50	0,00	2.892,78	3.583,89	2.871,39	733,89
475104	PFEZ - EZ EGOILARRAK	0,00	0,00	2.654,30	2.654,30	2.654,30	0,00
475105	PREMIOSARIK	418,00	0,00	560,50	1.396,50	978,50	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 475 Ogasun Publikoa, hainbat kontzepturengatik hartzekodun</b>		466.912,27	0,00	3.349.252,22	3.723.039,56	3.256.127,29	560.037,20
4760	SEGURIDAD SOCIAL	400.971,06	0,00	5.210.271,47	5.432.312,12	5.031.341,06	579.901,47
4761	MUTUALIDADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4762	ELKARKIDETZA	102.835,11	0,00	604.146,19	701.968,11	599.133,00	107.848,30
4763	S.A.S.F.A.L.	1.762,88	0,00	296,44	2.079,23	316,35	1.742,97

**ERRENTERIAKO UDALA**  
 Kontuhartzailletza

**AYUNTAMIENTO DE ERRENTERIA**  
 Intervención

KONTUA	KONTZEPTUA	SALDOA URT-1	HASIERAKO SALDOAREN	EKITALDIKO ABONUAK	HARTZEK., GUZTIRA	EKITALDIKO KARGUAK	ABE-31n ORDAINTZEKE
4764	UR KANONAUZ KANONA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4765	ERRENTERIA MUSIKAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4769	MUFACE	5.812,14	0,00	0,00	5.812,14	0,00	5.812,14
<b>KONTUA, GUZTIRA 476 Gizarte-aurreikuspeneko erakundeak, hartzekodunak</b>		<b>511.381,19</b>	<b>0,00</b>	<b>5.814.714,10</b>	<b>6.142.171,60</b>	<b>5.630.790,41</b>	<b>695.304,88</b>
4770	Jasanarazitako BEZa	3.679,83	0,00	341.571,70	349.222,87	345.543,04	-291,51
<b>KONTUA, GUZTIRA 477 Ogasun Publikoa, jasanarazitako BEZa</b>		<b>3.679,83</b>	<b>0,00</b>	<b>341.571,70</b>	<b>349.222,87</b>	<b>345.543,04</b>	<b>-291,51</b>
<b>KONTUA, GUZTIRA 502</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>KONTUA, GUZTIRA 515</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>KONTUA, GUZTIRA 516</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5210	Diruzaintzako eragiketen ondoriozko zorrak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 521 Diruzaintzako eragiketen ondoriozko zorrak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5601	EPE LABURREKO JASOTAKO FIDANTZAK	112.262,86	0,00	88.279,16	158.440,62	46.177,76	154.364,26
5602	FIANZAS CORTO PLAZO. RECALAMACION AGUA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 560 Epe motzera jasotako fidantzak</b>		<b>112.262,86</b>	<b>0,00</b>	<b>88.279,16</b>	<b>158.440,62</b>	<b>46.177,76</b>	<b>154.364,26</b>
5611	DEPOSITOS RECIBIDOS A CORTO PLAZO	640.164,91	0,00	1.427.486,90	2.271.453,20	1.631.288,29	436.363,52
<b>KONTUA, GUZTIRA 561 Epe motzera jasotako gordailuak</b>		<b>640.164,91</b>	<b>0,00</b>	<b>1.427.486,90</b>	<b>2.271.453,20</b>	<b>1.631.288,29</b>	<b>436.363,52</b>
<b>GUZTIRA</b>		<b>2.403.268,18</b>	<b>0,00</b>	<b>12.196.111,54</b>	<b>14.418.249,92</b>	<b>12.014.981,74</b>	<b>2.584.397,98</b>

**3. APLIKATZEKO DAUDEN PARTIDEN EGOERA ORRIA**
**a) APLIKATZEKO DAUDEN KOBRANTZAK**

KONTUA	KONTZEPTUA	URT-1 APLIKATZEKO KOBRANTZAK	HASIERAKO SALDOAREN ALDAKETAK	EKITALDIKO KOBRANTZAK	APLIKATZEKO DAUDEN KOBRANTZAK, GUZTIRA	EKITALDIKO KOBRANTZ.	ABE-31 APLIKATZEKO KOBRANTZAK
	DESKRIBAPENA						
554100	DE ENTIDADES COLABORADORAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554200	EN CUENTAS OPERATIVAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554300	EN CUENTAS RESTRINGIDAS DE RECAUDACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554400	DE RECURSOS GESTIONADOS POR OTROS ENTES PUBLICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554600	EN CAJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554700	DE APLICACION ANTICIPADA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554800	DE AGENTES RECAUDADORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554801	DE AGENTES RECAUDADORES. CONTABILIDAD AUTOMATICA	0,00	0,00	18.869.984,02	18.869.984,02	18.869.984,02	0,00
554901	RECAUDACION	0,00	0,00	19.762.647,83	19.762.647,83	19.762.647,83	0,00
554902	IMPUESTOS Y TASAS MUNICIPALES	0,00	0,00	6.793,46	6.793,46	6.793,46	0,00
554903	INTERESES DE BANCOS Y CAJAS	0,00	0,00	1.198,79	1.198,79	1.198,79	0,00
554904	SUBVENCIONES DE DIPUTACION	0,00	0,00	37.329.983,07	37.329.983,07	37.329.983,07	0,00
554905	SUBVENCIONES DE GOBIERNO VASCO	0,00	0,00	3.537.364,91	3.537.364,91	3.537.364,91	0,00
554906	INGRESOS NO CONOCIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554907	DEVOLUCIONES Y COMPENSACIONES	0,00	0,00	47.231,78	47.231,78	47.231,78	0,00

**ERRENTERIAKO UDALA**  
 Kontuhartzailletza

**AYUNTAMIENTO DE ERRENTERIA**  
 Intervención

KONTUA	KONZEPOTUA	URT-1 APLIKATZEKE	HASIERAKO SALDOAREN	EKITALDIKO KOBRAINTZAK	APLIKATZEKO DAUDEN	EKITALDIKO KOBRAINTZ	ABE-31 APLIKATZEKE
554908	FIANZAS METALICO	0,00	0,00	243.849,52	243.849,52	243.849,52	0,00
554909	SUBVENCIONES ADMINISTRACION DEL ESTADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554910	ALQUILERES Y CANONES	0,00	0,00	308.662,56	308.662,56	308.662,56	0,00
554999	OTROS INGRESOS PENDIENTES DE APLICACION	0,00	0,00	1.403.483,21	1.403.483,21	1.403.483,21	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 554 Aplikatzeko dauden kobrantzak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81.511.199,15</b>	<b>81.511.199,15</b>	<b>81.511.199,15</b>	<b>0,00</b>
5590	Aplikatzeko dauden beste partida batzuk	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 559 Aplikatzeko dauden beste partida batzuk</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GUZTIRA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81.511.199,15</b>	<b>81.511.199,15</b>	<b>81.511.199,15</b>	<b>0,00</b>

**b) APLIKATZEKO DAUDEN ORDAINKETAK**

KONTUA	KONZEPOTUA	URT-1 APLIKATZEKE ORDAINKETAK	HASIERAKO SALDOAREN ALDAKETAK	EKITALDIAN EGINDAKO ORDAINKETAK	APLIKATZEKO DAUDEN ORDAINKETAK, GUZTIRA	EKITALDIKO ORDAINKETAK	ABE-31n APLIKATZEKE ORDAINKETAK
	DESKRIBAPENA						
555001	AMORTIZACION DE PRESTAMOS	0,00	0,00	1.544.177,91	1.544.177,91	1.544.177,91	0,00
555002	GASTOS FINANCIEROS. INTERESES.	0,00	0,00	84.956,62	84.956,62	84.956,62	0,00
555003	NOMINAS DE PERSONAL	0,00	0,00	12.434.823,22	12.434.823,22	12.434.823,22	0,00
555004	PROVISIONES: COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555005	PROVISIONES: VIAJES Y CURSILLOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555006	SEGUROS	0,00	0,00	4.482.654,04	4.482.654,04	4.482.654,04	0,00
555007	PAGOS DATA INGRESOS RECAUDACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555008	TELEFONOS	0,00	0,00	37.151,35	37.151,35	37.151,35	0,00
555009	ENDESA, EDP NATURGAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555010	VODAFONE	0,00	0,00	27.774,01	27.774,01	27.774,01	0,00
555011	IBERDROLA	0,00	0,00	902.658,61	902.658,61	902.658,61	0,00
555099	OTROS GASTOS PENDIENTES DE APLICACION	0,00	0,00	7.542.200,83	7.542.200,83	7.542.200,83	0,00
5554	ACREEDORES POR NOMINA	0,00	0,00	16.662.632,60	16.662.632,60	16.662.632,60	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.719.029,19</b>	<b>43.719.029,19</b>	<b>43.719.029,19</b>	<b>0,00</b>
5581	Justifikatu gabe dauden kutxa finkoko aurrerakinatarako funts-hornidurak	0,00	0,00	16.147,80	16.147,80	16.147,80	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.147,80</b>	<b>16.147,80</b>	<b>16.147,80</b>	<b>0,00</b>
5585	Libramenduak, ordaindu gabe dauden kutxa finkoko aurrerakinak birjartzeko	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GUZTIRA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.735.176,99</b>	<b>43.735.176,99</b>	<b>43.735.176,99</b>	<b>0,00</b>

**21. Administrazio kontratuak. Esleipen prozedurak.**

Hona hemen ekitaldiaren barruan esleitutako zenbatekoak, kontratu motaren arabera, kontratazioari buruzko araudian jasotako prozedurei jarraituz:



**ERRETERIAKO UDALA**  
Kontuhartzailletza



**AYUNTAMIENTO DE  
ERRETERIA**  
Intervención

KONTRATU MOTA	PROZEDURA IREKIA		PROZ. MURRIZTUA	PROZ. NEGOZIATUA	ELKARR. LEHIAKORRA	ZUZENEKO ESLEIP.	GUZTIRA
	HAINBAT IRIZPIDE	IRIZPIDE BAKARRA					
Obrak	17	5					22
Hornidurak	9						9
Ondarea	1						1
Zerbitzu publikoen emakida	1						1
Zerbitzuak	13						13
Obra publikoaren emakida							
Izaera administratibo berezia							
Beste batzuk							
<b>GUZTIRA</b>	41	5					46

**22. Gordailuan jasotako baloreak.**

Hona hemen gordailuan jasotako baloreak:

**ERRENTERIAKO UDALA**  
 Kontuhartzailletza

**AYUNTAMIENTO DE  
ERRETERIA**  
 Intervención

KODEA	KONTZEPTUA DESKRIBAPENA	SALDOA URT-1ean	HASIERAKO SALDOAREN ALDAKETAK	EKITALDIAN JASOTAKO GORDAILUAK	JASOTAKO GORDAILUAK, GUZTIRA	GORDAILU EZEZTATUAK	ABE-31 ITZULTZEKE GORDAILUAK
1975-JBAL103	CONSERVACION SEMAFOROS	59,58	0,00	0,00	59,58	0,00	59,58
1983-JBAL376	SALDO AL 31-12-83	6.986,77	0,00	0,00	6.986,77	0,00	6.986,77
1985-JBAL747	GARANTIA EJECUCION TRABAJOS DE REHABILITACION DE LA FABRICA DE NISSEN.	2.728,14	0,00	0,00	2.728,14	0,00	2.728,14
1987-JBAL200	GARANTIA PARA EL BUEN ESTADO DE CONSERVACION DE LA ACERA C/JESUS GURIDI N-11.-	180,30	0,00	0,00	180,30	0,00	180,30
1987-JBAL933	FIANZA ESTRUCTURA DEPOSITO AGUA AYTO.DE SAN SEBASTIAN EXPLOTACION CANTERA ROFER	3.005,06	0,00	0,00	3.005,06	0,00	3.005,06
1987-JBAL934	FIANZA PARAJE ARKAITZ-TXIKI EXPLOTACION DE LA CANTERA "ROFER".	3.005,06	0,00	0,00	3.005,06	0,00	3.005,06
1990-JBAL-1808	GARANTIA CONSERVACION ACERA	180,30	0,00	0,00	180,30	0,00	180,30
1992-JBAL781	FIANZA DEFINITIVA CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO	52.889,07	0,00	0,00	52.889,07	0,00	52.889,07
1994-JBAL027	FIANZA DEFINITIVA SERVICIO PUBLICO DEL CEMENTERIO MUNICIPAL DE ZENTOLEN	62.505,26	0,00	0,00	62.505,26	0,00	62.505,26
1994-JBAL051	FIANZA DEFINITIVA CONSTRUCCION DE GARAJES EN LA ZONA DEPORTIVA DE ALABERGA	11.174,20	0,00	0,00	11.174,20	0,00	11.174,20
1994-JBAL061	FIANZA DEFINITIVA CONTRATO DE CESION DE LOS GARAJES PARA VEHICULOS EN PONTIKA	23.018,76	0,00	0,00	23.018,76	0,00	23.018,76
1996-JBAL060	GARANTIA APARCAMIENTOS SAN MARCOS	19.150,33	0,00	0,00	19.150,33	0,00	19.150,33
1997-JBAL033	GARANTIA DEFINITIVA DE LA EXPLOTACION DEL ESTACIONAMIENTO SUBTERRANEO EN LA UNIDAD DE INTERVENCION UI 11/03 BERAUN-OESTE	21.517,55	0,00	0,00	21.517,55	0,00	21.517,55
1998-JBAL042	FIANZA DEFINITIVA RELLENO DE UNA PARCELA EN PERTENECIDOS CASERIO OLETA	6.010,12	0,00	0,00	6.010,12	0,00	6.010,12
1999-JBAL032	GARANTIA CESION DE LOS GARAJES SUBTERRANEOS	26.444,53	0,00	0,00	26.444,53	0,00	26.444,53
1999-JBAL058	GARANTIA CESION DE LOS GARAJES SUBTERRANEOS	22.213,40	0,00	0,00	22.213,40	0,00	22.213,40
1999-JBAL063	FIANZA DEFINITIVA SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE INFRAESTRUCTURA RECREATIVA EN LOS PARQUES RURALES	461,58	0,00	0,00	461,58	0,00	461,58
1999-JBAL171	GARANTIA CONSTRUCCION GARAJES SANTA CLARA	90.151,82	0,00	0,00	90.151,82	0,00	90.151,82
2000-JBAL102	FIANZA CANALIZACION DE RED DE GAS BERAUN Nº 1,SAN MARCOS,ATARI EDER Y ALABERGA	3.005,06	0,00	0,00	3.005,06	0,00	3.005,06
2000-JBAL272	FIANZA DEFINITIVA OBRAS DE URBANIZACION EN LA PARCELA 1-3.1 SECTOR 42 TXIRRITAMALEO	7.989,85	0,00	0,00	7.989,85	0,00	7.989,85
2001-JBAL163	FIANZA DEFINITIVA "LICENCIA OBRAS PABELLON EN TXIRRITAMALEO Nº 4"	6.380,65	0,00	0,00	6.380,65	0,00	6.380,65
2002-JBAL150	FIANZA DEFINITIVA SERVICIO TELEFONIA FIJA	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
2002-JBAL151	FIANZA DEFINITIVA SERVICIO TELEFONIA MOVIL	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
2002-JBAL152	GARANTIA SERVICIO PUBLICO TRANSPORTE DE VIAJEROS DE 2003 A 2013	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
2003-JBAL062	GARANTIA DEFINITIVA 2022QBBB0104- ABAL ORDEZKATZEA	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
2005-JBAL108	GARANTIA DEFINITIVA "ESTUDIO DE EVALUACION DEL RUIDO AMBIENTAL"	1.057,92	0,00	0,00	1.057,92	0,00	1.057,92
2007-JBAL030	GARANTIZAR EL 1% DEL COSTE ESTIMADO POR EL PROGRAMA PARA LA URBANIZACION DEL SECTOR 56 "GAMONGOIA"	33.975,00	0,00	0,00	33.975,00	0,00	33.975,00
2007-JBAL031	GARANTIA CORRECTO CUMPLIMIENTO POR EL PROGRAMA PARA LA URBANIZACION DEL SECTOR 56 "GAMONGOIA"	88.853,81	0,00	0,00	88.853,81	0,00	88.853,81
2007-JBAL032	GARANTIZAR LA TRAMITACION DEL P.A.U. DEL SECTOR 56 "GAMONGOIA"	50.731,50	0,00	0,00	50.731,50	0,00	50.731,50
2007-JBAL040	GARANTIA PROURBANIZACION U.E.1 INTERVENCION 18/03 LECUONA DEL PLAN GENERAL 2018QBBB0102	1.750,00	0,00	0,00	1.750,00	1.750,00	0,00
2007-JBAL043	FIANZA "OBRAS URBANIZACION DE LA UNIDAD DE EJECUCION U.E. 1 DE LA UNIDAD DE INTERVENCION 18/03 LECUONA" 2018QBBB0101	655,52	0,00	0,00	655,52	655,52	0,00
2007-JBAL050	FIANZA DEFINITIVA "CONSTRUCCION DE NUEVE VIVIENDAS Y PLANTA SEMISOTANO EN TOURING ETORBIDEA Nº 4"	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
2007-JBAL077	GARANTIA "CONVENIO DE CONCERTACION DEL SECTOR 56 GAMONGOIA DEL P.G.O.U."	250.423,50	0,00	0,00	250.423,50	0,00	250.423,50
2007-JBAL078	GARANTIA "CONVENIO DE CONCERTACION DEL SECTOR 56 GAMONGOIA DEL P.G.O.U."	654.938,75	0,00	0,00	654.938,75	0,00	654.938,75
2007-JBAL083	CONVENIO DE CONCERTACION DEL SECTOR 56 "GAMONGOIA" DEL P.G.O.U. DE ERRENTERIA Y CORRESPONDIENTE AL 7% DEL COSTE DE LAS CARGAS DE URBANIZACION	373.940,03	0,00	0,00	373.940,03	0,00	373.940,03
2007-JBAL105	7% DEL COSTE POR EL PROGRAMA DE ACTUACION URBANIZADORA PARA LA URBANIZACION DE LA U.E.1 DE LA UNIDAD DE INTERVENCION 18/03 LECUONA DEL PLAN GENERAL 2018QBBB0100	16.878,00	0,00	0,00	16.878,00	16.878,00	0,00
2007-JBAL188	AVAL PERMANENTE PARA EJECUCION DE OBRAS DE DISTRIBUCION EN EL MUNICIPIO DE ERRETERIA	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
2007-JBAL209	GARANTIA DEL 15 URBANIZACION DE LA U.I. 14/10 MIGUEL ALDUNCIN Nº 7	4.751,29	0,00	0,00	4.751,29	0,00	4.751,29
2008-JBAL013	FIANZA DEFINITIVA OBRAS CANALIZACION DE RED DE GAS EN LA CALLE ISIDRO ANSORENA	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
2008-JBAL033	GARANTIA DEL 7% DE LAS CARGAS DE URBANIZACION DE LA U.I. 14/10 MIGUEL ALDUNCIN Nº 7 DEL P.G.O.U.	27.289,37	0,00	0,00	27.289,37	0,00	27.289,37
2008-JBAL061	FIANZA DEFINITIVA LICENCIA OBRAS EJECUCION DE UN RELLENO DE VAGUADA DE 100.060M2 EN EL PARAJE DE APAROLA DE LA ZONA ALDURA	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00
2008-JBAL090	"TRABAJOS FORESTALES Y DE USO PUBLICO EN MONTES PERTENECIENTES AL PATRIMONIO FORESTAL MUNICIPAL DE ERRETERIA"	1.245,00	0,00	0,00	1.245,00	0,00	1.245,00
2008-JBAL100	AVAL ANUAL COMO GARANTIA DE OBRAS EN LA LOCALIDAD DE ERRETERIA	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
2010-JBAL220	FIANZA "OBRAS DE CONSTRUCCION DE PABELLON Y VIVIENDA VINCULADA"	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00
2010-JBAL241	FIANZA DEFINITIVA SUMINISTRO E INSTALACION DE LA INFRAESTRUCTURA DE CABLEADO DE VOZ Y DATOS FUERTE DE SAN MARCOS	584,70	0,00	0,00	584,70	0,00	584,70
2011-JBAL017	FIANZA "MOVIMIENTO DE TIERRAS (RELLENO) PARA PLANTACION DE MANZANOS,SIDRERIA EGI-LUZE"	23.826,00	0,00	0,00	23.826,00	0,00	23.826,00
2012-JBAL002	FIANZA DEFINITIVA "OBRAS INCLUIDAS EN EL PROYECTO DE LAS	9.038,11	0,00	0,00	9.038,11	0,00	9.038,11

**ERRENTERRIAKO UDALA**  
 Kontuhartzailletza

**AYUNTAMIENTO DE  
ERRENTERIA**  
 Intervención

KONTZEPTUA		SALDOA	HASIERAKO	EKITALDIAN	JASOTAKO	GORDAILU	ABE-31
	NUEVAS INSTALACIONES DE LAS PISCINAS DE CAPUCHINOS.AREA 05 BASANOAGA-SORGUINTXULO. FASE I"						
2013-JBAL025	GARANTIA DEFINITIVA "ACUERDO MARCO PARA LA CONTRATACION DEL SUMINISTRO DE GAS NATURAL A TRAVES DE LA CENTRAL DE CONTRATACION FORAL (X12013)"	8.362,00	0,00	0,00	8.362,00	0,00	8.362,00
2013-JBAL038	FIANZA "LEKUONAKO PARTE-HARTZE PROZESUA GARATU ETA DINAMIZATZEA"	489,66	0,00	0,00	489,66	0,00	489,66
2013-JBAL042	FIANZA "REDACCION DE UN PLAN DE ACCION DE ENERGIA SOSTENIBLE (PAES)	1.675,00	0,00	0,00	1.675,00	0,00	1.675,00
2013-JBAL097	GARANTIA DEFINITIVA "OBRAS PROYECTO ESTRUCTURAL Y DESCONTAMINACION DEL EDIFICIO LEKUONA"	18.747,54	0,00	0,00	18.747,54	0,00	18.747,54
2014-JBAL078	ACUERDO MARCO PARA LAS COBERTURAS DEL SEGURO DE VEHICULOS A TRAVES DE LA CENTRAL DE CONTRATACION FORAL	680,22	0,00	0,00	680,22	0,00	680,22
2014-JBAL096	FIANZA "LICENCIA DE OBRAS DE MODIFICACION DE LA ACTIVIDAD CON TRASLADO PARCIALDE MAQUINARIA Y AMPLIACION DE ENTREPLANTA PARA OFICINAS CON CAMBIO DE TITULARIDAD	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00
2014-JBAL100	FIANZA "SERVICIO DE LIMPIEZA VIARIA Y RECOGIDA Y TRANSPORTE DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS"	100.686,08	0,00	0,00	100.686,08	0,00	100.686,08
2014-JBAL172	FIANZA "OBRAS INCLUIDAS EN EL PROYECTO DE REHABILITACION DEL MOLINO DE FANDERIA"	1.225,00	0,00	0,00	1.225,00	0,00	1.225,00
2014-JBAL202	FIANZA "GESTION RESIDUOS DE CONSTRUCCION Y DEMOLICION CORRESPONDIENTES A LA OBRA DE REFORMA Y AMPLIACION DE LA RESIDENCIA SANMARKOSENE EXP. 2014EXEN0008"	6.920,92	0,00	0,00	6.920,92	0,00	6.920,92
2014-JBAL217	2014:SUMINISTRO Y COLOCACION DE VENTANALES EN EL AULA DE JUEGOS DE LA GUARDRIAUZTARGI DEL BARRIO DE ALABERGA	563,03	0,00	0,00	563,03	0,00	563,03
2014-JBAL241	GARNATIA ACCESO LOCALES 1-2 TRASERA BLOQUE 63 JESUS GURIDI (SUSTITUYE AL IE 504/1984 QUE SE ENCONTRABA MAL CONTABILIZADO	360,61	0,00	0,00	360,61	0,00	360,61
2014-JBAL280	FIANZA "EJECUCION DE LAS OBRAS PROYECTO DE ASFALTADO DE DIVERSAS CALLES DE LA VILLA 2014"	3.702,95	0,00	0,00	3.702,95	0,00	3.702,95
2014-JBAL295	FIANZA "OBRAS INCLUIDAS EN EL PROYECTO DE MEJORA, REPOSICION Y HORMIGONADO DE CAMINOS PUBLICOS"	1.246,86	0,00	0,00	1.246,86	0,00	1.246,86
2014-JBAL302	ERRENTERIA HIRI KULTURGUNEKO ATARIKO OBREN ABALA	3.041,73	0,00	0,00	3.041,73	0,00	3.041,73
2014-JBAL314	FIANZA "SEGUROS PATRIMONIALES (RESPONSABILIDAD CIVIL/PATRIMONIAL Y DAÑOS Y BIENES)"	2.800,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00
2014-JBAL315	FIANZA "SEGUROS DE RESPONSABILIDAD CIVIL/PATRIMONIAL Y DAÑOS EN BIENES DEL AYUNTAMIENTO DE ERRENTERIA Y ORGANISMOS AUTONOMOS"	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00
2014-JBAL321	FIANZA "SUMINISTRO E INSTALACION DE ASEO PUBLICO PREFABRICADO Y URBANIZACION COMPLEMENTARIA EN PARQUE DE GALTZARABORDA"	2.597,50	0,00	0,00	2.597,50	0,00	2.597,50
2014-JBAL338	ANTICIPO ACOPIO MATERIALES DANTZAGUNE	183.926,43	0,00	0,00	183.926,43	0,00	183.926,43
2014-JBAL341	ANTICIPO ACOPIO MATERIALES DANTZAGUNE	13.980,43	0,00	0,00	13.980,43	0,00	13.980,43
2014-JBAL342	ANTICIPO ACOPIO MATERIALES DANTZAGUNE	111.726,65	0,00	0,00	111.726,65	0,00	111.726,65
2015-JBAL002	ERRENTERRIAKO ETXEETAKO BIOHONDAKINAK GAIKA BILTZEKO EDUKIONTZIEN HONIDURA BERMATZEKO ABALA	5.290,10	0,00	0,00	5.290,10	0,00	5.290,10
2015-JBAL038	FIANZA "OBRAS INCLUIDAS EN EL PROYECTO DE REURBANIZACION DEL ENTORNO DE LARZABAL (FASE I)"	1.236,50	0,00	0,00	1.236,50	0,00	1.236,50
2015-JBAL047	FIANZA "OBRAS INCLUIDAS EN EL PROYECTO DE EJECUCION PARA LA ELEVACION DE LA PASARELA DE MADERA DE ONDARTXO"	3.356,23	0,00	0,00	3.356,23	0,00	3.356,23
2015-JBAL067	FIANZA "ASISTENCIA TECNICA PARA EL ESTUDIO DE LOS AMBITOS URBANISTICOS DE ALTZATE, GAMONGOA, PALAZIO ZARRA/LARRETXIPI Y PERUTXENE/SAGASTI DEL PLAN GENERAL DE ORDENACION URBANA (PGOU)	1.450,00	0,00	0,00	1.450,00	0,00	1.450,00
2015-JBAL095	FIANZA "SERVICIO DE LIMPIEZA VIARIA Y RECOGIDA Y TRANSPORTE DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS"	8.997,67	0,00	0,00	8.997,67	0,00	8.997,67
2015-JBAL146	FIANZA POR SUSTITUCION DE LA MISMADEPOSITADA EN METALICO "ERRENTERRIAKO BIDAIARIEN HIRI-GARRAIO ZERBITZUA"	22.399,89	0,00	0,00	22.399,89	0,00	22.399,89
2015-JBAL200	FIANZA "SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE ASCENSORES DEL AYUNTAMIENTO Y SUS ENTIDADES AUTONOMA: PATRONATOS DE DEPORTES Y RESIDENCIA DE ANCIANOS-2022QBBB0022	1.894,77	0,00	0,00	1.894,77	1.894,77	0,00
2015-JBAL217	FIANZA "ASISTENCIA TECNICA PARA LA REDACCION DEL PROYECTO DE EJECUCION Y DIRECCION DE OBRA PARA LA REDACCION DE PROYECTO DE DOS ASCENSORESDE ALABERGA"2022QBBB0043	2.820,00	0,00	0,00	2.820,00	2.820,00	0,00
2015-JBAL218	FIANZA "RESPONDER DE LA CONSTRUCCION DE DOS EDIFICIOS DE GARAJES Y LA URBANIZACION SUPERIOR EN LA U.I. 10/01:FRONTON AREA 10 GALTZARABORDA OESTE DEL P.G.O.U. -ERRENTERRIA GARATUZ-	51.000,00	0,00	0,00	51.000,00	0,00	51.000,00
2015-JBAL219	FIANZA "RESPONDER DE LA CONSTRUCCION DE DOS EDIFICIOS DE GARAJES Y LA URBANIZACION SUPERIOR EN LA U.I. 10/01:FRONTON AREA 10 GALTZARABORDA OESTE DEL P.G.O.U. -ERRENTERRIA GARATUZ-	51.000,00	0,00	0,00	51.000,00	0,00	51.000,00
2015-JBAL283	FIANZA "SUMINISTRO E INSTALACION DE UN APARATO ELEVADOR PARA EL DEPARTAMENTO DE INFORMATICA"-2022QBBB0023	628,09	0,00	0,00	628,09	628,09	0,00
2016-JBAL007	SUMINISTRO Y MANTENIMIENTO DE EQUIPOS MULTIFUNCION-2022QBBB0069	534,04	0,00	0,00	534,04	534,04	0,00
2016-JBAL008	SERVICIO DE LIMPIEZA VIARIA Y DE RECOGIDA Y TRANSPORTE DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS	143.996,25	0,00	0,00	143.996,25	0,00	143.996,25
2016-JBAL028	RELLENO DE SOBRANTES EN LA ZONA DE PERURENA	53.000,00	0,00	0,00	53.000,00	0,00	53.000,00
2016-JBAL033	SERVICIOS LAGUNKIDE-ACOGE Y LA DINAMIZACION DE LOS CLUBES DE JUBILADOS MUNICIPALES 2021QBBB0153	7.749,00	0,00	0,00	7.749,00	7.749,00	0,00
2016-JBAL034	SUMINISTRO Y MONTAJE DE UN SISTEMA INTEGRAL DE ILUMINACION INTELIGENTE PARA LA MEJORA DE LA ILUMINACION Y REDUCCION DEL CONSUMO ENERGETICO EN EL CASO HISTORICAO Y Bº ALABERGA, KAPUTXINOS Y AGUSTINAS	13.816,39	0,00	0,00	13.816,39	0,00	13.816,39
2016-JBAL045	50 zabor-ontzien birziklagarrren honiuduraren kontratatzeoko abala	1.110,00	0,00	0,00	1.110,00	0,00	1.110,00
2016-JBAL046	OBRAS INCLUIDAS EN EL PROYECTO PARA LA AMPLIACION DE CIERRE DEL PEQUEÑO FRONTON SITO EN BERAUN (TRASERA DE J. Mº USANDIZAGA)	813,15	0,00	0,00	813,15	0,00	813,15
2016-JBAL048	MODIFICADO 1º OBRAS INCLUIDAS EN EL PROYECTO DE APARCAMIENTO EN IGANTZI KALEA	366,26	0,00	0,00	366,26	0,00	366,26

**ERRENTERIAKO UDALA**  
 Kontuhartzailletza

**AYUNTAMIENTO DE  
ERRENTERIA**  
 Intervención

KONTZEPTUA		SALDOA	HASIERAKO	EKITALDIAN	JASOTAKO	GORDAILU	ABE-31
2016-JBAL049	SERVICIO DE GESTION, MANATENIMIENTO CEL CONTROL DE ACCESO Y RECAUDACION DEL APARCAMIENTO DE MERKATUZAR-2022QBBB0047	803,25	0,00	0,00	803,25	803,25	0,00
2017-JBAL006	"SEGUROS COLECTIVOS DE VIDA Y ACCIDENTES" A TRAVES DE LA CENTRAL DE CONTRATACION FORAL (X16022)	7.442,02	0,00	0,00	7.442,02	0,00	7.442,02
2017-JBAL007	REDACCION PROYECTO DE EJECUCION Y DIRECCION DE OBRA DE LA FABRICA CULTURAL MUNICIPAL LEKUONA-2022QBBB0044	3.676,30	0,00	0,00	3.676,30	3.676,30	0,00
2017-JBAL009	OBRA CIVIL DESPLIEGUE FTTH ORANGE	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
2017-JBAL014	INFORMATIKAKO KONTSUMIGARRIEN HORNIKETAREN BERMA	1.033,05	0,00	0,00	1.033,05	0,00	1.033,05
2017-JBAL021	EXPLOTACION DEL SERVICIO DE BAR-CAFETERIA DE LAS PISCINAS MUNICIPALES DE KAPUTXINOS	5.100,00	0,00	0,00	5.100,00	0,00	5.100,00
2017-JBAL034	OBRAS DE SUSTITUCION DE LA ENVOLENTE DEL ASCENSOR DE SAN MARCOS	4.314,95	0,00	0,00	4.314,95	0,00	4.314,95
2017-JBAL044	SUMINISTRO E INSTALACION DE JUEGOS INFANTILES EN LA PLAZA PABLO SOROZABAL EN EL Bº DE BERAUN	2.609,05	0,00	0,00	2.609,05	0,00	2.609,05
2017-JBAL045	SERVICIO DE AYUDA DOMICILIARIA	118.750,00	0,00	0,00	118.750,00	0,00	118.750,00
2017-JBAL047	ASISTENCIA TECNICA PARA LA DINAMIZACION DEL PROCESO DE LA AGENDA 21 ESCOLAR DURANTE EL CURSO 2017/218	975,00	0,00	0,00	975,00	0,00	975,00
2017-JBAL048	2022QBBB0077 - Herriko Enpresa txiki eta merkataritza jarduerako establezimenduetan eraldaketa sozialerako, hobekuntzarako eta eragin soziala areagotzeko metodologia bat garatzeko empresa bat kontratzea	1.471,07	0,00	0,00	1.471,07	1.471,07	0,00
2017-JBAL057	Aval bancario garantizando Suministro, Instalación y control de equipamiento necesario para la gestión de una movilidad inteligente en Errenteria	16.940,28	0,00	0,00	16.940,28	0,00	16.940,28
2017-JBAL058	GIPIZKOAKO FORU ALDUNDIA ETA UDAL ERAKUNDEENTZAT BULEGO MATERIALA HORNITZEKO ESPARRU AKORDIOA (X17005 EXPEDIENTEA	1.838,00	0,00	0,00	1.838,00	0,00	1.838,00
2017-JBAL064	Erakunde autonomoen erantzukizun zibila/ondarearen aseguruia, ondasunetan izandako kalteen gaineko aseguruia eta herriko jaien istripu aseguruaren kontratazioaren berma	14.130,00	0,00	0,00	14.130,00	0,00	14.130,00
2017-JBAL065	Trafikoa arautzeko instalazioetan mantentze, kontserbazio eta konpontze lanak eta instalazioak montatu eta anpliatzeko zerbitzua ematekoaren berma	328,51	0,00	0,00	328,51	0,00	328,51
2017-JBAL066	Lekuona Udal Fabrika Kulturala izeneko Gauzatze-Proiektuaren barruan definitutako obren bermatzeko abala	190.777,96	0,00	0,00	190.777,96	190.777,96	0,00
2018-JBAL001	SEGURO DE VEHICULOS MUNICIPALES	926,25	0,00	0,00	926,25	0,00	926,25
2018-JBAL004	50% CONVENIO CONCERTACION UE1 ALTZATE (SUSTITUCION DE AVALES INICIALES)	125.551,26	0,00	0,00	125.551,26	0,00	125.551,26
2018-JBAL006	PROGRAMA DE ACTUACION URBANIZADORA (PAU) 1% UE1 ALTZATE	20.925,21	0,00	0,00	20.925,21	0,00	20.925,21
2018-JBAL013	OBRAS DEFINIDAS EN EL PROYECTO DE EJECUCION PARA LA REURBANIZACION DE JUAN CRISOSTOMO ARRIAGA KALEA 2022QBBB0051	2.710,34	0,00	0,00	2.710,34	2.710,34	0,00
2018-JBAL014	OBRAS DEFINIDAS EN EL PROYECTO DE INSTALACION DE ASCENSOR URBANO ENTRE URDABURU DALEA Y AVENIDA DE GALTZARABORDA Y URBANIZACION COMPLEMENTARIA-2018JBAL0014	23.980,66	0,00	0,00	23.980,66	23.980,66	0,00
2018-JBAL017	INSTALACION DE UNA UNIDAD DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE A VEHICULOS	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
2018-JBAL020	SUMINISTRO Y MONTAJE DE LUMINARIAS LED EN EL POLIDEPORTIVO GALTZARABORDA Y EN GARAJES MUNICIPALES	1.799,86	0,00	0,00	1.799,86	0,00	1.799,86
2018-JBAL021	SERVICIOS DE TELEFONIA FIJA Y MOVIL LOTE I (TELEFONIA FIJA)	1.133,88	0,00	0,00	1.133,88	0,00	1.133,88
2018-JBAL022	Fanderia Kirolegian hezetasuna murrizteko proiektuari buruzko lanen abala	7.033,75	0,00	0,00	7.033,75	7.033,75	0,00
2018-JBAL025	SUMINISTRO Y MONTAJE DE UN SISTEMA INTEGRAL DE ILUMINACION INTELIGENTE PARA LA MEJORA DE LA ILUMINACION EN POLIGONO TXIRRITA-MALEO Y Bº ALABERGA, GALTZARABORDA, IZTIETA Y ESNABIDE	21.424,96	0,00	0,00	21.424,96	0,00	21.424,96
2018-JBAL026	OBRAS INCLUIDAS EN EL PROYECTO DE EJECUCION PARA LA REHABILITACION DEL PAVIMENTO DE LA PISTA DEPORTIVA POLIVALENTE DE FANDERIA	4.410,31	0,00	0,00	4.410,31	0,00	4.410,31
2018-JBAL030	SUMINISTRO E INSTALACION DE JUEGOS INFANTILES EN LA PLAZA ANTONIO VALVERDE	3.186,50	0,00	0,00	3.186,50	0,00	3.186,50
2018-JBAL031	Aval para la Asistencia técnica de la redacción del proyecto de ejecución y dirección de obra de dos ascensores urbanos en Beraun	1.925,00	0,00	0,00	1.925,00	0,00	1.925,00
2018-JBAL032	SUMINISTRO DE CONTADORES DE AGUA -EXPDTE:2018POL0076-	1.946,16	0,00	0,00	1.946,16	0,00	1.946,16
2018-JBAL036	CANALIZACION TELECOMUNICACIONES	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00
2018-JBAL037	Ampliación de la investigación de la calidad del suelo, y la redacción de un plan de excavación y control ambiental en el Parque Barandiarán en el Barrio de Pontika-2021QBBB0101	1.780,75	0,00	0,00	1.780,75	1.780,75	0,00
2018-JBAL038	SUMINISTRO Y MONTAJE DE MAQUINARIA Y ELECTRIFICACION DE VARAS DEL CENTRO CULTURAL LEKUONA - ERRENTERIAKO LEKUONA ZENTRO KULTURALEAN MAKINERIA ETA HAGA-ELEKTRIFIKAZIOA HORNITZEA ETA MUNTATZEA	19.956,64	0,00	0,00	19.956,64	0,00	19.956,64
2018-JBAL039	SUMINISTRO Y MONTAJE DE EQUIPOS DE SONORIZACION Y VIDEO EN EL CENTRO CULTURAL LEKUONA	7.453,87	0,00	0,00	7.453,87	0,00	7.453,87
2018-JBAL041	SUMINISTRO DE DIVERSO MATERIAL PARA EL CENTRO CULTURAL LEKUONA	4.715,48	0,00	0,00	4.715,48	0,00	4.715,48
2018-JBAL043	SERVICIO DE LIMPIEZA Y GESTION DE RESIDUOS RECOGIDOS SELECTIVAMENTE DE LOS EDIFICIOS PUBLICOS (LOTES II)	17.107,43	0,00	0,00	17.107,43	0,00	17.107,43
2018-JBAL044	SERVICIO DE LIMPIEZA Y GESTION DE RESIDUOS RECOGIDOS SELECTIVAMENTE DE LOS EDIFICIOS PUBLICOS (LOTES III)	10.182,00	0,00	0,00	10.182,00	0,00	10.182,00
2018-JBAL045	FIANZA "SERVICIO MANTENIMIENTO PARQUE Y JARDINES - LOTE III"-2023QBBB0024	5.990,00	0,00	0,00	5.990,00	0,00	5.990,00
2018-JBAL046	FIANZA "SERVICIO MANTENIMIENTO PARQUES Y JARDINES - LOTE IV"	955,00	0,00	0,00	955,00	0,00	955,00
2018-JBAL047	fiianza "SERVICIO MANTENIMIENTO DE PARQUES Y JARDINES - LOTE I"-2023QBBB0024	7.860,00	0,00	0,00	7.860,00	0,00	7.860,00
2018-JBAL048	SUMINISTRO Y MONTAJE DE PLATAFORMAS ELEVABLES (TARIMAS) PARA EL CEENTRO CULTURAL LEKUONA	13.054,16	0,00	0,00	13.054,16	0,00	13.054,16
2019-JBAL001	SUMINISTRO DE DIVERSO MATERIAL PARA EL CENTRO CULTURAL LEKUONA	2.976,55	0,00	0,00	2.976,55	0,00	2.976,55

**ERRENTERRIAKO UDALA**  
 Kontuhartzailletza

**AYUNTAMIENTO DE  
ERRENTERIA**  
 Intervención

KONTZEPTUA		SALDOA	HASIERAKO	EKITALDIAN	JASOTAKO	GORDAILU	ABE-31
2019-JBAL008	SUMINISTRO DE DIVERSO MATERIAL PARA EL CENTRO CULTURAL LEKUONA (LOTE 2)	1.599,76	0,00	0,00	1.599,76	0,00	1.599,76
2019-JBAL010	Plan Zonal de Zonas Protección Acústica Especial de Errenteria	1.325,00	0,00	0,00	1.325,00	0,00	1.325,00
2019-JBAL011	Servicio de gestión, explotación deportiva, socorrismo acuático, mantenimiento y limpieza del Polideportivo de Galtzaraborda de Errenteria y de las Piscinas de Fanderia y Beraun	180.000,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	180.000,00
2019-JBAL012	SUMINISTRO E INSTALACION DE ESPACIO MULTIDEPORTE EN LA PLAZA GERNIKA DE ERRENTERIA	1.632,95	0,00	0,00	1.632,95	0,00	1.632,95
2019-JBAL013	Suministro y montaje graderíos Centro Cultural Lekuona (Aval)	15.503,50	0,00	0,00	15.503,50	0,00	15.503,50
2019-JBAL014	Suministro y Montaje tabiques móviles en Lekuona - Aval	7.610,07	0,00	0,00	7.610,07	0,00	7.610,07
2019-JBAL015	Aval en garantía del suministro y montaje mobiliario carpintería Centro Cultural Lekuona.	11.836,45	0,00	0,00	11.836,45	0,00	11.836,45
2019-JBAL017	Aval en garantía servicio gestión, mantenimiento del control de acceso y recaudación del aparcamiento de Merkatuzar-2022QBBB0049	793,80	0,00	0,00	793,80	793,80	0,00
2019-JBAL018	Aval en garantía Servicio revisiones trimestrales sistema protección contra incendios de los edificios del Ayuntamiento de Errenteria.	840,90	0,00	0,00	840,90	0,00	840,90
2019-JBAL021	Aval en garantía de la realización de los trabajos de redacción de la revisión del Plan General de Ordenación Urbana de Errenteria	18.600,00	0,00	0,00	18.600,00	0,00	18.600,00
2019-JBAL022	Suministro e Instalación de dos pistas Biosaludables en Errenteria - 2023QBBB0015	558,60	0,00	0,00	558,60	0,00	558,60
2019-JBAL023	Obras correspondientes a la ejecución del pantalan y el desescombro (Fase II) del río Oiartzun en el municipio del Errenteria Lote I(Pantalan)	4.875,00	0,00	0,00	4.875,00	0,00	4.875,00
2019-JBAL025	Aval en garantía lote 1 Plaza Monroy, reparación parques infantiles2021QBBB0093 Fiantza Monroy plazako haurren jolas parkea	725,75	0,00	0,00	725,75	725,75	0,00
2019-JBAL026	Hainbat udal aretorako multimedia ekipoa hornitzea, instalatzea eta Konfiguratzea	375,08	0,00	0,00	375,08	0,00	375,08
2019-JBAL027	Errenteriako haur parkeen konponketak (2. lotea Korsario lkuza) - 2021QBBB0094	861,15	0,00	0,00	861,15	861,15	0,00
2019-JBAL028	Suministro de productos químicos necesarios para el tratamiento del agua de las piscinas municipales	2.525,80	0,00	0,00	2.525,80	0,00	2.525,80
2019-JBAL029	SUMINISTRO Y MONTAJE DE MOBILIARIO COMERCIAL E EL CENTRO CULTURAL LEKUONA	2.683,08	0,00	0,00	2.683,08	0,00	2.683,08
2019-JBAL030	2018OPOL0130 SUMINISTRO Y MONTAJE DE MOBILIARIO COMERCIAL EN EL CENTRO CULTURAL LEKUONA	8.049,23	0,00	0,00	8.049,23	0,00	8.049,23
2019-JBAL031	SUMINISTRO Y MONTAJE DE MOBILIARIO COMERCIAL EN EL CENTRO CULTURAL LEKUONA	2.044,24	0,00	0,00	2.044,24	0,00	2.044,24
2019-JBAL032	Ejecución de obras definidas en el Proyecto de Ejecución Fabrica Municipal de Cultura Lekuona Exp nº 2017OPOL0024-2021QBBB0127	17.329,24	0,00	0,00	17.329,24	17.329,24	0,00
2019-JBAL035	SUMINISTRO Y MONTAJE DE LUMINARIAS LED EN VARIOS EDIFICIOS MUNICIPALES-2022QBBB0073	3.734,04	0,00	0,00	3.734,04	3.734,04	0,00
2019-JBAL038	GARANTIA DEFINITIVA Contrato servicio de limpieza y gestión de residuos recogidos selectivamente de varios edificios públicos Errenteria Lote II 2019OPOL0044	18.260,41	0,00	0,00	18.260,41	0,00	18.260,41
2019-JBAL039	GARANTIA DEFINITIVA Contrato servicio de limpieza y gestión de residuos recogidos selectivamente de varios edificios públicos Errenteria Lote III 2019OPOL0044	15.296,48	0,00	0,00	15.296,48	0,00	15.296,48
2019-JBAL040	Errenteriako Udalaren eraikinetako hozte eta aireztatze instalazioen mantentze-zerbitzua bermatzko abala	3.636,33	0,00	0,00	3.636,33	0,00	3.636,33
2019-JBAL041	Garantía definitiva Servicio de limpieza y gestión de residuos recogidos selectivamente varios edificios públicos de Renteria LOTE IV.	3.831,29	0,00	0,00	3.831,29	0,00	3.831,29
2019-JBAL042	Garantía definitiva Servicio de limpieza y gestión de residuos recogidos selectivamente varios edificios públicos de Renteria LOTE I.	22.110,74	0,00	0,00	22.110,74	0,00	22.110,74
2019-JBAL043	2019OPOL0049 - Txirrita parkea. Jolas parkeko hornidura eta obra zibileko lanen exekuzio proiektua - Obras definidas en el Proyecto de ejecución de obra civil y suministro de juego. Txirrita Parkea "	6.612,38	0,00	0,00	6.612,38	0,00	6.612,38
2019-JBAL044	2019/2020 ikasturtean Errenteriako Eskola AG 21eko prozesua gidatzeko laguntza tekniko-2022QBBB0052	1.025,00	0,00	0,00	1.025,00	1.025,00	0,00
2019-JBAL045	2019OPOL0065 - BI IGOGAILUREN INSTALAZIOA ETA URBANIZAZIOA BERAUNEN / PROYECTO INSTALACION DE DOS ASCENSORES URBANOS EN BERAUN Y URBANIZACION COMPLEMENTARIA 2022QBBB0037	45.741,79	0,00	0,00	45.741,79	45.741,79	0,00
2019-JBAL046	2019OPOL0066 - Fidantza Errenteriako Udalaren jasogailuen mantentze-lanen zerbitzua / Servicio de mantenimiento de aparatos elevadores del Ayuntamiento de Errenteria.-2022QBBB0060	7.358,25	0,00	0,00	7.358,25	7.358,25	0,00
2019-JBAL047	2019HOHA0007 - HONDAKINEN KUDEAKETA - XENPELAR 2 10 ETXEBIZITZA, LOKAL ETA GARAJE ERAIKITZEKO OBRAK / GESTION RESIDUOS CONSTRUCCION 10 VIVIENDAS, LOCALES Y GARAJES EN XENPELAR 2	14.861,58	0,00	0,00	14.861,58	0,00	14.861,58
2019-JBAL048	2019HOHA0007 - OBRA OSAGARRIAK - XENPELAR 2 10 ETXEBIZITZA, LOKAL ETA GARAJE ERAIKITZEKO OBRAK / OBRAS COMPLEMENTARIAS URBANIZACION 10 VIVIENDAS XENPELAR 2	27.475,60	0,00	0,00	27.475,60	0,00	27.475,60
2019-JBAL049	2019HOHA0007 - XENPELAR 2 - ESPALDIA ETA PLAZA - 10 ETXEBIZITZA, LOKAL ETA GARAJE ERAIKITZEKO OBRAK / XENPELAR 2 ACERA Y PLAZA OBRA CONSTRUCCION 10 VIVIENDAS, LOCALES Y GARAJES	22.138,10	0,00	0,00	22.138,10	0,00	22.138,10
2019-JBAL050	PROGRAMA DE ACTUACION URBANIZADORA (PAU) de la Unidad de Ejecución 1 Altzate	20.925,21	0,00	0,00	20.925,21	0,00	20.925,21
2019-JBAL051	PROGRAMA DE ACTUACION URBANIZADORA (PAU) de la Unidad de Ejecución 1 Altzate	125.551,26	0,00	0,00	125.551,26	0,00	125.551,26
2019-JBAL052	2019OPOL0067 BERAUNGO KIROLETAKO EREMUA BIRGAITZEKO PROIEKTUA - PROYECTO REHABILITACION DE LA ZONA DEPORTIVA DE BERAUN, 2022QBBB0038	29.612,54	0,00	0,00	29.612,54	0,00	29.612,54
2019-JBAL053	ADOSTASUN HITZARMENA ALTZATE 1 URBANIZAZIOAREN AURREKONTUAREN %6AREN %50 - CONVENIO CONCERTACION DE LA UNIDAD DE EJECUCIÓN 1 ALTZATE 50% DEL 6% DEL PRESUPUESTO TOTAL URBANIZACIÓN.	125.551,26	0,00	0,00	125.551,26	0,00	125.551,26
2019-JBAL054	AKTUAZIO PROGRAMA ALTZATE 1 URBANIZAZIOAREN AURREKONTUAREN %6AREN %50 - PROGRAMA DE ACTUACIÓN DE LA UNIDAD DE EJECUCIÓN 1 ALTZATE 50% DEL 6% DEL PRESUPUESTO TOTAL URBANIZACIÓN.	20.925,21	0,00	0,00	20.925,21	0,00	20.925,21
2020-JBAL001	2019OPOL0067 Beraungo Kirol eremuaren lanen proiektua : Atletismoko	77.787,13	0,00	0,00	77.787,13	77.787,13	0,00

**ERRENTERRIAKO UDALA**  
 Kontuhartzailletza

**AYUNTAMIENTO DE ERRENTERIA**  
 Intervención

KONTZEPTUA		SALDOA	HASIERAKO	EKITALDIAN	JASOTAKO	GORDAILU	ABE-31
	estalpea. Obras proyecto de ejecución para la rehabilitación de la zona Deportiva de Beraun. Cubierta de Atletismo.2022QBBB0027						
2020-JBAL002	2019OPOL0067 - Beraungo Kirol eremuaren lanen proiektua : Atletismoko estalpea material akopioa. Obras proyecto de ejecución para la rehabilitación de la zona Deportiva de Beraun. Cubierta de Atletismo.- acopio de materiales 2022QBBB0027	77.787,13	0,00	0,00	77.787,13	77.787,13	0,00
2020-JBAL003	2019OPOL0067 Beraungo Kirol eremuaren lanen proiektua : Atletismoko estalpea - atxikitako materialak. Obras proyecto de ejecución para la rehabilitación de la zona Deportiva de Beraun. Cubierta de Atletismo.- materiales adscritos 2022QBBB0027	77.787,13	0,00	0,00	77.787,13	77.787,13	0,00
2020-JBAL004	2019OPOL0101-LOTE 1 Errenteriako gune ezberdinetako saneamend-sarea hobetzeko obra zibilen lanak Actuación de obra civil para la mejora de la red de saneamiento en diferentes zonas de Errenteria.	959,79	0,00	0,00	959,79	0,00	959,79
2020-JBAL005	2019OPOL0101 - LOTE 3 - Errenteriako gune ezberdinetako saneamend-sarea hobetzeko obra zibile lanak / Actuaciones de obra civil para la mejora de la red de saneamiento en diferentes zonas de Errenteria"	2.941,51	0,00	0,00	2.941,51	0,00	2.941,51
2020-JBAL012	2019OPOL0103 - Servicio de apoyo al programa de infancia y adolescencia - Haur ea nerabezaroen laguntza programa zerbitzua-2022QBBB0058	9.690,00	0,00	0,00	9.690,00	9.690,00	0,00
2020-JBAL013	2020OPOL0004 - Errenteriako Udaleko giza ballabidetakokudeaketa sistema software eta hardwaren horniketa - Suministro de software y hardware implantación sistema gestión personal Ayto. Errentera	3.102,30	0,00	0,00	3.102,30	0,00	3.102,30
2020-JBAL014	2019OPOL0106 - Errenteriako udalaren 7 eraikinetan energia auditoriak eta ekintza planaren zirriborroa idaztea - Servcio de elaboración de auditorias energéticas y redacción de un borrador del plan de actuación para 7 edificios del Ayuntamiento Errenteria2022QBBB0039	1.195,00	0,00	0,00	1.195,00	1.195,00	0,00
2020-JBAL015	Suministro y Montaje ltereros Centro Cultural Lekuona	1.735,00	0,00	0,00	1.735,00	0,00	1.735,00
2020-JBAL016	2020OPOL0040 - Kale asfaltatzea - Asfaltado calles	8.264,63	0,00	0,00	8.264,63	0,00	8.264,63
2020-JBAL017	Implantación de los servicios y ejecución de las obras de urbanización establecidas en el Plan Parcial de iniciativa particular del sector 32: esnabide: Sustitución aval de Criteria Caixa SAU por Britac Proyectos	111.266,00	0,00	0,00	111.266,00	0,00	111.266,00
2020-JBAL018	2020OPOL0043 - Obras CEIP KOLDO MITXELENA EDIFICIO MARKOLA2022QBBB0050	17.105,93	0,00	0,00	17.105,93	0,00	17.105,93
2020-JBAL019	A 2680 reparación can. Galtzaraborda 103 - esp 2020HOTX0092	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
2020-JBAL020	Reparación canalización hundimiento C/ Martin Etxebarria 2 - EXPE 2020HOTX0181	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
2020-JBAL022	2020OPOL0037 - Suministro y montaje de luminarias del alumbrado público de los cuadros 2 Pablo Sorozabal, 6 Sorgintxulo y 54 Gaztelutxo	11.509,15	0,00	0,00	11.509,15	0,00	11.509,15
2020-JBAL023	Gestión residuos construcción y demolición Sector 32 - Esnabide2020HOHA0006-2021QBBB0038	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
2020-JBAL024	Obras correspondientes urbanización Sector 32 - Esnabide - 2020HOHA0006-2021QBBB0039	262.594,52	0,00	0,00	262.594,52	262.594,52	0,00
2020-JBAL025	2020OPOL0045 -Lagunkide-Acoge eguneko zerbitzua eta Errenteriako Gizarte Zerbitzuetako jubilatu etxeetako dinamizazioa _ Servicio atención diurna Lagunkide-Acoge y la dinamización en los Clubs de jubilados de Serv. Sociales.	18.550,00	0,00	0,00	18.550,00	0,00	18.550,00
2020-JBAL026	2019HSAE0004 - Bermea hondakinen kudeaketa Egiburuberriko 7 pabelloaren eraikite eta eraiste lanak - Fianza gestión residuos de construcción y demolición obra Egiburuberri, pabellón 7	14.163,36	0,00	0,00	14.163,36	0,00	14.163,36
2020-JBAL027	2018OPOL0071 - Makinaria eta elektrifikazio hornidura eta muntaia Errenteriako Lekuona Kultur Zentroan - Suministro y montaje de maquinaria y electrificación de varas del Centro Cultural Lekuona de Errenteria.	270,00	0,00	0,00	270,00	0,00	270,00
2020-JBAL028	2018OPOL0068- Sonorizazio eta bideo hornidura Lekona Kultur Zentroan Suministro de equipos de sonorización y video en el Centro Cultural Lekuona	731,87	0,00	0,00	731,87	0,00	731,87
2020-JBAL029	2018OPOL0072 - Argiteria eta kableen hornidura eta muntaia Lekuona Kultur Zentroan / Suministro y montaje de material de iluminación y cableado en l Centro Cultural Lekuona	287,74	0,00	0,00	287,74	0,00	287,74
2020-JBAL030	2018OPOL0072 Lekuona Kultur Zentrorako hainbat materialen hornidura (Lote 3: Dimmers kableatua) / Suministro de diverso material para el Centro Cultural Lekuona (Lote3: cableado Dimmers)	268,97	0,00	0,00	268,97	0,00	268,97
2021-JBAL001	GARANTIA COMPLEMENTARIA SUMINISTRO Y MONTAJE LUMINARIAS ALUMBRADO PUBLICO CUADROS 2 PABLO SOROZABAL, 6 SORGINTXULO YY 54 GAZTELUTXO	793,85	0,00	0,00	793,85	0,00	793,85
2021-JBAL002	suministro vestuario Policía Local - 2020OPOL0060	2.082,64	0,00	0,00	2.082,64	0,00	2.082,64
2021-JBAL003	2020OPOL0052 - Errenteriako Udalaren ur-hargune eta eraikinetan dauden suteen eta intrusioaren aurkako sistemen mantentze zerbitzua-Servicio de mantenimiento de hidrantes y de sistemas de protección contra incendios e intrusión de los edificios del Ayuntamiento de Errenteria".	5.157,77	0,00	0,00	5.157,77	0,00	5.157,77
2021-JBAL004	2021OPOL0010 - "Errenterian trafikoa arautzeko, instalazioetan mantentze, kontserbazio eta konpontze lanak eta instalazioak muntatu eta handiagotzeko zerbitzua"/ prestación del "Servicio de mantenimiento, conservación, reparación, montaje y ampliación de las instalaciones de regulación del tráfico en Errenteria	1.229,50	0,00	0,00	1.229,50	0,00	1.229,50
2021-JBAL005	2021OPOL0013-suministro productos quimicos piscinas municipales	187,90	0,00	0,00	187,90	0,00	187,90
2021-JBAL006	Garantía , Pavimentos Deportivos Campo fútbol y pista atletismo - 2020OPOL0063)2022QBBB0096	7.231,37	0,00	0,00	7.231,37	0,00	7.231,37
2021-JBAL007	LOTE 2 PAVIMENTOS DEPORTIVOS CAMPO FUTBOL Y PISTA ATLETISMO (2020opol0063)	16.324,02	0,00	0,00	16.324,02	0,00	16.324,02
2021-JBAL008	Obra reurbanización Plaza Sarriegui - 2021OPOL0001	15.030,78	0,00	0,00	15.030,78	0,00	15.030,78
2021-JBAL009	KONPOSTARAKO POLTSAK - 2021OPOL00112022QBBB0067	2.307,50	0,00	0,00	2.307,50	2.307,50	0,00
2021-JBAL010	2021OZER0006-Ezekuzio Proiektua idazteko eta Lanen Zuzendaritza gauzatzeko laguntza tekniko kontratatzea: Area 23, Villas Viaducto Aparkaleku Publikoa / Asistencia técnica para la redacción del Proyecto de Ejecución y Dirección de Obra: Aparcamiento Público área 23	3.134,36	0,00	0,00	3.134,36	0,00	3.134,36
2021-JBAL011	Suministro e Instalación Contadores Agua - 2021OPOL0022	1.514,35	0,00	0,00	1.514,35	0,00	1.514,35
2021-JBAL012	Garantía obras cubierta del patio de abajo en el Colegio Cristobal Gamon El-CEP - 2021OLAN0006 expediente	25.720,77	0,00	0,00	25.720,77	0,00	25.720,77
2021-JBAL015	2018OPOL0055- ACOPIO MATERIALES BERAUN KULTUR ETXEA2018an errejistratua eta Hirigintzara bidetua ez dira iritsi Diruzaintzara Kopiekin eman diogu alta	46.279,50	0,00	0,00	46.279,50	0,00	46.279,50
2021-JBAL017	2021OZER0018 - ERRENTERRIAKO ESKOLA AGENDA 2030EKO	950,00	0,00	0,00	950,00	0,00	950,00

**ERRENTERRIAKO UDALA**  
 Kontuhartzailletza

**AYUNTAMIENTO DE  
ERRENTERIA**  
 Intervención

KONTZEPTUA		SALDOA	HASIERAKO	EKITALDIAN	JASOTAKO	GORDAILU	ABE-31
	FORMAZIO PROZESUA GIDATZEKO DINAMIZAZIOA / DINAMIZACIÓN DEL PROCESO FORMATIVO DE LA AGENDA 2030 ESCOLAR DE ERRENTERIA						
2021-JBAL018	2021OZER0020 ETXEZ ETXEXO LAGUNTZA GIZARTE ZERBITZUAK/2021OZER0020 AYUDA DOMICILIARIA SERVICIOS SOCIALES	132.100,00	0,00	0,00	132.100,00	0,00	132.100,00
2021-JBAL019	2021OZER0028 - Errenteriako Ludoteka eta Gaztelekuak Eta Udako Oporrak Zerbitzua / Servicio de Ludotekas y Gazteleku y Udako Oporrak de Errenteria	43.550,00	0,00	0,00	43.550,00	0,00	43.550,00
2021-JBAL020	2021OZER0027 - Errenteriako Udalaren eta honen Erakunde Autonomoaren ondare aseguruak / Seguros patrimoniales del Ayuntamiento de Errenteria y su Organismo Autónomo.	10.817,69	0,00	0,00	10.817,69	0,00	10.817,69
2021-JBAL021	2021OLAN0013 nderia auzoko Oartzun ibaiaren ertzetan hiriko ibai-korridorearen birnaturalizazioa / Renaturalización del corredor fluvial urbano en las márgenes del río Oartzun en Fanderia	12.709,08	0,00	0,00	12.709,08	0,00	12.709,08
2021-JBAL022	2021OZER0026 Laguntza Teknikoa ekintzaileentzako Agustinak Zentroa proiektua idazketa eta laguntza teknikoAsistencia Técnica para la redacción y Dirección de obras Proyecto de Ejecución Agustinak Centro Empresas Creativas.	5.964,31	0,00	0,00	5.964,31	0,00	5.964,31
2021-JBAL023	2021OLAN0008 ANTZINAKO AGUSTINEN IKASTETXEAREN ESTALDURA BERRITZEKO LANAK EGITEKO PROIEKTUA-REN EXEKUZIOA / EJECUCIÓN DEL PROYECTO DE EJECUCIÓN DE OBRAS PARA RENOVACIÓN DE COBERTURA DEL ANTIGUO COLEGIO DE AGUSTINAS"	6.320,62	0,00	0,00	6.320,62	0,00	6.320,62
2021-JBAL024	2021OLAN0017 - Euskararen berrikuntza sustatzeko BADALAB laborategiaren egikaritze eta jarduera Proiektuko Obrak / Obras del Proyecto de ejecución y de actividad del laboratorio BADALAB para promover la innovación del Euskera	22.387,21	0,00	0,00	22.387,21	0,00	22.387,21
2021-JBAL025	Obras definidas en el proyecto para la reordenación del tráfico y aparcamiento en fanderia. Expediente 2021OLAN0012	11.123,69	0,00	0,00	11.123,69	0,00	11.123,69
2021-JBAL026	2021OLAN0017 Garantía primera certificación de las "obras incluidas en el proyecto de ejecución y de actividad del laboratorio Badalab para promover la innovación del euskera".2022QBBB0034	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00
2021-JBAL027	2021OPOL0038 - Igantzi eremuan egur ustiapenaren mozketa eta aprobetxamendua/Tala forestal y aprovechamiento de madera en el área de Igantzi 2022QBBB0100	18.800,00	0,00	0,00	18.800,00	0,00	18.800,00
2021-JBAL028	2021OZER0031 - Balio anitzeko Arrera Zentroaren kudeaketa osagarriaren zerbitzua/Servicio que complemente la gestión del Centro municipal de Acogida Polivalente	73.717,13	0,00	0,00	73.717,13	0,00	73.717,13
2021-JBAL029	2021OZER0016 ELEKTRONIKOA Errenterian MUGIKORTASUN ADIMENDUNA kudeatzeko beharrezko ekipamendua hornitzea, instalatzea eta kontrolatzeko zerbitzua / Suministro, instalación y control del equipamiento necesario para la gestión de una MOVILIDAD INTELIGENTE en Errenteria	6.095,96	0,00	0,00	6.095,96	0,00	6.095,96
2022-JBAL001	2021OLAN0012 Excavaciones y Transportes ORSA SL.Certificación Nº1. Obra reordenación del tráfico y aparcamiento en fanderia. Expediente 2021/0533.-2022QBBB0055-ELEKTRONIKOA	0,00	0,00	77.688,00	77.688,00	77.688,00	0,00
2022-JBAL002	2021OLAN0016- Mejora de la accesibilidad: rampas en la Avda. de Galtzaraborda 36-52 (Errenteria) / Irisgarritasuna hobetzea: Galtzaraborda hiribideko 36-52ko arrapalak (Errenteria)	0,00	0,00	6.189,51	6.189,51	0,00	6.189,51
2022-JBAL003	2021OZER0038 - Obretako edukiontzi, makinaria eta hondakinen kudeaketa zerbitzua eta materialaren hornitzea/Servicio de contenedores de obra, maquinaria, gestión de residuos y suministro de material.	0,00	0,00	4.132,23	4.132,23	0,00	4.132,23
2022-JBAL004	2019OPOL0103 Servicios de apoyo al programa de infancia y adolescencia de la subarea de servicios sociales del Ayuntamiento de Errenteria / 2019OPOL0103 Errenteriako Udaleko Gizarte Zerbitzuak azpisailaren haur eta nerabeak artatzeko programarako laguntza zerbitzua	0,00	0,00	9.690,00	9.690,00	0,00	9.690,00
2022-JBAL005	2021OZER0035 - Asistencia técnica para la redacción del proyecto de ejecución y dirección de obra Ceip Koldo Mitxelena: Cubierta del patrio del edificio markola de las agustinas	0,00	0,00	1.745,87	1.745,87	0,00	1.745,87
2022-JBAL006	2021OZER0040 -Galtzaraborda Kirolegia, Fanderiako eta Beraungo igerilekuak instalazioen kudeaketa zerbitzua / Servicio gestión inst. Polideportivo Galtzaraborda, piscinas Fanderia y Piscinas Beraun	0,00	0,00	180.000,00	180.000,00	0,00	180.000,00
2022-JBAL007	2021OHOR0001 - Sarriegi Plaza berurbanizatzeko proiektuaren eranskineko jokuen hornidura eta ezarpena / Suministro y colocación de juegos incluidos en el anexo al proyecto de reurbanización de la Plaza Sarriegi	0,00	0,00	4.727,90	4.727,90	0,00	4.727,90
2022-JBAL008	2022OZER0002 - Errenteriako trafikoa arautzeko instalazioak mantendu, kontserbatu, konpondu, muntatu eta handitzeko zerbitzua / Servicio de mantenimiento, conservación, reparación, montaje y ampliación de las instalaciones de regulación del tráfico en Errenteria	0,00	0,00	3.993,55	3.993,55	0,00	3.993,55
2022-JBAL009	2022OZER0003 - Merkatuzar aparkalekuko sarrera kontrolaren kudeaketa, mantentze lanak eta diru bilketa / Gestión, Mantenimiento del control de acceso y recaudación del aparcamiento Merkatuzar	0,00	0,00	1.239,68	1.239,68	0,00	1.239,68
2022-JBAL010	2021OZER0042 - Errenteriako udalerriko erdigunean saneamentua hobetzeko lanen 2.fasea / 2ª fase de mejora de saneamiento del sector centro del termino municipal de Errenteria	0,00	0,00	2.438,18	2.438,18	0,00	2.438,18
2022-JBAL011	2021OLAN0017 -Fiantza Euskararen berrikuntza sustatzeko BADALAB laborategiaren egikaritze eta jarduera Proiektuko Obrak - Fianza proyecto ejecución y actividad BADALAB para promover innovación del euskara	0,00	0,00	5.583,40	5.583,40	0,00	5.583,40
2022-JBAL012	2022OLAN0004 - Agustinas eraikinean lanbide sortzaileen poloa eraikitzeko Exekuzio Proiektuan zehaztutako obrak / Obras definidas en el Proyecto de Ejecución de la rehabilitación del edificio de Agustinas para polo de Industrias Creativas	0,00	0,00	84.000,00	84.000,00	0,00	84.000,00
2022-JBAL013	2022OLAN0003 - Aita Donostia Kaleko atzealdaren eta Maurice Ravel kalearen artean bi igogailu instalatzeko fiantza /2022OLAN0003 Fianza para Instalación de dos ascensores entre la trasera de la c/ Aita Donostia y la c/ Maurice Ravel	0,00	0,00	20.390,30	20.390,30	0,00	20.390,30
2022-JBAL014	2022OLAN000002 Fanderiako igogailuaren birgaitzeari dagokion obrak/2022OLAN0002 - Obras correspondientes a la rehabilitación del ascensor de Fanderia	0,00	0,00	8.502,81	8.502,81	0,00	8.502,81

**ERRETERIAKO UDALA**  
 Kontuhartzailletza

**AYUNTAMIENTO DE ERRETERIA**  
 Intervención

KONTZEPTUA		SALDOA	HASIERAKO	EKITALDIAN	JASOTAKO	GORDAILU	ABE-31
2022-JBAL015	2022OLAN0005 - Obras incluidas en el proyecto de instalación de deshumectación del polideportivo de Galtzalaborda	0,00	0,00	6.071,50	6.071,50	0,00	6.071,50
2022-JBAL016	2021OHOR0003 - Abala Erreterian Markola 17 haur jokuren berrikuntza 4 lotea2021OHOR0003 Aval Renovación del parque infantil Markola 17 en Erretería 4 lote	0,00	0,00	577,90	577,90	0,00	577,90
2022-JBAL017	2022OHOR0001 - LOTE 2 - Ordenagailuen eta monitoreen horniketa2022OHOR0001 - LOTE 2 Suministro de ordenadores y monitores	0,00	0,00	961,34	961,34	0,00	961,34
2022-JBAL018	2021OHOR0003- LOTE I - Erreterian 4 haur jokuren berrikuntza - Renovación de 4 parques infantiles en Erretería	0,00	0,00	725,00	725,00	0,00	725,00
2022-JBAL019	2021OHOR0003- LOTE II - Erreterian 4 haur jokuren berrikuntza - Renovación de 4 parques infantiles en Erretería	0,00	0,00	1.135,00	1.135,00	0,00	1.135,00
2022-JBAL020	2021OHOR0003- LOTE 3 Erreterian 4 haur jokuren berrikuntza - Renovación de 4 parques infantiles en Erretería	0,00	0,00	1.597,00	1.597,00	0,00	1.597,00
2022-JBAL021	2022OLAN0008 - AGUSTINETAKO MARKOLA ERIKINEKO ESTALPEA / CUBIERTA PATIO DEL EDIFICIO MARKOLA EN AGUSTINAS	0,00	0,00	26.300,58	26.300,58	0,00	26.300,58
2022-JBAL022	2022OZER0011 - Erreteriarako udal eraikin batzuen garbiketa eta gaika bildutako hondakinen kudeaketa/Contratación del servicio de limpieza y gestión de residuos recogidos selectivamente de varios edificios de Erretería - LOTE 3	0,00	0,00	18.815,03	18.815,03	0,00	18.815,03
2022-JBAL023	2022OZER0011 - Erreteriarako udal eraikin batzuen garbiketa eta gaika bildutako hondakinen kudeaketa/Contratación del servicio de limpieza y gestión de residuos recogidos selectivamente de varios edificios de Erretería - LOTE 2	0,00	0,00	20.713,98	20.713,98	0,00	20.713,98
2022-JBAL024	2021OLAN0001- Villas Viaducto 23. Arean Aparkaleku publikoa eraikitzeke Exekuzio Proiektuan zehaztutako obrak / Obras definidas en el Proyecto de ejecución edificio de aparcamiento público en el Area 23: Villas Viaducto	0,00	0,00	65.981,90	65.981,90	0,00	65.981,90
2022-JBAL025	2022OLAN0001- Villas Viaducto 23. Arean Aparkaleku publikoa eraikitzeke Exekuzio Proiektuan zehaztutako obrak/Obras definidas en el Proyecto de ejecución edificio de aparcamiento público en el Area 23: Villas Viaducto	0,00	0,00	65.981,90	65.981,90	0,00	65.981,90
2022-JBAL026	2022OLAN0010 - "PARKER KALEA 1-23 ZENBAKIEN ARTEAN UREZ HORNITZEKO UDAL SAREA BERRITZEA" / "RENOVACIÓN DE LA RED MUNICIPAL DE ABASTECIMIENTO DE AGUA EN LA CALLE PARQUE ENTRE LOS NÚMEROS 1-23"	0,00	0,00	3.943,97	3.943,97	0,00	3.943,97
2022-JBAL027	2022HOTX0218 - KANALIZAZIOA: BI KUTXATILA KOMUNIKATZEA - CANALIZACION PARA COMUNICAR DOS ARQUETAS	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
2022-JBAL028	2022OLAN0009- Erreterian jasandako 3 luizien konponketa lanak 2 lotea2022OLAN0009 - Reparación de 3 desprendimientos producidos en Erretería-2 lotea	0,00	0,00	1.797,00	1.797,00	0,00	1.797,00
2022-JBAL029	2022OLAN0009 - Erreterian jasandako 3 luizien konponketa lanak-3 LOTEa2022OLAN0009 - Reparación de 3 desprendimientos producidos en Erretería-3 LOTEa	0,00	0,00	3.216,50	3.216,50	0,00	3.216,50
2022-JBAL030	2021OLAN0014 - Abala Beraungo zentro polifuntzionala obrak.2021OLAN0014 - Aval obras Centro Polifuncional de Beraun	0,00	0,00	53.197,40	53.197,40	0,00	53.197,40
2022-JBAL031	2022OLAN0009 - LOTE 1 - Erreteriarako Luizien konponketa lanak2022OLAN0009 - LOTE 1 - Trabajos reparación desprendimientos en Erretería	0,00	0,00	2.860,00	2.860,00	0,00	2.860,00
2022-JBAL032	2022OLAN0013 - FIANTZA Iztietako isurketak ekiditeko obrak - Nafarroa Etorbideko blokea2022OLAN0013 FIANZA Obras para evitar los vertidos de Iztietak - Bloque de la Avenida de Navarra	0,00	0,00	2.608,96	2.608,96	0,00	2.608,96
2022-JBAL033	2022HOTX0224 -HARGUNEA KONPONDU ASTIGARRAGA 9 KALEA2022HOTX0224 ARREGLO DE ACOMETIDA EN ASTIGARRAGA 9	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00
2022-JBAL034	2022OZER0012 - Fiantza Erreteriarako Hezkuntza komunitaterako harrera eta laguntza proiektua.2022OZER0012 - Fianza Proyecto de acogida y acompañamiento a la comunidad educativa de Erretería	0,00	0,00	3.162,73	3.162,73	0,00	3.162,73
2022-JBAL035	2022OZER0006 - Fiantza Telefonía finkoko, mugikorreko eta Interneteko zerbitzua-LOTE I / Servicio de telefonía fija, móvil e internet LOTE I	0,00	0,00	534,42	534,42	0,00	534,42
2022-JBAL036	2022OZER0006 - Fiantza Telefonía finkoko, mugikorreko eta Interneteko zerbitzua-LOTE II / Servicio de telefonía fija, móvil e internet LOTE II	0,00	0,00	936,79	936,79	0,00	936,79
2022-JBAL037	2022OZER0006- LOTE III - Telefonía finkoko, mugikorreko eta Interneteko zerbitzua / Servicio de telefonía fija, móvil e internet	0,00	0,00	367,77	367,77	0,00	367,77
2022-JBAL038	2019OPOL0103 - Fiantza Erreteriarako Udaleko Gizarte Zerbitzuak azpisailaren haur eta nerabeak artatzeko programarako laguntza zerbitzuaFianza Servicio de apoyo al programa de infancia y adolescencia del Ayuntamiento de Erretería.	0,00	0,00	931,30	931,30	0,00	931,30
2022-JBAL039	2022OZER0020 - Abala ERRETERIAKO UDALERRIKO ERDIGUNEAN SANEAMENDUA HOBETZEKO LANEN 3.FASEA" / "3ª FASE DE MEJORA DE SANEAMIENTO DEL SECTOR CENTRO DEL TERMINO MUNICIPAL DE ERRETERIA"	0,00	0,00	3.756,82	3.756,82	0,00	3.756,82
2022-JBAL040	2022HOTX0263 - Abala EGIBURUBERRI INDUSTRIALDEKO 13 OS LOKALEAN GAS-HARTUNEA EGITEA - REALIZACION DE ACOMETIDA DE GAS EN EL P. EGIBURUBERRI LOCAL 13-OS	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00
2022-JBAL041	2022OZER0019- NG: Gizarte zerbitzuetako Departamentuari aholkularitza tekniko emateko zerbitzua / Servicio de asesoramiento técnico al Departamento de Servicios Sociales.	0,00	0,00	2.402,85	2.402,85	0,00	2.402,85
2022-JBAL042	Behin betiko bermea, Niessen Holding SLk eta Murias Center 4 SAK MURIAS GRUPO EMPRESARIAL SLk bere gain hartutako gutzia beteko dutela bermatzeko (gaia: sozio pribatua bilaketa) - Garantía definitiva del cumplimiento de Niessen Holding S.L. y por la Sociedad Murias Center 4 S.A. de la totalidad asumida por MURIAS GRUPO EMPRESARIAL SL (búsqueda socio privado)	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00
GUZTIRA		<b>5.952.106,53</b>	<b>0,00</b>	<b>852.399,07</b>	<b>6.804.505,60</b>	<b>1.059.548,93</b>	<b>5.744.956,67</b>

**23. Aurrekontu informazioa.**
**23.1. Urteko ekitaldia.**
**1. Gastuen aurrekontua.**



**ERRETERIAKO UDALA**  
Kontuhartzailletza



**AYUNTAMIENTO DE  
ERRETERIA**  
Intervención

**a) Kreditu aldaketak.**

























**ERRENTERIAKO UDALA**  
 Kontuhartzailletza

**AYUNTAMIENTO DE ERRETERIA**  
 Intervención

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	LIKIDAZIOEN DEUSEZTAPENA	GERORAPENA ETA ZATIKAPENA	SARREREN ITZULKETA	ESKUBIDE EZEZTAT., GUZTIRA
2 0420.312.01.151.10 2022	HIRIGINTZA LIZENTZIAK	6.788,80	0,00	0,00	6.788,80
2 0420.321.01.151.10 2022	IBERDROLA: ERRAILAK, ZUTOINAK	3.356,44	0,00	0,00	3.356,44
2 0420.321.02.933.00 2022	KIOSKOAK BIDE PUBLIKOAN ETA KANONAK	1.290,34	0,00	1.931,59	3.221,93
2 0520.711.01.000.00 2022	EEE	98.519,60	0,00	0,00	98.519,60
2 0630.310.11.337.20 2022	GAZTERIA: UDAKO JARDUERAK	0,00	0,00	437,36	437,36
2 0630.310.14.323.00 2022	UZTARGI HAUR ESKOLA: BAZKARIA	223,62	0,00	74,54	298,16
2 0730.310.12.231.10 2022	ETXEZ-ETXEKO LAGUNTZA	0,00	0,00	616,00	616,00
2 0730.310.12.231.10 2021	ETXEZ-ETXEKO LAGUNTZA	0,00	0,00	2.108,96	2.108,96
2 0830.310.11.334.00 2021	IRAKASKUNTZA BEREZIAK: ARTE PLASTIKOAK	0,00	0,00	326,05	326,05
2 0920.310.01.162.10 2022	HONDAKINEN BILKETA	2.933,35	0,00	6.894,92	9.828,27
2 0920.310.02.160.00 2022	ESTOLDERIA ZERBITZUA	10.594,48	0,00	720,13	11.314,61
2 0920.310.09.161.00 2022	UR HORNIDURA	9.857,26	0,00	5.437,03	15.294,29
2 1030.310.01.335.20 2022	EUSKERA: JARDUERAK ETA MATRIKULA KUOTAK	0,00	0,00	22.593,20	22.593,20
2 1030.410.01.335.20 2022	EUSKO JAULARITZA: EUSKERA	0,00	0,00	15,00	15,00
2 1220.310.05.133.20 2022	IBILGAILUAK JASOTZEA (GARABIA)	0,00	0,00	163,02	163,02
2 1220.311.98.311.00 2022	ANIMALIAK BIDE PUBLIKOTIK KENTZEA	0,00	0,00	1.392,90	1.392,90
2 1220.320.06.133.10 2022	BIDE PUBLIKOAN APARKATZEA (TAO)	5.814,88	0,00	587,27	6.402,15
2 1220.322.01.151.00 2022	IBILGAILUEN SARRERA	1.288,52	0,00	0,00	1.288,52
2 1220.391.01.000.00 2022	TRAFIKO ISUNAK	6.645,00	0,00	631,20	7.276,20
2 1220.391.02.000.00 2022	BESTE ISUNAK	951,00	0,00	0,00	951,00
2 1710.540.01.933.00 2022	ETXEBIZITZAREN ERABILAREN ZESIOAREN KANO	271,53	0,00	221,67	493,20
2 1710.550.01.933.00 2022	KANONAK KONTRATAZIOA ETA ONDAREA	0,00	0,00	140,00	140,00
TOTAL		235.446,22	0,00	143.675,28	379.121,50

**a.2) ESKUBIDE BALIOGABETUAK**

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	GAUZA BIDEZKO KOBRANTZAK	KAUDIMENGABEZIAK	BESTE ARRAZOI BATZUK	ESKUBIDE BALIOGABETUAK
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00

**a.3) BILKETA GARBIA**

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	BILKETA GORDINA	SARREREN ITZULKETA	BILKETA GARBIA
2 0210.411.01.920.30 2022	HAEE: DIRULAGUNTZAK FORMAKUNTZA	14.742,33	0,00	14.742,33
2 0210.823.01.000.00 2022	PERTSONALAREN AURRERAKINAK	1.409,25	0,00	1.409,25
2 0220.412.01.241.00 2022	LANBIDE - ENPLEGU PLANAK	326.063,78	0,00	326.063,78
2 0220.412.03.241.00 2022	NG: LANBIDE - ENPLEGU PLANAK	267.574,32	0,00	267.574,32
2 0310.112.01.000.00 2022	O.H.Z. IZAERA RUSTIKOAK	9.363,86	0,00	9.363,86
2 0310.112.02.000.00 2022	O.H.Z. HIRITAR IZAERADUNAK	6.625.930,32	39.906,46	6.586.023,86
2 0310.112.02.000.00 2021	OHZ HIRI-IZAERA	0,00	6.770,94	-6.770,94
2 0310.113.01.000.00 2022	TRAKZIO MEKANIKOZKO IBILGAILUEN GAIKEKO	2.183.685,54	17.823,16	2.165.862,38
2 0310.113.01.000.00 2021	TRAKZIO MEKANIKOKO IBILGAILUAREN GAIKEK	0,00	167,20	-167,20
2 0310.114.01.000.00 2022	LURZORUAREN GAINBALIOAREN GAIKEKO ZERGA	445.388,30	789,68	444.598,62
2 0310.130.01.000.00 2022	ENPRESA JARDUERAK, PROFESIONALAK	692.406,21	1.052,30	691.353,91
2 0310.380.01.000.00 2022	AURREKO EKITALDIETAKO ITZULERAK	46.654,21	2.461,07	44.193,14
2 0310.392.01.000.00 2022	PREMIAMENDUZKO ERREKARGUA	136.538,81	12,66	136.526,15
2 0310.396.01.000.00 2022	TELEKOMUNIKAZIO OPERADOREAK	92.738,00	0,00	92.738,00
2 0310.399.01.000.00 2022	BESTELAKO DIRU-SARRERAK	58.815,69	826,79	57.988,90
2 0310.400.01.000.00 2022	ITUNDU GABEKO ZERGEN PARTAIDETZA	40.848,72	0,00	40.848,72
2 0310.410.01.929.10 2022	EUSKO JAULARITZA: BAKE EPIATEGIA	5.725,00	0,00	5.725,00
2 0310.420.01.000.00 2022	ITUNDUTAKO ZERGEN PARTAIDETZA	30.191.921,43	0,00	30.191.921,43
2 0310.420.02.000.00 2022	GFA- Oinarriko zerbitzuak laguntzak	1.337.949,46	0,00	1.337.949,46
2 0310.540.01.000.00 2022	ONDASUN HIGIEZINEN ERRENTAK	30.664,74	0,00	30.664,74
2 0310.560.01.000.00 2022	GORDAILUAREN INTERESAK	1.198,79	0,00	1.198,79
2 0310.860.01.933.00 2022	Epe motzeko fidantza itzulpenak	1.000,00	0,00	1.000,00
2 0320.710.01.330.00 2022	EJ LANBIDE SORTZAILIEN POLOA	960.000,00	0,00	960.000,00
2 0420.282.01.000.00 2022	ERAIKITZE, OBRA ETA INSTALAZIOEN GAIKEKO	426.933,52	22.250,89	404.682,63
2 0420.282.01.000.00 2021	ERAIKUNTZA, INSTALAZIO ETA OBREN GAIKEK	0,00	7.094,31	-7.094,31
2 0420.310.05.164.00 2022	HILERRIA ETA BESTELAKO HILETA ZERBITZUAK	7.903,20	0,00	7.903,20
2 0420.311.01.151.10 2022	ESTABLEZIMENDUAK IREKITZEKO LIZENTZIA	17.807,20	0,00	17.807,20
2 0420.311.03.151.10 2022	ASTEROKO AZOKA	44.492,47	228,98	44.263,49
2 0420.312.01.151.10 2022	HIRIGINTZA LIZENTZIAK	74.906,53	0,00	74.906,53
2 0420.321.01.151.10 2022	IBERDROLA: ERRAILAK, ZUTOINAK	327.529,50	0,00	327.529,50
2 0420.321.02.933.00 2022	KIOSKOAK BIDE PUBLIKOAN ETA KANONAK	150.476,62	1.931,59	148.545,03
2 0420.651.01.000.00 2022	HIRIGINTZA APROBETXAMENDUAK	133.840,41	0,00	133.840,41
2 0420.710.01.000.00 2021	EUSKO JAULARITZA: ZENTROAK BIRGAITZEA	286.985,38	0,00	286.985,38
2 0520.300.01.172.10 2022	ESTAZIO FOTOVOLTAIKOAK: ENERGIA SALMENTA	8.989,37	0,00	8.989,37
2 0520.410.03.170.00 2022	EJ - INGURUMEN HOBEKUNTZA	545,08	0,00	545,08
2 0520.720.01.454.00 2022	GFA UDAL HERRIBIDEEN SAREA	18.357,16	0,00	18.357,16
2 0520.790.00.170.00 2022	FSE: LIFE 21	144.450,00	0,00	144.450,00
2 0630.310.11.337.20 2022	GAZTERIA: UDAKO JARDUERAK	30.872,86	437,36	30.435,50
2 0630.310.14.323.00 2022	UZTARGI HAUR ESKOLA: BAZKARIA	20.482,34	74,54	20.407,80
2 0630.420.01.337.20 2022	FORU ALDUNDIA: GAZTERIA	16.615,92	0,00	16.615,92
2 0730.310.12.231.10 2022	ETXEZ-ETXEKO LAGUNTZA	168.096,70	616,00	167.480,70
2 0730.310.12.231.10 2021	ETXEZ-ETXEKO LAGUNTZA	0,00	2.108,96	-2.108,96
2 0730.410.01.231.30 2022	EUSKO JAULARITZA: GIZARTE LARRIALDIETARA	954.815,60	0,00	954.815,60

**ERRENTERRIAKO UDALA**  
Kontuhartzailletza



**AYUNTAMIENTO DE ERRENTERIA**  
Intervención

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	BILKETA GORDINA	SARREREN ITZULKETA	BILKETA GARBIA
2 0730.420.05.231.10 2022	FORU ALDUNDIA: ETXEZ ETXEEKO LAGUNTZA	241.200,87	0,00	241.200,87
2 0730.720.01.231.70 2022	NG: GFA - ADINEKOEN OSTATUAK	22.312,50	0,00	22.312,50
2 0830.310.11.334.00 2022	HEZKUNTZA BEREZIAK: ARTE PLASTIKOAK	10.851,87	0,00	10.851,87
2 0830.310.11.334.00 2021	IRAKASKUNTZA BEREZIAK: ARTE PLASTIKOAK	0,00	326,05	-326,05
2 0830.310.16.334.00 2022	VILLA DE ERRENTERIA K.Z.: EKITALDIAK	21.147,03	0,00	21.147,03
2 0830.321.01.338.00 2022	JAIK: FERIAK, SALMENTA POSTUAK	27.645,47	0,00	27.645,47
2 0830.340.04.333.00 2022	KULTUR ARETOEN ERABILERA: ALOKAIURUA	5.467,07	0,00	5.467,07
2 0830.410.01.332.00 2022	EJ - LIBURUTEGI ETA IRAKURTEKA SUSTAPENA	4.859,00	0,00	4.859,00
2 0830.410.02.334.00 2022	ARTE ESZENIKOAK	11.911,35	0,00	11.911,35
2 0830.410.03.334.10 2022	EJ - HERRITAR LABEA	11.787,50	0,00	11.787,50
2 0830.420.02.333.10 2022	NIESSENGO DANTZAGUNEAREN MANTENUA	32.500,00	0,00	32.500,00
2 0830.420.03.334.00 2022	GFA- ATLANTIKALDIA 2021-2022	33.602,76	0,00	33.602,76
2 0830.420.04.334.00 2022	GFA LABURMETRAILAK	6.211,00	0,00	6.211,00
2 0830.710.01.333.10 2022	NG: LEKUONA FABRIKA	131.441,74	0,00	131.441,74
2 0920.310.01.162.10 2022	HONDAKINEN BILKETA	2.031.663,12	6.894,92	2.024.768,20
2 0920.310.02.160.00 2022	ESTOLDERIA ZERBITZUA	954.558,36	720,13	953.838,23
2 0920.310.09.161.00 2022	UR HORNIDURA	1.433.634,58	5.437,03	1.428.197,55
2 0920.340.12.933.00 2022	UDAL ONDAREAREN APROBETXAMENDUA	18.061,25	0,00	18.061,25
2 1030.310.01.335.20 2022	EUSKERA: JARDUERAK ETA MATRIKULA KUOTAK	12.028,38	22.593,20	-10.564,82
2 1030.410.01.335.20 2022	EUSKO JAULARITZA: EUSKERA	363.314,02	15,00	363.299,02
2 1030.420.01.335.10 2022	FORU ALDUNDIA: EUSKERA	5.026,00	0,00	5.026,00
2 1220.310.05.133.20 2022	IBILGAILUAK JASOTZEA (GARABIA)	32.569,22	163,02	32.406,20
2 1220.311.02.441.20 2022	AUTOTAXI	154,35	0,00	154,35
2 1220.311.98.311.00 2022	ANIMALIAK BIDE PUBLIKOTIK KENTZEA	498,07	1.392,90	-894,83
2 1220.320.06.133.10 2022	BIDE PUBLIKOAN APARKATZEA (TAO)	498.545,72	587,27	497.958,45
2 1220.322.01.151.00 2022	IBILGAILUEN SARRERA	221.404,57	0,00	221.404,57
2 1220.391.01.000.00 2022	TRAFIKO ISUNAK	241.379,13	631,20	240.747,93
2 1220.391.02.000.00 2022	BESTE ISUNAK	10.184,66	0,00	10.184,66
2 1430.410.01.327.10 2022	EJ-ENPLEGU ETA GIZARTE POLITIKAK	25.641,07	0,00	25.641,07
2 1430.420.01.327.10 2022	GFA-BIZIKIDETZA ETA GIZA ESKUBIDEAK	5.831,00	0,00	5.831,00
2 1530.310.10.342.00 2022	KIROLDEGIKO SARRERAK	380.791,76	0,00	380.791,76
2 1530.321.99.340.00 2022	BESTELAKO DIRU-SARRERAK	7.639,06	0,00	7.639,06
2 1530.420.01.341.30 2022	FORU ALDUNDIKO APORTAZIOA	67.332,00	0,00	67.332,00
2 1530.540.01.342.10 2022	ONDASUN HIGIEZINEN ERRENTAK: KIROLAK	31.400,00	0,00	31.400,00
2 1710.540.01.933.00 2022	ETXEBIZITZAREN ERABILAREN ZESIOAREN KANO	39.509,92	221,67	39.288,25
2 1710.550.01.933.00 2022	KANONAK KONTRATAZIOA ETA ONDAREA	251.140,42	140,00	251.000,42
2 1710.553.01.933.10 2022	GARAJE MERKATUZAR: SARRERAK	54.484,85	0,00	54.484,85
2 1710.612.02.000.00 2022	UDAL LOKALEN BESTERENTZEA (ULO)	30.151,25	0,00	30.151,25
2 1830.311.13.492.00 2022	ALDIZKARI SALMENTA ETA HAINBAT AGIRI	245,69	0,00	245,69
TOTAL		53.582.845,23	143.675,28	53.439.169,95

**b) Sarrerren itzulketak.**

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	URT-1ean ORDAINTZEKE DAUDENAK	HASIERAKO SALDOAREN ALDAK. ETA EZEZT.	EKITALDIAN ONARTUAK	ITZULKETA ONARTUAK, GUZTIRA	PRESKRIP.	EKITALDIAN ORDAIND.	ABE-31n ORDAINTZEKE
2 0310.112.02.000.00 2022	O.H.Z. HIRITAR IZAERADUNAK	0,00		39.906,46	39.906,46	0,00	39.906,46	0,00
2 0310.112.02.000.00 2021	OHZ HIRI-IZAERA	6.770,94		0,00	6.770,94	0,00	6.770,94	0,00
2 0310.113.01.000.00 2022	TRAKZIO MEKANIKOZKO IBILGAILUEN GAINEKO	0,00		17.835,74	17.835,74	0,00	17.823,16	12,58
2 0310.113.01.000.00 2021	TRAKZIO MEKANIKOKO IBILGAILUAREN GAINEK	1.320,63		0,00	1.320,63	0,00	167,20	1.153,43
2 0310.114.01.000.00 2022	LURZORUAREN GAINBALIOAREN GAINEKO ZERGA	0,00		789,68	789,68	0,00	789,68	0,00
2 0310.130.01.000.00 2022	ENPRESA JARDUERAK, PROFESIONALAK	0,00		1.052,30	1.052,30	0,00	1.052,30	0,00
2 0310.380.01.000.00 2022	AURREKO EKITALDIETAKO ITZULERA	0,00		2.461,07	2.461,07	0,00	2.461,07	0,00
2 0310.392.01.000.00 2022	PREMIAMENDUZKO ERREKARGUA	0,00		12,66	12,66	0,00	12,66	0,00
2 0310.399.01.000.00 2022	BESTELAKO DIRU-SARRERAK	0,00		974,71	974,71	0,00	826,79	147,92
2 0420.282.01.000.00 2022	ERAIKITZE, OBRA ETA INSTALAZIOEN GAINEKO	0,00		22.250,89	22.250,89	0,00	22.250,89	0,00
2 0420.282.01.000.00 2021	ERAIKUNTZA, INSTALAZIO ETA OBREN GAINEK	7.094,31		0,00	7.094,31	0,00	7.094,31	0,00
2 0420.311.03.151.10 2022	ASTEROKO AZOKA	0,00		228,98	228,98	0,00	228,98	0,00
2 0420.321.02.933.00 2022	KIOSKOAK BIDE PUBLIKOAN ETA KANONAK	0,00		1.931,59	1.931,59	0,00	1.931,59	0,00
2 0630.310.11.337.20 2022	GAZTERIA: UDAKO JARDUERAK	0,00		437,36	437,36	0,00	437,36	0,00
2 0630.310.14.323.00 2022	UZTARGI HAUR ESKOLA: BAZKARIA	0,00		74,54	74,54	0,00	74,54	0,00
2 0730.310.12.231.10 2022	ETXEZ-ETXEEKO LAGUNTZA	0,00		616,00	616,00	0,00	616,00	0,00
2 0730.310.12.231.10 2021	ETXEZ ETXEEKO LAGUNTZA	2.108,96		0,00	2.108,96	0,00	2.108,96	0,00
2 0830.310.11.334.00 2021	IRAKASKUNTZA BEREZIAK: ARTE PLASTIKOAK	326,05		0,00	326,05	0,00	326,05	0,00
2 0920.310.01.162.10 2022	HONDAKINEN BILKETA	0,00		6.894,92	6.894,92	0,00	6.894,92	0,00
2 0920.310.02.160.00 2022	ESTOLDERIA ZERBITZUA	0,00		720,13	720,13	0,00	720,13	0,00
2 0920.310.09.161.00 2022	UR HORNIDURA	0,00		5.437,03	5.437,03	0,00	5.437,03	0,00
2 0920.310.09.161.00 2021	UR-HORNIDURA	2.294,64		0,00	2.294,64	0,00	0,00	2.294,64
2 1030.310.01.335.20 2022	EUSKERA: JARDUERAK ETA MATRIKULA KUOTAK	0,00		22.593,20	22.593,20	0,00	22.593,20	0,00
2 1030.410.01.335.20 2022	EUSKO JAULARITZA: EUSKERA	0,00		15,00	15,00	0,00	15,00	0,00
2 1220.310.05.133.20 2022	IBILGAILUAK JASOTZEA (GARABIA)	0,00		163,02	163,02	0,00	163,02	0,00
2 1220.311.98.311.00 2022	ANIMALIAK BIDE PUBLIKOTIK KENTZEA	0,00		1.392,90	1.392,90	0,00	1.392,90	0,00
2 1220.320.06.133.10 2022	BIDE PUBLIKOAN APARKATZEA (TAO)	0,00		587,27	587,27	0,00	587,27	0,00

**ERRENTERIAKO UDALA**  
 Kontuhartzailletza

**AYUNTAMIENTO DE ERRENTERIA**  
 Intervención

2 1220.391.01.000.00 2022	TRAFIKO ISUNAK	0,00		631,20	631,20	0,00	631,20	0,00
2 1710.540.01.933.00 2022	ETXEBIZITZAREN ERABILAREN ZESIOAREN KANO	0,00		221,67	221,67	0,00	221,67	0,00
2 1710.550.01.933.00 2022	KANONAK KONTRATAZIOA ETA ONDAREA GUZTIRA	0,00	19.915,53	140,00	140,00	0,00	140,00	0,00
				127.368,32	147.283,85	0,00	143.675,28	3.608,57

**c) Sarrerako konpromisoak.**

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	KONPROMISO HITZARTUAK			BETETAKO KONPROM.	ABE-31n BETETZEKO KONPROM.
		AURREK. ITXJETATIK TXERTATUAK	EKITALDIAN	GUZTIRA		
2 0220.412.01.241.00 2022	LANBIDE - ENPLEGU PLANAK	0,00	353.518,66	353.518,66	187.364,89	-166.153,77
2 0220.412.01.241.00 2021	LANBIDE - ENPLEGU PLANAK	699.527,41	-113.221,16	586.306,25	539.891,29	-46.414,96
2 0310.410.01.929.10 2022	EUSKO JAURLARITZA: BAKE EPIATEGIA	0,00	5.725,00	5.725,00	5.725,00	0,00
2 0310.931.01.000.00 2022	SEKTOR PUBLIKOTIK KANPOKO ENTITATEENA	0,00	2.800.000,00	2.800.000,00	0,00	-2.800.000,00
2 0320.710.01.330.00 2022	EJ LANBIDE SORTZAILEEN POLOA	0,00	960.000,00	960.000,00	960.000,00	0,00
2 0320.710.01.330.00 2021	EJ: SORMENEZKO LANBIDEEN GUNEA	980.000,00	-980.000,00	0,00	0,00	0,00
2 0420.710.01.000.00 2021	EUSKO JAURLARITZA: ZENTROAK BIRGAITZEA	233.885,45	353.999,50	587.884,95	286.985,38	-300.899,57
2 0420.710.01.134.00 2022	E.J.: IRISGARRITASUNA	131.318,84	0,00	131.318,84	0,00	-131.318,84
2 0420.710.01.150.00 2022	EJ: PLANA INBERTSIO ESTRATEJIKOAK 22-24	0,00	362.463,36	362.463,36	362.463,36	0,00
2 0420.710.01.151.00 2022	EJ - HIRIGINTZA	0,00	2.032,50	2.032,50	2.032,50	0,00
2 0420.710.02.000.00 2021	EJ: IRISGARRITASUNA	168.681,16	-12.940,50	155.740,66	20.809,50	-134.931,16
2 0420.720.02.000.00 2022	GFA BIRSORKUNTZA	0,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	0,00
2 0420.720.02.000.00 2021	DFG BIRSORKUNTZA	100.000,00	-35.117,72	64.882,28	64.882,28	0,00
2 0520.410.03.000.00 2022	EJ - AGENDA 21	0,00	13.125,00	13.125,00	10.125,00	-3.000,00
2 0520.410.03.170.00 2022	EJ - INGURUMEN HOBEKUNTZA	0,00	1.398,00	1.398,00	1.398,00	0,00
2 0520.420.03.162.20 2022	GFA - HONDAKINEN PREBENTZIOA	0,00	4.648,34	4.648,34	4.648,34	0,00
2 0520.420.03.172.00 2022	GFA - ENERGIA BERRIZTAGARRIAK	0,00	16.652,26	16.652,26	16.652,26	0,00
2 0520.700.01.000.00 2021	FEDER programa	154.145,80	0,00	154.145,80	0,00	-154.145,80
2 0520.710.02.171.00 2022	EJ: PARKEKO LURRAREN DESKONTAMINAZIOA	0,00	93.025,00	93.025,00	93.025,00	0,00
2 0730.720.01.231.70 2022	NG: GFA - ADINEKOEN OSTATUAK	0,00	22.312,50	22.312,50	22.312,50	0,00
2 0830.410.03.334.10 2022	EJ - HERRITAR LABEA	11.787,50	0,00	11.787,50	11.787,50	0,00
2 0830.420.03.334.00 2022	GFA- ATLANTIKALDIA 2021-2022	8.000,00	8.000,00	16.000,00	8.000,00	-8.000,00
2 0830.420.04.334.00 2022	GFA LABURMETRAILAK	2.242,00	6.615,00	8.857,00	6.211,00	-2.646,00
2 0830.710.01.333.10 2022	NG: LEKUONA FABRIKA	0,00	175.255,65	175.255,65	131.441,74	-43.813,91
2 1030.420.01.335.10 2022	FORU ALDUNDIA: EUSKERA	2.148,00	0,00	2.148,00	0,00	-2.148,00
2 1220.420.99.441.10 2022	MUGIKORTASUNA	0,00	108.680,00	108.680,00	108.680,00	0,00
2 1330.400.01.231.50 2022	GENERO INDARKERIAREN AURKA ITUNA	0,00	37.125,05	37.125,05	0,00	-37.125,05
2 1330.421.01.231.50 2022	FORU ALDUNDIA: BERDINTASUNA ETA PARTAIDE	0,00	14.374,00	14.374,00	14.374,00	0,00
2 1430.410.01.327.10 2022	EJ-ENPLEGU ETA GIZARTE POLITIKAK	0,00	19.153,07	19.153,07	19.153,07	0,00
2 1430.420.01.327.10 2022	GFA-BIZIKIDETZA ETA GIZA ESKUBIDEAK	2.749,00	5.831,00	8.580,00	5.831,00	-2.749,00
2 1530.420.01.341.30 2022	FORU ALDUNDIKO APORTAZIOA	0,00	67.332,00	67.332,00	67.332,00	0,00
2 1810.710.02.332.20 2022	ARTXIBO	0,00	7.441,50	7.441,50	7.441,50	0,00
2 1830.420.01.327.20 2022	FORU ALDUNDIA: GIZA ESKUBIDEAK	2.152,00	0,00	2.152,00	2.152,00	0,00
	GUZTIRA	2.496.637,16	4.457.428,01	6.954.065,17	3.120.719,11	-3.833.346,06

**23.2. Ekitaldi itxiak.**
**1. Gastuen aurrekontua. Aurrekontu itxietako obligazioak.**













**ERRENTERIAKO UDALA**  
 Kontuhartzailletza

**AYUNTAMIENTO DE ERRENTERIA**  
 Intervención

**c) ESKUBIDE EZEZTATUAK**

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	GAUZA BIDEZKO KOBARRANTZAK	KAUDIMENGABEZIAK	PRESKRIPZIOAK	BESTE ARRAZOI BATZUK	ESKUBIDE EZEZTATUAK, GUZTIRA
4 0301.540.01.000.00 2017	ONDASUN HIGIEZINEN ERRENTAK	0,00	7.107,31	0,00	0,00	7.107,31
4 0310.112.01.000.00 2018	O.H.Z. IZAERA RUSTIKOIA	0,00	316,76	0,00	0,00	316,76
4 0310.112.02.000.00 2018	O.H.Z. HIRITAR IZAERADUNAK	0,00	13.038,62	18.374,78	0,00	31.413,40
4 0310.113.01.000.00 2018	TMIZ	0,00	20.973,24	31.462,62	0,00	52.435,86
4 0310.114.01.000.00 2018	LURZORU GAINBALloko gaineare zerga	0,00	18.736,99	12.857,92	0,00	31.594,91
4 0310.130.01.000.00 2019	ENPRESA JARDUERAK, PROFESIONALAK	0,00	184,13	0,00	0,00	184,13
4 0310.130.01.000.00 2018	JEZ	0,00	49.430,93	17.277,14	0,00	66.708,07
4 0310.540.01.000.00 2018	ONDASUN HIGIEZINEN ERRENTAK	0,00	1.724,15	0,00	0,00	1.724,15
4 0420.282.01.000.00 2018	ERAIKITZE, OBRA ETA INSTALAZIOEN GAINEKO	0,00	228,93	154,65	0,00	383,58
4 0420.311.01.151.10 2018	ESTABLEZIMENDUAK IREKITZEKO	0,00	3.940,87	561,50	0,00	4.502,37
4 0420.312.01.151.10 2018	HIRIGINTZAkoLIZENTZIAK	0,00	86,05	421,08	0,00	507,13
4 0420.321.02.933.00 2018	TOKI PUBLIK ERABiler	0,00	3.571,89	68,60	0,00	3.640,49
4 0730.310.12.231.10 2018	ETXEZ-ETXEKO LAGUNTZA	0,00	182,88	0,00	0,00	182,88
4 0920.310.01.162.10 2018	HONDAKINEN BILKETA	0,00	5.452,03	5.294,44	0,00	10.746,47
4 0920.310.02.160.00 2019	ESTOLDERIA ZERBITZUA	0,00	0,95	0,00	0,00	0,95
4 0920.310.02.160.00 2018	ESTOLDERIA ZERBITZUA	0,00	417,70	729,27	0,00	1.146,97
4 0920.310.09.161.00 2019	UR HORNIDURA	0,00	90,34	0,00	0,00	90,34
4 0920.310.09.161.00 2018	UR HORNIDURA	0,00	2.140,38	3.098,47	0,00	5.238,85
4 0920.311.03.151.10 2018	ASTEROKO AZOKA txikia	0,00	5.362,56	361,10	0,00	5.723,66
4 0920.340.12.933.00 2020	UDAL ONDAREAREN APROBETXAMENDUA	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
4 1030.310.01.335.20 2018	EUSKERA: JARDUERAK ETA MATRIKULA KUOTAK	0,00	160,00	0,00	0,00	160,00
4 1220.310.05.133.20 2018	IBILGAI JASOTZEA (GARABIA)	0,00	17.726,79	4.633,66	0,00	22.360,45
4 1220.311.98.311.00 2018	ANIMALIAK BIDE PUBLIKOTIK KENTZEA	0,00	494,37	0,00	0,00	494,37
4 1220.322.01.151.00 2018	IBILGAILUEN SARRERA	0,00	369,88	2.795,10	0,00	3.164,98
4 1220.391.01.000.00 2021	TRAFIKO ISUNAK	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00
4 1220.391.01.000.00 2020	TRAFIKO ISUNAK	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00
4 1220.391.01.000.00 2019	TRAFIKO ISUNAK	0,00	250,00	0,00	0,00	250,00
4 1220.391.01.000.00 2018	TRAFIKO ISUNAK	0,00	29.927,23	6.439,34	0,00	36.366,57
4 1220.391.02.000.00 2021	BESTE ISUNAK	0,00	175,00	0,00	0,00	175,00
4 1220.391.02.000.00 2018	BESTE ISUNAK	0,00	9.563,50	4.343,05	0,00	13.906,55
	GUZTIRA	0,00	192.053,48	108.972,72	0,00	301.026,20

**23.3. Ondorengo ekitaldiak.**
**1. Gastu konpromisoak ondorengo ekitaldietako aurrekontuen kargura.**

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	EKITALDIKO AURREKONTUAREN KARGURA HARTUTAKO GASTU KONPROMISOAK				
		2023	2024	2025	2026	ONDOREN
5 0430.622.01.330.00	AGUSTINETAKO PROIEKTUA: LANBIDE SORTZAIL	1.440.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 0420.622.01.323.00	SANTO ANGEL DE LA GUARDA: 2 FASEA	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 0420.623.01.134.00	GAZTANOKO IGOGAILUA	520.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 0420.601.03.171.00	BERAUN KALEA FASE 1	520.000,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00
5 0730.643.01.231.70	NG: APARTAMENTU TUTELATU BERRITZAILLEN P	21.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 0320.771.01.433.00	LOKAL HUTSEN EGOKITZAPENERAKO DIRULAGUNT	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 0420.622.01.151.10	PONTIKA AUZOKO APARKALEKUA	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	GUZTIRA	3.901.200,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00

**2. Sarrera konpromisoak ondorengo ekitaldietako aurrekontuen kargura.**

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	EKITALDIRA EGOZGARRIAK DIREN SARRERA KONPROMISO HITZARTUAK				
		2023	2024	2025	2026	ONDOREN
7 1330.421.01.231.50	GFA - BERDINTASUNA ETA PARTAIDETZA	14.374,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 1430.410.01.327.10	EJ-ENPLEGU ETA GIZARTE POLITIKAK	7.301,06	0,00	0,00	0,00	0,00
7 0520.711.01.172.00	NG: EEE	388.134,02	0,00	0,00	0,00	0,00
7 0520.410.03.000.00	EJ: AGENDA 2023	6.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 0320.710.01.330.00	GV: POLO PROFESIONES CREATIVAS	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 0520.790.00.170.00	FSE: LIFE 21	337.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 0520.710.02.171.00	EJ: PARKEKO LURRAREN DESKONTAMINAZIOA	82.500,00	74.475,00	0,00	0,00	0,00
7 0420.710.01.151.00	EJ - HIRIGINTZA	8.130,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 0520.410.03.170.00	EJ: INGURUMEN-HOBETUNTZA	1.398,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 1430.420.01.327.10	GFA - BIZIKIDETZA ETA GIZA ESKUBIDEAK	6.894,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 0420.710.01.150.00	EJ: PLANA INBERTSIO ESTRATEJIKOAK 22-24	724.926,71	724.926,71	1.600.141,00	0,00	0,00
7 0920.700.00.454.00	ESTATUA: AUZO-BIDEAK	96.270,28	0,00	0,00	0,00	0,00
7 0730.720.01.231.70	NG: GFA - ADINEKOEN OSTATUAK	21.196,88	0,00	0,00	0,00	0,00
7 1220.420.99.441.10	GFA - MUGIKORTASUNA	108.680,00	108.680,00	108.680,00	0,00	0,00
	GUZTIRA	1.823.729,93	908.081,71	1.708.821,00	0,00	0,00

**23.4. Gastu proiektuen exekuzioa.**

Ez dago gastu proiekturik.

**ERRENTERIAKO UDALA**  
 Kontuhartzailtza

**AYUNTAMIENTO DE ERRENTERIA**  
 Intervención

**23.5 Finantzaketa lotuko gastuak.**

Proiektua	Finantziatio portzentaia	Desbiderapena ekitaldiaren hasieran	Despiderapena ekitaldiaren amaieran	Ekitaldiko desbiderapena	Gerakinean doikuntza	Ekitaldiko emaitzan doikuntza
VIAL T. LÓPEZ-RM. AZKUE (Pribatua)		539.500,00	539.500,00	0,00	0,00	0,00
Gaztaño berri-ko konpensazio batzordea (Pribatua)		601.012,00	601.012,00	0,00	601.012,00	-29.961,89
Josefina Rubio Tio-ren herentzia (Pribatua)		906.156,61	936.118,50	29.961,89	936.118,50	243.425,00
Markola ikastetxeko eraikina (EJ)	%56	0,00	-243.425,00	-243.425,00	0,00	-70.500,81
Barandiaran parkea deskontaminatzea (EJ)	%47	0,00	70.500,81	70.500,81	70.500,81	2.136,11
Gamon ikastetxeko estalpea (EJ)	%43	2.136,11	0,00	-2.136,11	0,00	200.396,79
Badalab eraikina egokitu (GFA)	%46	200.396,79	0,00	-200.396,79	0,00	262.330,16
Oartzun ibai-korridorea (EJ)	%94	262.330,16	0,00	-262.330,16	0,00	-76.542,89
Talka plana 2019 (Lanbide)	%40	-76.542,89	0,00	76.542,89	0,00	-30.118,40
Talka plana 2019 - 3. sektorea (Lanbide)	%99	-30.118,40	0,00	30.118,40	0,00	-217.652,14
Enplegu plana 2020 - Orokorra (Lanbide)	%66	-217.652,14	0,00	217.652,14	0,00	65.280,00
Enplegu plana 2020 - Akonpainamendua (Lanbide)	%100	65.280,00	0,00	-65.280,00	0,00	108.692,87
Enplegu plana 2021 - Orokorra (Lanbide)	%87	108.692,87	0,00	-108.692,87	0,00	-9.098,72
Enplegu plana 2021 - Gaztea (Lanbide)	%49	-9.098,72	0,00	9.098,72	0,00	35.343,00
Enplegu plana 2021 - Akonpainamendua (Lanbide)	%92	35.343,00	0,00	-35.343,00	0,00	-42.638,41
Enplegu plana 2022 - Orokorra (Lanbide)	%94	0,00	42.638,41	42.638,41	42.638,41	-252.363,25
Enplegu plana 2022 - Lehen aukera (Lanbide)	%94	0,00	252.363,25	252.363,25	252.363,25	104.415,15
Enplegu plana 2022 - Berpiztu	%41	0,00	-104.415,15	-104.415,15	0,00	-144.450,00
Life proiektua - Ereñozu (EB)	%60	0,00	144.450,00	144.450,00	144.450,00	-528.512,20
Agustinak eraikina - Lanbide sortzaileen poloa (EJ)	%43	0,00	528.512,20	528.512,20	528.512,20	77.220,31
Irisgarritasuna - Aita Donostia igogailua (EJ)	%54	0,00	-77.220,31	-77.220,31	0,00	41.416,42
Ezpondak konpontzea (Estatua)	%49	0,00	-41.416,42	-41.416,42	0,00	

**23.6 Diruzaintzako gerakina.**

Kontu zk.	Osagaiak	2022
57	<b>1. (+) Funts likidoak</b>	<b>12.916.736,42</b>
	<b>2. (+) Kobratzeke dauden eskubideak</b>	<b>7.140.873,68</b>
430,433,437,438	-(+) Urteko aurrekontukoak	4.232.865,21
431,434,439	-(+) Itxitako aurrekontuetakoak	2.670.632,49
440,442,449,456,470,471,472,548,550	-(+) Aurrekontuzkoak ez diren eragiketakoak	237.375,98
	<b>3. (-) Ordaintzeko dauden obligazioak</b>	<b>7.669.629,73</b>
400	-(+) Urteko aurrekontukoak	5.082.963,54
401	-(+) Itxitako aurrekontuetakoak	3.324,21
165,166,180,185,410,414,419,453,475,476,477,502,515,516,521,560,561	-(+) Aurrekontuzkoak ez diren eragiketakoak	2.583.341,98
	<b>4. (+) Oraindik aplikatu gabeko partidak</b>	<b>0</b>
554,559	- (-) Behin betiko aplikatzeko dauden egindako kobrantzak	0
555,5581,5585	-(+) Behin betiko aplikatzeko dauden egindako ordaintzak	0
	<b>I. Diruzaintzako gerakina guztira (1 + 2 - 3 + 4)</b>	<b>12.387.980,37</b>
4900,4901,4902,4903	<b>II. Kobrantza zalantzarriko saldoak</b>	<b>2.385.559,12</b>
	<b>III. Gehiegizko finantzaketa lotua</b>	<b>2.575.595,17</b>
	<b>IV. Gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina (I - II - III)</b>	<b>7.426.826,08</b>

**24. Itxiera ondorengo gertaerak.**

Ez da erregistratu zenbateko handia duen itxiera ondorengo gertaerarik.

Errenterian, sinaduraren datan.

Kontuhartzailea  
 Irune Soto Cotorro

**Sinaduren laburpena / Resumen de firmas****Titulua / Título:**

Kontu orokorraren memoria euskaraz

Sinatzailea 1 / Firmante 1: IRUNE SOTO COTORRO - 44973525S  
Kontuhartzailea  
Data / Fecha: 2023/05/12 15:34:56





ERRENTERIA	Udal entitatea	Noiztik	Noiz arte	Data/Ordua
		2022/01/01	2022/12/31	2023/05/12 12:19

## ONDAREAREN EMAITZA EKONOMIKOAREN KONTUA

KONTU ZK.	OHARRAK MEMORIAN	2022	2021
<b>1. Zerga eta hirigintza-sarrerak</b>		<b>18.667.109,64</b>	<b>17.856.983,29</b>
72,73 a) Zergak		11.067.134,97	10.568.067,41
740,742 b) Tasak		7.466.134,26	7.237.435,22
744 c) Kontribuzio bereziak		0,00	0,00
745,746 d) Hirigintza-sarrerak		133.840,41	51.480,66
<b>2. Jasotako transferentziak eta diru-laguntzak</b>		<b>36.165.548,84</b>	<b>35.613.068,70</b>
a) Ekitaldikoak			
751 a.1) Ekitaldiko gastuak finantzatzeko jasotako diru-laguntzak		2.714.988,46	1.785.432,14
750 a.2) Transferentziak		33.186.876,99	32.021.653,81
752 a.3) Ondare-elementu baten finantziario zehatza adierazten ez duten pasiboak kitatzeko jasotako diru-laguntzak		0,00	0,00
7530 b) Ibilgetu ez-finantziarioentzako jasotako diru-laguntzak egotea		301.677,11	1.805.982,75
754 c) Aktibo korronteetarako et abeste batzuetarako jasotako diru-laguntzen egotea		-37.993,72	0,00
<b>3. Salmentak eta zerbitzu-emeak</b>		<b>32.517,69</b>	<b>63.626,65</b>
700,701,702,703,704 a) Salmentak		8.989,37	39.848,88
741,705 b) Zerbitzu-emeak		23.528,32	23.777,77
707 c) Beste erakunde batzuentzat erositako edo erakitako aktiboengatik sarreraren egotea		0,00	0,00
71,7940 (6940) <b>4. Amaituta dauden eta produzitzen ari diren produktuen izakinen aldatetak eta balio-narriadura</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
780,781,782,783,784 <b>5. Erakundeak bere ibilgetuarentzat egindako lanak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
776,777 <b>6. Gestio arrunteko beste sarrera batzuk</b>		<b>1.125.446,92</b>	<b>1.285.750,56</b>
795 <b>7. Hornidura-soberakinak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A) GESTIO ARRUNTEKO SARRERAK GUZTIRA (1+2+3+4+5+6+7)</b>		<b>55.990.623,09</b>	<b>54.819.429,20</b>
<b>8. Langile-gastuak</b>		<b>-21.541.918,72</b>	<b>-20.566.758,72</b>
(640) (641) a) Soldata, lantariak eta parekoak		-16.816.429,06	-16.088.136,68
(642) (643) (644) (645) b) Karga sozialak		-4.725.489,66	-4.478.622,04
(65) <b>9. Emandako transferentziak eta diru-laguntzak</b>		<b>-8.600.499,38</b>	<b>-7.266.121,78</b>
<b>10. Hornidurak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(600) (601) (602) (605) (607), 61 a) Salgaien eta beste hornidura batzuen konturmuoa		0,00	0,00
(6941) (6942) (6943),7941,7942,7943 b) Salgaien, lehengaien eta beste hornidura batzuen balio-narriadura		0,00	0,00
<b>11. Gestio arrunteko beste gastu batzuk</b>		<b>-47.081.627,92</b>	<b>-9.864.304,18</b>
(62) a) Hornidurak eta kanpoko zerbitzuak		-47.032.706,54	-9.864.056,97
(63) b) Zergak		-48.921,38	-247,16
(676) c) Bestelakoak		0,00	-0,05
(68) <b>12. Ibilgetuaren amortizazioa</b>		<b>-4.513.238,33</b>	<b>-3.286.999,04</b>
<b>B) GESTIO ARRUNTEKO GASTUAK GUZTIRA (8+9+10+11+12)</b>		<b>-81.737.284,35</b>	<b>-40.984.183,72</b>
<b>I. Gestio arruntaren emaitza (aurrezkiak edo desaurrezkiak) (A+B)</b>		<b>-25.746.661,26</b>	<b>13.835.245,48</b>
<b>13. Ibilgetu ez-finantziarioen eta aktibo salgarrien balio-narriadura eta inorenganatzegatik emaitzak</b>		<b>-2.954,82</b>	<b>117.432,18</b>
(690) (691) (692) (693) a) Balio-narriadura		0,00	0,00
(6948),790,791,792,793,7948,799 b) Bajak eta inorenganatzak		-2.954,82	117.432,18
770,771,772,773,774 (670) (671) (672) (673) (674) c) Ibilgetu ez-finantziarioentzako jasotako diru-laguntzen egotea		0,00	0,00
7531			
<b>14. Arruntak ez diren beste partida batzuk</b>		<b>44.193,14</b>	<b>310.814,99</b>
775,778 a) Sarrerak		44.193,14	310.814,99
(678) b) Gastuak		0,00	0,00
<b>II. Eragiketa ez-finantziarioen emaitza (I+13+14)</b>		<b>-25.705.422,94</b>	<b>14.263.492,65</b>
<b>15. Sarrera finantziarioak</b>		<b>139.793,94</b>	<b>122.651,93</b>
a) Ondare-tresnetako partaidetzatit dotozenak			
7630 a.1) Taldeko erakundeetan, talde anitzekoetan eta elkartuetan		2.069,00	2.069,00
760 a.2) Beste erakunde batzuetan		0,00	0,00
b) Zorra, kredituak eta beste inbertsio finantziario batzuk adierazten dituzten baloreenak			
7631,7632 b.1) Taldeko erakundeetan, talde anitzekoetan eta elkartuetan		0,00	0,00
761,762,769,76454 (66454) b.2) Beste batzuk		137.724,94	120.582,93
<b>16. Finantza-gastuak</b>		<b>-98.058,18</b>	<b>-54.167,19</b>
(683) a) Taldeko erakundeekin, talde anitzekoekin eta elkartuekin zorrak izateagatik		0,00	0,00
(660) (661) (662) (669) 76451 (66451) b) Bestelakoak		-98.058,18	-54.167,19
785,786,787,788,789 <b>17. Aktiboari egotzitako gastu finantziarioak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18. Arrazoizko balioaren aldatetak aktibo eta pasibo finantziarioak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7646 (6646) 76459 (66459) a) Finantza-deribatuzak		0,00	0,00
7640,7642,76452,76453 (6640) (6642) (66452) b) Arrazoizko balioak beste aktibo eta pasibo batzuk, emaitzei egotzita		0,00	0,00
7641 (6641) c) Aktibo finantziario salgarriengatik ekitaldiko emaitzara egotea		0,00	0,00
768 (668) <b>19. Kanbio-diferentziak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>20. Balioaren narriadura, bajak, eta aktibo eta pasibo finantziarioak inorenganatzak</b>		<b>-944.324,97</b>	<b>332.222,14</b>
796,7970,766 (6960) (6961) (6962) (6970) (666) a) Taldeko erakundeetan, talde anitzetan eta elkartuetan		-643.298,77	648.369,32
7980,7981,7982 (6980) (6981) (6982) (6670) b) Bestelakoak		-301.026,20	-316.147,18
765,7971,7983,7984,7985 (665) (6671) (6672) (6963) (6971) (6983), (6984), (6985)			
755,756 <b>21. Eragiketa finantziarioak finantzatzeko diru-laguntzak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Eragiketa finantziarioen emaitza (15+16+17+18+19+20+21)</b>		<b>-902.589,21</b>	<b>400.706,88</b>
<b>IV. Ekitaldiko emaitza (aurrezkiak edo desaurrezkiak) garbia (II+III)</b>		<b>-26.608.012,15</b>	<b>14.664.199,53</b>
+ Doikuntzak aurreko ekitaldiaren emaitzaren kontuan			
<b>Aurreko ekitaldiaren emaitza doltua (IV + doikuntzak)</b>		<b>-26.608.012,15</b>	<b>14.664.199,53</b>

<b>Udal Entitatea</b> ERRETERIA	<b>Noiztik</b> 2022/01/01	<b>Noiz arte</b> 2022/12/31	<b>Data/ordua</b> 2023/05/12 12:24
------------------------------------	------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

## DIRU-FLUXUEN EGOERA-ORRIA

	Txosteneko oharra	2022	2021
<b>I. GESTIO-JARDUEREN DIRU-FLUXUAK</b>			
<b>A) Kobrantzak:</b>		<b>62.447.094,19</b>	<b>54.001.902,51</b>
1. Zerga eta hirigintza-sarrerak		19.527.103,94	18.702.382,06
2. Jasotako transferentziak eta diru-laguntzak		40.630.625,99	32.517.103,81
3. Salmentak eta zerbitzu-sarrerak		20.691,38	54.686,53
4. Beste erakunde batzuek bidutako baliabideen gestioa		0,00	0,00
5. Kobratutako interesak eta dibidenduak		1.198,79	0,90
6. Beste kobrantza batzuk		2.267.474,09	2.727.729,21
<b>B) Ordainketak:</b>		<b>50.933.799,49</b>	<b>48.769.015,57</b>
7. Langile-gastuak		21.221.524,83	20.524.590,36
8. Emandako transferentziak eta diru-laguntzak		7.586.023,68	7.666.957,70
9. Hornidurak			
10. Gestio bestelako gastuak		20.175.798,14	18.318.564,49
11. Beste erakunde batzuek bildutako baliabideen gestioa		16.709,24	14.407,94
12. Ordaindutako interesak		85.110,59	55.269,80
13. Beste ordainketa batzuk		1.848.633,01	2.189.225,28
<b>Gestio-jarduerengatiko diru-fluxu garbiak (+A-B)</b>		<b>11.513.294,70</b>	<b>5.232.886,94</b>
<b>II. INBERTSIO-JARDUEREN DIRU-FLUXUAK</b>			
<b>C) Kobrantzak:</b>		<b>30.961,89</b>	<b>25.850,26</b>
1. Inbertsio errealeen salmenta		29.961,89	25.850,26
2. Aktibo finantzarioen salmenta		1.000,00	0,00
3. Jarduera-unitatea			
4. Inbertsio jardueren beste kobrantza batzuk		0,00	0,00
<b>D) Ordainketak:</b>		<b>5.289.089,87</b>	<b>4.247.027,18</b>
5. Inbertsio errealeen erosketak		5.279.396,36	4.237.048,18
6. Aktibo finantzarioen erosketak		9.693,51	9.979,00
7. Jarduera-unitatea			
8. Inbertsio jardueren beste ordainketa batzuk			
<b>Inbertsio jarduerengatiko diru-fluxu garbiak (+C-D)</b>		<b>-5.258.127,98</b>	<b>-4.221.176,92</b>
<b>III. FINANTZAKETA-JARDUERETAKO DIRU-FLUXUAK</b>			
<b>E) Ondarearen hazkundea:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Kobrantzak erakunde jabearen edo jabeen beste ekarpen batzuegatik			
<b>F) Erakunde jabeari edo jabeei egindako ordainketak:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
2. Erakunde jabeari edo jabeei ekarpenak itzultzea eta emaitzak banatzea			
<b>G) Kobrantzak pasibo finantzarioen jaulkipenengatik:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak		0,00	0,00
4. Jasotako maileguak		0,00	0,00
5. Bestelako zorrak		0,00	0,00
<b>H) Ordainketak pasibo finantzarioen diru-itzultzeengatik:</b>		<b>1.834.504,22</b>	<b>1.909.657,76</b>
6. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak		0,00	0,00
7. Jasotako maileguak		1.834.504,22	1.909.657,76
8. Bestelako zorrak		0,00	0,00
<b>Finantzaketa-jarduerengatiko diru-fluxu garbiak (+E-F+G-H)</b>		<b>-1.834.504,22</b>	<b>-1.909.657,76</b>
<b>IV. SAILKATZEKO DAUDEN DIRU-FLUXUAK</b>			
<b>I) Aplikatzeko dauden kobrantzak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J) Aplikatzeko dauden ordainketak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Sailkatze dauden diru-fluxu garbiak (+I-J)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. KANBIO-TASEN ALDAKETEN ERAGINA</b>			
<b>VI. DIRU KOPURUAREN ETA DIRUAREN BALIOKIDE DIREN AKTIBO LIKIDOEN HANDITZE/TXIKITZE GARBIA (I + II + III + IV + V)</b>		<b>4.420.662,50</b>	<b>-897.947,74</b>
<b>Ekitaldiaren hasierako diruaren baliokide diren aktibo likidoak eta dirua</b>		<b>8.496.073,92</b>	<b>9.394.021,66</b>
<b>Ekitaldiaren amaierako diruaren baliokide diren aktibo likidoak eta dirua</b>		<b>12.916.736,42</b>	<b>8.496.073,92</b>

<b>Udala</b>	<b>Noiztik</b>	<b>Noiz arte</b>	<b>Data/ordua</b>
<b>ERRETERIA</b>	2022/01/01	2022/12/31	2023/05/12 12:24

Kontua	Kontuaren izena	Hasierako saldoa	ZOR	HARTZEKO	Bukaerako saldoa
5700	CAJA	442,02	579,34	320,00	701,36
571000	20955064881060024790 KB - Diruzaintza I	6.115.245,94	48.006.321,56	45.016.127,38	9.105.440,12
571001	20955064811060000626 KB - Diruzaintza II	167.433,02	25.306,47	100.157,55	92.581,94
571002	20955064841061242276 - Zergabilketa Oro	240.905,03	89.731,44	240.905,03	89.731,44
571004	30350011210110900078 - Laboral Zergabilk	39.341,18	14.711,55	39.341,18	14.711,55
571005	20955064871061954409 - Fidantzak Diruzai	310.170,45	263.676,34	400.470,53	173.376,26
571006	01825709470200200357 BBVA Diruzaintza	26.641,14	0,00	26.641,14	0,00
571007	00495287702416012351 Santander Zergabilk	11.554,74	4.026,75	11.554,74	4.026,75
571008	00814254400001146025 - Sabadell Diruzain	864.153,58	5.201.656,54	3.727.168,88	2.338.641,24
571010	20955064861061776414 - KB Isunak	22.428,47	40.043,54	22.428,47	40.043,54
571011	20955064801061736038 - KB Bahiketak	9.146,25	24.253,80	9.146,25	24.253,80
571012	20955064871061954276 - KB Zatikapenak	14.177,03	78.568,85	14.177,03	78.568,85
571013	20955064891061744800 - KB Matrikulazioa	18,38	81,24	18,38	81,24
571014	00814254450001001604 - Sabadell Zergabil	2.856,85	4.793,09	2.856,85	4.793,09
571015	01825709420200129007 BBVA Zergabilketa	2.975,44	2.454,21	2.975,44	2.454,21
571016	30080149030704028422 CRN Zergabilketa	4.904,06	6.278,36	4.904,06	6.278,36
571017	21003936310200049763 CAIXA Diruzaintza	35.952,68	100.000,00	102.293,52	33.659,16
571018	21003936310200014109 CAIXA Zergabilketa	28.283,01	34.250,98	28.283,01	34.250,98
571019	30080149063275461527 NRK Diruzaintza	595.940,64	10.409.976,09	10.135.743,80	870.172,93
571022	20955064891061931001 - KB Garabia	1.767,07	1.245,30	1.767,07	1.245,30
571024	20803630603040017679 - Abanca Zergabilke	0,00	12,36	0,00	12,36
571025	15500001280006545222 - Fiare	1.736,94	0,00	25,00	1.711,94
5730	Bank/kredi-erakund. Bilk. kontu murrizt.	0,00	0,00	0,00	0,00
5740	Kutxa. Justifikatu beharreko ordainketak	0,00	0,00	0,00	0,00
5741	Kutxa. Kutxa finkoaren aurrerakinak	0,00	0,00	0,00	0,00
5750	Bank/kred-erak. Just. beharr. Ordaintak	0,00	0,00	0,00	0,00
5751	Bank/kreditu-erak. Kutxa fink. aurrerak.	0,00	0,00	0,00	0,00
5759	Ordainketen beste kontu murriztu batzuk	0,00	0,00	0,00	0,00
5770	Diruaren balioak diren aktibo likidoak	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DIRUTAN</b>		<b>8.496.073,92</b>	<b>64.307.967,81</b>	<b>59.887.305,31</b>	<b>12.916.736,42</b>

<b>Udal Entitatea</b> ERRENTERIA	<b>Noiztik</b> 2022/01/01	<b>Noiz arte</b> 2022/12/31	<b>Data/ordua</b> 23/05/12 12:24
-------------------------------------	------------------------------	--------------------------------	-------------------------------------

## DIRUZAINZA KONTUA

	ZOR		HARTZEKO
1.- AURREKONTUKO ORDAINKETAK		1.- AURREKONTUKO KOBRANTZAK	
GASTUEN AURREKONTUA: URTEKO EKITALDIA	53.719.447,78	SARREREN AURREKONTUA: URTEKO EKITALDIA	53.582.845,23
GASTUEN AURREKONTUA: ITXITAKO EKITALDIAK	2.969.951,56	SARREREN AURREKONTUA: ITXITAKO EKITALDIAK	7.481.600,40
AURREKONTUKO SARREREN ITZULKETAK	143.675,28	AURREKONTUKO GASTUEN ITZULKETAK	43.790,00
AURREKONTUKO ORDAINKETAK GUZTIRA	<b>56.833.074,62</b>	AURREKONTUKO KOBRANTZAK GUZTIRA	<b>61.108.235,63</b>
2.- AURREKONTUZ KANPOKO ORDAINKETAK		2.- AURREKONTUZ KANPOKO KOBRANTZAK	
ERAGIKETA FINANTZARIOAK	1.944.178,86	ERAGIKETA FINANTZARIOAK	1.814.736,16
ENTITATE PUBLIKOAK	8.874.512,11	ENTITATE PUBLIKOAK	4.493.727,76
BESTELAKOAK	0,00	BESTELAKOAK	4.655.728,54
AURREKONTUZ KANPOKO ORDAINKETAK GUZTIRA	<b>10.818.690,97</b>	AURREKONTUZ KANPOKO KOBRANTZAK GUZTIRA	<b>10.964.192,46</b>
3.- BESTELAKO ORDAINKETAK		3.- BESTELAKO KOBRANTZAK	
APLIKATZEKE DAUDEN ORDAINKETAK	0,00	APLIKATZEKE DAUDEN KOBRANTZAK	0,00
DIRUZAINZAKO BARNE MUGIMENDUAK		DIRUZAINZAKO BARNE MUGIMENDUAK	
BESTELAKO ORDAINKETAK GUZTIRA	<b>0,00</b>	BESTELAKO KOBRANTZAK GUZTIRA	<b>0,00</b>
ORDAINKETAK GUZTIRA	<b>67.651.765,59</b>	KOBRANTZAK GUZTIRA	<b>72.072.428,09</b>
AMAIERAKO EXISTENTZIAK	12.916.736,42	HASIERAKO EXISTENTZIAK	8.496.073,92
ZOR GUZTIRA	<b>80.568.502,01</b>	HARTZEKO GUZTIRA	<b>80.568.502,01</b>

ERRENTERIA 2022/01/01 2022/12/31 2023/05/12 13:08

1. ONDARE GARBIAREN ALDAKETA GUZTIEN EGOERA-ORRIA

	Txosteneko oharrak	I. Ondarea	II. Sortutako ondarea	III. Balioaldaketen doikuntzak	IV. Jasotako Dirulaguntzak	GUZTIZKOA
A) Ondare garbia 2021 ekitaldiaren amaieran		70.213.738,00	128.995.033,24	0,00	4.179.850,50	203.388.621,74
B) Doikuntzak kontabilitate-irizpideak aldatzeagatik eta erroreak zuzentzeagatik			-700,00			-700,00
C) 2022 ekitaldiko hasierako ondare garbi doitu (A+B)		70.213.738,00	128.994.333,24	0,00	4.179.850,50	203.387.921,74
D) 2022 ekitaldian ondare garbian izandako aldaketak		0,00	-26.608.012,15	0,00	1.408.900,09	-25.199.112,06
1. Ekitaldian aintzatetsitako sarrerak eta gastuak			-26.608.012,15	0,00	1.408.900,09	-25.199.112,06
2. Erakunde jabearekin edo jabeekin egindako ondare-eragiketak		0,00				0,00
3. Ondare garbiaren bestelako aldakuntzak						0,00
<b>ONDARE GARBIA 2022 EKITALDIAREN AMAIERAN (C+D)</b>		<b>70.213.738,00</b>	<b>102.386.321,09</b>	<b>0,00</b>	<b>5.588.750,59</b>	<b>178.188.809,68</b>

2. AINTZATETSITAKO SARRERA ETA GASTUEN EGOERA-ORRIA

KONTU ZBK.	Txosteneko oharrak	2022	2021
129	<b>I. Ondarearen emaitza ekonomikoa</b>	<b>-26.608.012,15</b>	<b>14.664.199,53</b>
	<b>II. Ondare garbian zuzenean aintzatetsitako gastuak eta sarrerak:</b>		
	1. Ibilgetu ez-finantzarioa	0,00	0,00
920	1.1 Sarrerak	0,00	0,00
(820), (821) (822)	1.2 Gastuak	0,00	0,00
	2. Aktibo eta pasibo finantzarioak	0,00	0,00
900, 991	2.1 Sarrerak	0,00	0,00
(800), (891)	2.2 Gastuak	0,00	0,00
	3. Kontabilitate-estaldurak	0,00	0,00
910	3.1 Sarrerak	0,00	0,00
(810)	3.2 Gastuak	0,00	0,00
94	4. Jasotako diru-laguntzak	1.710.577,20	500.125,58
	<b>Guztira (1+2+3+4)</b>	<b>1.710.577,20</b>	<b>500.125,58</b>
	<b>III. Ondarearen emaitza ekonomikoen kontura edo estalitako partiden hasierako baliora egindako transferentziak</b>		
(823)	1. Ibilgetu ez-finantzarioa	0,00	0,00
(802), 902, 993	2. Aktibo eta pasibo finantzarioak	0,00	0,00
	3. Kontabilitate-estaldurak	0,00	0,00
(8110) 9110	3.1 Ondarearen emaitza ekonomikoen kontura transferitutako zenbatekoak	0,00	0,00
(8111) 9111	3.2 Estalitako partidaren hasierako baliora transferitutako zenbatekoak	0,00	0,00
(84)	4. Jasotako diru-laguntzak	-301.677,11	-1.923.302,06
	<b>Guztira (1+2+3+4)</b>	<b>-301.677,11</b>	<b>-1.923.302,06</b>
	<b>IV. Aintzatetsitako sarrerak eta gastuak GUZTIRA (I+II+III)</b>	<b>-25.199.112,06</b>	<b>13.241.023,05</b>

3. ERAKUNDE JABEAREKIN EGINDAKO ERAGIKETEN EGOERA-ORRIA

a) ERAKUNDE JABEAREKIN EDO JABEEKIN EGINDAKO ONDARE-ERAGIKETAK

	Txosteneko oharrak	2022	2021
1. Diruzko ondare-ekarpena		0	0
2. Ondasun eta eskubideen ekarpena		0	0
3. Pasibo finantzarioen onarpena eta bakartzea		0	0
4. Erakunde jabearen edo jabeen beste ekarpen batzuk		0	0
5. (-) Ondasunen eta eskubideen itzulpena		0	0
6. (-) Erakunde jabeari edo jabeei beste itzulpen batzuk		0	0
<b>GUZTIZKOA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

b) ERAKUNDE JABEAREKIN EDO JABEEKIN EGINDAKO BESTE ERAGIKETA BATZUK

	Txosteneko oharrak	2022	2021
<b>I. Ondarearen emaitza ekonomikoen kontuan zuzenean aintzatetsitako sarrerak eta gastuak (1+2+3)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Transferentziak eta diru-laguntzak		0	0
1.1 Sarrerak			
1.2 Gastuak			
2. Zerbitzuak ematea eta ondasunak saltzea		0	0
2.1 Sarrerak			
2.2 Gastuak			
3. Beste batzuk		0	0
3.1 Sarrerak			
3.2 Gastuak			
<b>II. Ondare garbian zuzenean aintzatetsitako gastuak eta sarrerak (1+2)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Jasotako diru-laguntzak			
2. Beste batzuk			
<b>GUZTIZKOA (I+II)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

KONTZEPTUA		ZEINUA	EUROAK
<b>EKITALDIKO AURREKONTU EMAITZA (Doikuntzen aurrekoa)</b>			<b>-1.179.794,56</b>
Aurrekontu gastuak, ez ondarezkoak:			
Inbertsio errealak	1	+	6.506.181,70
Finantza aktiboak	2	+	9.693,51
Finantza pasiboak	3	+	1.843.707,03
			-----
Aurrekontu sarrerak, ez ondarezkoak:			
Inbertsioak besterenganatzea	4	-	30.151,25
Kapital subentzioak	5	-	1.710.577,20
Diru-laguntzak egozteak	6	+	301.677,11
Finantza aktiboak	7	-	10.693,39
Finantza pasiboak	8	-	0,00
			-----
Zuzkidura amortizazio fondora (68)	9	-	4.513.238,33
Narriadura galerak (69)	10	-	643.298,77
Bestelako galerak (67,663,664,665,666,668)	11	-	0,00
Erakunderako egindako lanak (78)	12	+	0,00
Horniduren soberakin edo aplikazioak (79)	13	+	0,00
Bestelako irabaziak (77 <sup>1</sup> ,7450,7510,752,764,765,766,768, eta 8 <sup>2</sup> )	14	+	-2.954,82
418 kontuaren (hartzekodunak sarrerak itzultzeagatik) saldoaren bariazioa	15	-	-16.306,96
Gainontzekoak	16	+	-27.194.870,14
<b>EKITALDIAREN EMAITZA (ONDARE KONTABILITATEA)</b>			<b>-26.608.012,15</b>

<sup>1</sup> 77 Azpitaldeko sarrerak 775, 776 eta 777 kontuetakoak ezik.

<sup>2</sup> 8.taldeko kontuen bitartez egotzitako sarrerak, diru-laguntzenak ezik.



**MEMORIA**  
**CONTENIDO DE LA MEMORIA**

1. Organización y actividad.
2. Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración.
3. Bases de presentación de las cuentas.
4. Normas de reconocimiento y valoración.
5. Inmovilizado material.
6. Patrimonio público del suelo.
7. Inversiones inmobiliarias.
8. Inmovilizado intangible.
9. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar.
10. Activos financieros.
11. Pasivos financieros.
12. Coberturas contables.
13. Activos construidos o adquiridos para otras entidades y otras existencias.
14. Moneda extranjera.
15. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos.
16. Provisiones y contingencias.
17. Información sobre medio ambiente.
18. Activos en estado de venta.
19. Presentación por actividades de la cuenta del resultado económico patrimonial.
20. Operaciones no presupuestarias de tesorería.
21. Contratación administrativa. Procedimientos de adjudicación.
22. Valores recibidos en depósito.
23. Información presupuestaria.
24. Hechos posteriores al cierre.



## 1. Organización y actividad.

El ayuntamiento de Errenteria tiene una población según el padrón municipal referido al 1 de enero del 2022 de 39.023 habitantes, siendo su superficie de 32,26 km<sup>2</sup>, lo cual supone una densidad de población de 1.209,64 habitantes por km<sup>2</sup>.

A su vez, la Norma Foral 21/2003, de 19 de diciembre, Presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Gipuzkoa, establece para las Administraciones Locales del Territorio Histórico de Gipuzkoa un marco presupuestario, contable y de control acorde con las necesidades de una actividad económica ágil y eficiente, facilitándoles la aplicación de criterios homogéneos en materia de procedimiento presupuestario y contabilidad pública,

La señalada Norma Foral, en su disposición adicional tercera, autoriza a la Diputación Foral para desarrollar los preceptos contenidos en ella, y de esta forma, el Consejo de Gobierno Foral, y a propuesta del diputado de Hacienda y Finanzas, aprobó el Decreto Foral 86/2015, de 15 de diciembre, por el que se aprueba el marco regulatorio contable de las entidades locales de Gipuzkoa.

Siendo aplicable el Decreto Foral indicado en el párrafo anterior, la entidad viene aplicando lo dispuesto en él a partir del ejercicio 2016.

La entidad está dentro de la comarca de Oarsoaldea, junto con los municipios de Pasaia, Lezo y Oiartzun, siendo el principal sector de la actividad el de servicios. En el municipio están dadas de alta 3.140 licencias de actividades empresariales, y otras 385 licencias de actividades profesionales y artísticas.

La entidad viene prestando de forma indirecta los siguientes servicios:	Procedimiento de gestión
Trasporte público colectivo urbano	Concesión de servicios. Adjudicado a Herribus S.A. por un plazo de 10 años
Instalaciones deportivas municipales	Concesión de servicios. Adjudicado a Servicio, S.L., 1+1 años
Cementerio municipal Zentole	Concesión de servicios. Adjudicado a Zentolen Berri, S.A. por un plazo de 50 años

Las principales fuentes de ingresos de la entidad son:

- a) Ingresos corrientes:
  - Impuestos directos (cap. 1): 18,30%
  - Impuestos indirectos (cap. 2): 0,82%
  - Tasas y otros ingresos (cap. 3): 14,30%
  - Transferencias corrientes (cap. 4): 62,14%
  - Ingresos patrimoniales (cap. 5): 0,77%
- b) Ingresos de capital:
  - Enajenaciones de inversiones reales y otros ingresos derivados de actuaciones urbanísticas (cap. 6): 0,28%
  - Transferencias de capital (cap. 7): 3,36%
- c) Ingresos financieros:
  - Activos financieros (cap. 8): 0,02%





De los ingresos corrientes se ha destinado un 86,78% a satisfacer los gastos corrientes no financieros; otro 3,34%, se ha destinado a satisfacer las obligaciones derivadas del endeudamiento; restando un 9,89%, como ahorro corriente del ejercicio.

Con respecto a consideraciones fiscales a tener en cuenta que afectan a la gestión de la entidad, el IVA soportado se considera no deducible, excepto en aquellos gastos relacionados directamente con el servicio de suministro de agua. Durante el ejercicio, no se ha aplicado la regla de prorata del IVA.

La entidad se considera exenta del impuesto sobre sociedades, tal y como lo dispone la letra a) del artículo 12 de la Norma Foral 2/2014, de 17 de enero, del Impuesto sobre Sociedades del Territorio Histórico de Gipuzkoa.

Desde la puesta en marcha del nuevo modelo organizativo en 2017, la entidad se ha organizado en las siguientes comisiones, cada uno bajo la responsabilidad de un concejal.

- Comisión informativa de Organización
- Comisión informativa de Territorio
- Comisión informativa de Ciudadanía

La plantilla de la entidad está compuesta por altos cargos, personal eventual, personal funcionario (interino, en prácticas, de carrera), personal laboral fijo y personal laboral temporal.

El número medio de personal contratado (empleados) en el ejercicio liquidado y del personal empleado a 31 de diciembre del mismo año asciende a la siguiente cuantía, desglosado por categorías y por sexos:

Nº emple.	2022 – Nº medio empleados		31/12/2022	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Altos cargos	7,5	5,33	8	6
Pers. Eventual	0	1	0	1
Personal funcio.	171,66	177,41	188	204
Per. Lab. Fijo	1	2	1	2
Per. Lab. Temp.	16,25	36,75	53	70
<b>TOTAL</b>	<b>196,41</b>	<b>222,49</b>	<b>250</b>	<b>283</b>

Por otro lado, durante 2022 el Ayuntamiento ha pagado a 2 empleados prestaciones de jubilación por 50.999,70€.

La entidad solo dispone de un organismo autónomo: Patronato municipal Errenteria Musikal. Y participa en el capital de las siguientes entidades:

Entidad en la que participa:	% de participación:
Errenteria Garatuz S.A.	100 %
Oarsoaldea S.A.	25 %
Murias Center 4, S.A.	10 %
Fundación Eresbil	10 %

La entidad es miembro de las siguientes mancomunidades y consorcios:

Nombre Mancomunidad/ Consorcio:	% de participación:
Mancomunidad San Marcos	12,53 %
Autoridad Territorial del Transporte de Gizpukoa	0,932 %
Mancomunidad Aguas del Añarbe	10 %
Badalab Hizkuntz Berrikuntza Partzuergoa	--

La entidad no participa en ninguna otra entidad que tenga la consideración de multigrupo.



Las entidades asociadas no incluidas en el grupo son las siguientes en la medida en que la entidad participa en más de un 20% en el capital social de la misma:

Entidad	% de participación
Badia Berri, S.A.	% 25 (Mediante Oarsoaldea, S.A.)

## 2. Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración.

La entidad presta servicios mediante la fórmula de gestión indirecta en los siguientes casos:

Nombre del servicio:	Instalaciones deportivas municipales
Objeto del servicio:	Gestión de las instalaciones del polideportivo de Galtzaraborda y las piscinas de Beraun y Fanderia, servicio de socorrismo, mantenimiento y limpieza.
Plazo:	1 año, mas prórroga de otro año
Bienes de dominio público afectos:	Instalaciones del polideportivo municipal y piscinas
Aportaciones no dinerarias:	No
Transferencias o subvenciones comprometidas	300.000 €/año
Anticipos reintegrables:	No
Préstamos participativos, subordinados o de otra naturaleza concedidos:	No
Ingresos de la concesión (1/4/2022-31/3/2022):	1.697.604,16 €

Nombre del servicio:	Cementerio Municipal
Objeto del servicio:	Construir y gestionar el cementerio Municipal
Plazo:	50 años
Bienes de dominio público afectos:	Instalaciones del cementerio
Aportaciones no dinerarias	No
Transferencias o subvenciones comprometidas	Mantenimiento de algunos panteones
Anticipos reintegrables:	No
Préstamos participativos, subordinados o de otra naturaleza concedidos:	No

Nombre del servicio:	Transporte público municipal
Objeto del servicio:	Transporte público colectivo de pasajeros
Plazo:	10 años



Bienes de dominio público afectos:	Autobuses dispuestos para el servicio
Aportaciones no dinerarias	No
Transferencias o subvenciones comprometidas	En función de los kilómetros realizados y tarjetas 5entro5s5, 681.263,00 €
Anticipos reintegrables:	No
Préstamos participativos, subordinados o de otra naturaleza concedidos:	No
Ingresos de la concesión	Cobrado en efectivo: 38.903,82€ Contribución realizada por GGLA: 254.702,99 €

#### **24. Bases de presentación de las cuentas.**

Las cuentas anuales han sido elaboradas a partir de los registros contables de la entidad y se presentan de acuerdo con la legislación vigente y las normas establecidas en el Decreto Foral 86/2015, de 15 de diciembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública adaptado a la Administración Local, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, así como de la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

#### **4. Normas de reconocimiento y valoración.**

##### 1. Inmovilizado material:

El inmovilizado material se encuentra valorado inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción y, posteriormente, se minorará por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro si las hubiera.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza sobre los valores de coste siguiendo el método lineal durante sus períodos de vida útil estimada. Se han empleado los mismos coeficientes de amortización que en los ejercicios anteriores.

##### 2. Patrimonio público del suelo:

Se han utilizado los mismos criterios aplicados para el inmovilizado material.

##### 3. Inversiones inmobiliarias:

Se han calificado como inversiones inmobiliarias los inmuebles que están arrendados y aquellos otros que posee con el único fin de obtener plusvalías.

A efectos de valoración se han utilizado los mismos criterios aplicados para el inmovilizado material.

##### 4. Inmovilizado intangible:

El inmovilizado intangible incluye fundamentalmente inversiones en aplicaciones informáticas cuya utilidad se estima beneficiará a la entidad durante varios años, se encuentra valorado al coste de producción o precio de adquisición.

Este inmovilizado se amortiza linealmente en un plazo de cinco años.

##### 5. Arrendamiento:

Los activos adquiridos como consecuencia de un contrato de arrendamiento financiero o figura análoga, se valoran por lo indicado en la norma de reconocimiento y valoración nº 6 "Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar" del Plan General de Contabilidad Pública adaptado a la Administración Local.



#### 6. Permutas:

Los activos recibidos a través de permuta se valoran de la siguiente forma:

- Cuando los activos intercambiados no son similares desde un punto de vista funcional o vida útil y se pueda establecer una estimación fiable del valor razonable de los mismos, se valoran por el valor razonable del activo recibido.
- Cuando no se pueda valorar con fiabilidad el valor razonable del activo recibido, se valoran por el valor razonable del activo entregado, ajustado por el importe de cualquier eventual cantidad de efectivo transferida en la operación.

#### 7. Activos y pasivos financieros:

7.1 Activos financieros se clasifican en créditos y partidas a cobrar y en inversiones en entidades de grupo, multigrupo y asociadas.

Los créditos y partidas a cobrar incluyen: las imposiciones a plazo, los créditos al personal, y las fianzas y depósitos constituidos.

Las imposiciones a plazo, se valoran al valor razonable de la contraprestación entregada.

Los créditos al personal al no tener interés contractual se valoran por su valor nominal.

Las fianzas y depósitos constituidos se valoran siempre por el valor entregado, sin actualizar.

Por su parte, las inversiones en patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas están valorados por su coste menos el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

7.2 Pasivos financieros: Todos los pasivos financieros de la entidad se han clasificado como pasivos financieros a coste amortizado.

A su vez, estas se dividen en deudas con entidades de crédito y otras deudas.

Las deudas con entidades de crédito a largo y a corto plazo se valoran por su coste amortizado.

En otras deudas se han incluido las fianzas y depósitos recibidos, que se valoran siempre por el importe recibido sin actualizar.

#### 8. Coberturas contables:

La entidad no tiene formalizado ningún contrato de coberturas contables.

#### 9. Existencias:

La entidad no opera con bienes susceptibles de ser tratados como existencias.

#### 10. Activos construidos o adquiridos para otras entidades:

La entidad no ha construido ni adquirido activos para otras entidades.

#### 11. Transacciones en moneda extranjera:

La entidad no ha realizado transacciones en moneda distinta al euro.

#### 12. Ingresos y gastos:

Los ingresos y gastos se imputan al resultado del ejercicio en función de la fecha en la que se haya producido el devengo de unos y otros.

#### 13. Provisiones y contingencias:

Se reconocen provisiones cuando hay un pasivo sobre el que existe una incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Además, es necesario que se tengan que dar las siguientes condiciones:

-Que la entidad tenga una obligación presente, como resultado de un suceso pasado.

-Que sea probable que tenga que desprenderse de recursos (que la probabilidad de que un suceso ocurra sea mayor que la probabilidad de que no se presente en el futuro), y



-Que pueda hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Un pasivo contingente es:

-Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada, de uno o más acontecimientos inciertos en el futuro; o bien,

-Una obligación presente no reconocida contablemente porque no es probable que haya de satisfacerla, o bien no pueda ser valorada con suficiente fiabilidad.

#### 14. Transferencias y subvenciones:

Las transferencias y subvenciones se clasifican en corrientes y de capital de acuerdo a los criterios recogidos en el Decreto Foral 86/2015, de 15 de diciembre, por el que se aprueba el marco regulatorio contable de las entidades locales de Gipuzkoa.

Las transferencias y subvenciones recibidas se reconocen como ingreso y se imputan al resultado económico patrimonial.

En particular, cuando se trate de subvenciones para adquisición de activos, se imputan al resultado de cada ejercicio en proporción a la vida útil del bien adquirido.

Las transferencias y subvenciones concedidas, tanto corrientes como de capital se contabilizan como gasto y se imputan al resultado económico patrimonial en el momento en el que se tenga constancia de que se han cumplido las condiciones establecidas para su percepción.

#### 15. Actividades conjuntas:

En este ejercicio no se han realizado actividades conjuntas en los términos definidos en el Plan General de Contabilidad Pública adaptado a la Administración Local.

#### 16. Activos en estado de venta:

La entidad no ha dispuesto de activos en estado de venta a fin de ejercicio.

## 5. Inmovilizado material.

### 24. Los movimientos de las partidas del balance que componen el inmovilizado material y que a su vez han sido valorados según el modelo de coste, han sido los siguientes:

Partida balance	Descripción	Saldo inicial	Entradas	Aumentos trasposos de otras partidas	Salidas	Dismin. Trasposos a otras partidas	Correc. Valorativas deterioro en ejerc.	Amort. Ejercicio	Saldo final
210	Terrenos y bienes naturales	30.293.001,45	19.360.236,52	0,00	19.360.236,52	0,00	0,00	102.316,27	30.190.685,18
211	Construcciones	89.287.000,37	101.245.531,80	0,00	100.709.842,37	0,00	0,00	0,00	89.822.689,80
212	Infraestructuras	21.783.315,95	42.182.837,51	0,00	39.413.218,87	0,00	0,00	0,00	24.552.934,59
213	Bienes del patrimonio histórico	50.083,73	66.093,54	0,00	50.083,73	0,00	0,00	0,00	66.093,54
214	Maquinaria y utillaje	1.103.972,77	2.977.499,06	0,00	2.838.094,09	0,00	0,00	0,00	1.243.377,74
215	Instalac. Técnicas y otras instalaciones	1.613.032,51	3.356.201,44	0,00	3.328.457,13	0,00	0,00	0,00	1.640.776,82
216	Mobiliario	2.595.948,80	3.631.490,67	0,00	3.571.832,76	0,00	0,00	0,00	2.655.606,71
217	Equipos para procesos de información	289.490,49	967.310,22	0,00	882.219,01	0,00	0,00	0,00	374.581,70
218	Elementos de transporte	365.977,66	1.225.509,93	0,00	1.215.802,54	0,00	0,00	0,00	375.685,05
219	Otro inmovilizado material	453.668,79	187.100,15	0,00	143.652,23	0,00	0,00	0,00	497.116,71
Total		147.835.492,52	175.199.810,84	0,00	171.513.439,25	0,00	0,00	102.316,27	151.419.547,84

### 2. Otra información relacionada con el inmovilizado material:

a) Costes estimados de desmantelamiento del activo y de la restauración de sus emplazamientos incluidos como mayor valor de los activos, así como grandes reparaciones o inspecciones generales incorporadas: no se han incluido este tipo de costes porque no se contempla que se produzcan este tipo de circunstancias.

b) Coeficientes de amortización utilizados:



Cuenta	Elemento patrimonial	Coficiente anual
2000	Inversión en investigació	16,67
2010	Inversión en desarrollo	16,67
2030	Propiedad industrial e intelectual	16,67
2060	Aplicaciones informáticas	16,67
2090	Otro inmovilizado intangible	16,67
2110	Construcciones industriales	3,33
2112	Construcciones comerciales	2,00
2113	Construcciones deportivas	1,33
2114	Construcciones educativas	1,33
2115	Construcciones sanitarias	1,33
2117	Construcciones viviendas	2,00
2118	Construcciones históricas	1,00
2119	Otras construcciones	1,33
2120	Infraestructuras	4,00
2121	Redes de alumbrado público	6,67
2122	Redes de agua potable	2,00
2123	Redes de saneamiento	2,00
2130	Bienes del patrimonio histórico	1,00
2140	Maquinaria	10,00
2141	Utilillaje	20,00
2150	Instalaciones técnicas	6,67
2158	Instalaciones semafóricas	6,67
2160	Mobiliario y enseres	10,00
2161	Equipos de oficina	10,00
2166	Mobiliario urbano	12,50
2170	Equipos para procesos información	16,67
2180	Elementos de transporte	12,50
2190	Otro inmovilizado material	10,00
2192	Fondos bibliográficos	10,00
2210	Inversiones en construcciones	2,50

c) Cambios de estimación que afecten a valores residuales, a los costes estimados de desmantelamiento del activo y la restauración de su emplazamiento, vidas útiles y métodos de amortización, así como grandes reparaciones o inspecciones generales: no se han producido o no tienen incidencia significativa en el ejercicio presente o en los ejercicios futuros.

d) Gastos financieros capitalizados: no se han capitalizado en el ejercicio gastos financieros en ningún elemento del inmovilizado material.

e) Criterio utilizado para determinar el valor razonable con el modelo de revalorización: no se ha aplicado el modelo de revalorización.

f) Bienes recibidos en adscripción: durante el ejercicio no se han recibido bienes en adscripción.

g) Bienes entregados en adscripción: durante el ejercicio no se han entregado bienes en adscripción.

h) Bienes recibidos en cesión: durante el ejercicio no se han recibido bienes en cesión.

Código	Descripción	Importe
600.01	Inversiones en terrenos	255.022,48
601.01	Infraestructura y urbanización	1.135.612,15
602.01	Patrimonio histórico:	0,00
	Construcciones	
	Resto	
609.01	Otras inversiones	0,00
69	Bienes comunales	0,00

i) Bienes entregados en cesión: durante el ejercicio no se han entregado bienes en cesión.

j) La entidad no dispone de bienes en régimen de arrendamiento financiero.

k) Bienes destinados al uso general: durante el ejercicio se han realizado las siguientes adquisiciones de bienes destinados a uso general:



l) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: no se han producido en el ejercicio operaciones de esta naturaleza, o no son de importe significativo.

m) Otras circunstancias de carácter sustantivo: no se han producido en el ejercicio operaciones de esta naturaleza, o no son de importe significativo.

## 6. Patrimonio público del suelo.

**24.** Los movimientos de las partidas del balance que componen el Patrimonio público del suelo y que a su vez han sido valorados según el modelo de coste, han sido los siguientes:

Partida balance	Saldo inicial	Entradas	Aumentos por trasposos de otras partidas	Salidas	Dismin. Por trasposos a otras partidas	Correcciones valorativas netas por deterioro del ejercicio	Amortización ejercicio	Saldo final
240	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
241	19.123.251,62	3.108.797,86	0,00	3.108.797,86	0,00	0,00	0,00	19.123.251,62
243	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
244	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
248	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
249	8.403.711,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.403.711,48
Total	27.526.963,10	3.108.797,86	0,00	3.108.797,86	0,00	0,00	0,00	27.526.963,10

2. Otra información relacionada con el patrimonio público del suelo:

a) Costes estimados de desmantelamiento del activo y de la restauración de sus emplazamientos incluidos como mayor valor de los activos, así como grandes reparaciones o inspecciones generales incorporadas: no se han incluido este tipo de costes porque no se contempla que se produzcan este tipo de circunstancias.

b) Coeficientes de amortización utilizados.

En tanto no se dispone de información detallada de los bienes incluidos en las cuentas del patrimonio público del suelo, no se han aplicado amortizaciones.

c) Cambios de estimación que afecten a valores residuales, a los costes estimados de desmantelamiento del activo y la restauración de su emplazamiento, vidas útiles y métodos de amortización, así como grandes reparaciones o inspecciones generales: no se han producido o no tienen incidencia significativa en el ejercicio presente o en los ejercicios futuros.

d) Gastos financieros capitalizados: no se han capitalizado en el ejercicio gastos financieros en ningún elemento del patrimonio público del suelo.

e) Criterio utilizado para determinar el valor razonable con el modelo de revalorización: no se ha aplicado el modelo de revalorización.

f) Bienes recibidos en adscripción: durante el ejercicio no se han recibido bienes en adscripción.

g) Bienes entregados en adscripción: durante el ejercicio no se han entregado bienes en adscripción.

h) Bienes recibidos en cesión: durante el ejercicio no se han recibido bienes en cesión.

i) Bienes entregados en cesión: durante el ejercicio no se han entregado bienes en cesión.

j) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: no se han producido en el ejercicio operaciones de esta naturaleza, o no son de importe significativo.

k) Otras circunstancias de carácter sustantivo: no se han producido en el ejercicio operaciones de esta naturaleza, o no son de importe significativo.

## 7. Inversiones inmobiliarias.



**24.** Los movimientos de las partidas del balance que componen las inversiones inmobiliarias y que a su vez han sido valorados según el modelo de coste, han sido los siguientes:

Partida balance	Saldo inicial	Entradas	Aumentos por trasposos de otras partidas	Salidas	Dismin. Por trasposos a otras partidas	Correcciones valorativas netas por deterioro del ejercicio	Amortización ejercicio	Saldo final
220	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.410.922,06	-4.410.922,06
221	3.825.787,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.825.787,94
<b>Total</b>	<b>3.825.787,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.410.922,06</b>	<b>-585.134,12</b>

**2.** Otra información relacionada con las inversiones inmobiliarias:

a) Costes estimados de desmantelamiento del activo y de la restauración de sus emplazamientos incluidos como mayor valor de los activos, así como grandes reparaciones o inspecciones generales incorporadas: no se han incluido este tipo de costes porque no se contempla que se produzcan este tipo de circunstancias.

b) Coeficientes de amortización utilizados:

El coeficiente de amortización utilizado en este apartado es del 3%.

c) Cambios de estimación que afecten a valores residuales, a los costes estimados de desmantelamiento del activo y la restauración de su emplazamiento, vidas útiles y métodos de amortización, así como grandes reparaciones o inspecciones generales: no se han producido o no tienen incidencia significativa en el ejercicio presente o en los ejercicios futuros.

d) Gastos financieros capitalizados: no se han capitalizado en el ejercicio gastos financieros en ningún elemento de las inversiones inmobiliarias.

e) Criterio utilizado para determinar el valor razonable con el modelo de revalorización: no se ha aplicado el modelo de revalorización.

f) Bienes recibidos en adscripción: durante el ejercicio no se han recibido bienes en adscripción.

g) Bienes entregados en adscripción: durante el ejercicio no se han entregado bienes en adscripción.

h) Bienes recibidos en cesión: durante el ejercicio no se han recibido bienes en cesión.

i) Bienes entregados en cesión: durante el ejercicio no se han entregado bienes en cesión.

j) Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar: no existen operaciones de esta naturaleza de importe significativo.

k) Bienes destinados al uso general: en este apartado no existen bienes destinados al uso general.

l) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: no se han producido en el ejercicio operaciones de esta naturaleza, o no son de importe significativo.

m) Otras circunstancias de carácter sustantivo: no se han producido en el ejercicio operaciones de esta naturaleza, o no son de importe significativo.

**8. Inmovilizado intangible.**

**24.** Los movimientos de las partidas del balance que componen el inmovilizado intangible y que a su vez han sido valorados según el modelo de coste, han sido los siguientes:

Partida balance	Saldo inicial	Entradas	Aumentos por trasposos de otras partidas	Salidas	Dismin. Por trasposos a otras partidas	Correcciones valorativas netas por deterioro del ejercicio	Amortización ejercicio	Saldo final
200	14.950,00	74.354,00	0,00	74.354,00	0,00	0,00	0,00	14.950,00
201	28.573,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.573,84
203	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
206	301.189,96	888.636,92	0,00	767.765,60	0,00	0,00	0,00	422.061,28
207	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
208	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
209	965.435,81	1.159.655,51	0,00	1.134.493,56	0,00	0,00	0,00	990.597,76
<b>Total</b>	<b>1.310.149,61</b>	<b>2.122.646,43</b>	<b>0,00</b>	<b>1.976.613,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.456.182,88</b>





2. Otra información relacionada con el inmovilizado intangible:

a) Coeficientes de amortización utilizados:

Tal y como se ha informado en el apartado anterior de normas de reconocimiento y valoración el inmovilizado intangible está compuesto básicamente por las aplicaciones informáticas, que se amortizan de forma lineal en un plazo de cinco años.

b) Cambios de estimación que afecten a valores residuales, a los costes estimados de desmantelamiento del activo y la restauración de su emplazamiento, vidas útiles y métodos de amortización, así como grandes reparaciones o inspecciones generales: no se han producido o no tienen incidencia significativa en el ejercicio presente o en los ejercicios futuros.

c) Gastos financieros capitalizados: no se han capitalizado en el ejercicio gastos financieros en ningún elemento del inmovilizado intangible.

d) Criterio utilizado para determinar el valor razonable con el modelo de revalorización: no se ha aplicado el modelo de revalorización.

e) Importe agregado de los desembolsos por investigación y desarrollo que se han reconocido como gastos durante el ejercicio y justificación del cumplimiento de las circunstancias que soportan la capitalización de gastos de investigación y desarrollo: no se han producido en el ejercicio operaciones de esta naturaleza, o no son de importe significativo.

f) Otras circunstancias de carácter sustantivo: no se han producido en el ejercicio operaciones de esta naturaleza, o no son de importe significativo.

**9. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar.**

La entidad no posee activos en régimen de arrendamiento financiero y otras operaciones similares.

**10. Activos financieros.**

Se informa sobre los activos financieros, con excepción de los créditos por operaciones derivadas de la actividad habitual (epígrafes A.VII y B.III del activo del balance), del efectivo y otros activos líquidos equivalentes y de los derivados designados instrumentos de cobertura.

**24. Información relacionada con el balance.**

Estado resumen de la conciliación entre la clasificación de activos financieros del balance y las categorías que se establecen de los mismos en la norma de reconocimiento y valoración nº 8 "Activos Financieros" del Plan de Contabilidad Pública.

CLASES CATEGORÍAS	ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO				ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO				TOTAL	
	INVERSIONES EN PATRIMONIO		OTRAS INVERSIONES		INVERSIONES EN PATRIMONIO		OTRAS INVERSIONES		2022	2021
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021		
CRÉDITOS Y PARTIDAS A COBRAR			0,00	0,00			7.874,00	10.158,51	7.874,00	10.158,51
INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO									0,00	0,00
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS									0,00	0,00
INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS	318.537,30	318.537,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318.537,30	318.537,30
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	163.600,00	163.600,00			6.868,60	6.868,60			170.468,60	170.468,60
<b>TOTAL</b>	<b>482.137,30</b>	<b>482.137,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.868,60</b>	<b>6.868,60</b>	<b>7.874,00</b>	<b>10.158,51</b>	<b>496.879,90</b>	<b>499.164,41</b>



b) Reclasificación.

Durante el ejercicio no ha habido reclasificaciones entre las diferentes categorías de activos financieros que hayan supuesto un cambio de valoración del coste amortizado a valor razonable o viceversa.

b) Activos financieros entregados en garantía.

No existen activos financieros entregados en garantía.

c) Correcciones por deterioro del valor.

Para cada clase de activo financiero, los movimientos de las cuentas correctoras utilizadas para registrar el deterioro de valor han sido las que se muestran en el siguiente estado:

CLASES DE ACTIVOS FINANCIEROS	MOVIMIENTO CUENTAS CORRECTORAS	SALDO INICIAL	DISMINUCIONES DE VALOR POR DETERIORO CREDITICIO DEL EJERCICIO	REVISIÓN DEL DETERIORO CREDITICIO EN EL EJERCICIO	SALDO FINAL
<b>Activos financieros a largo plazo</b>					
Inversiones en patrimonio		414.003,63	0,00	0,00	414.003,63
Valores representativos de deuda		0,00	0,00	0,00	0,00
Otra inversiones		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Activos financieros a corto plazo</b>					
Inversiones en patrimonio		0,00	0,00	0,00	0,00
Valores representativos de deuda		0,00	0,00	0,00	0,00
Otra inversiones		0,00	0,00	0,00	0,00

2. Información relacionada con la cuenta del resultado económico-patrimonial.

- a) La mayoría de los ingresos financieros de la entidad provienen de las imposiciones a corto plazo que haya efectuado la entidad en las distintas entidades financieras.
- b) No se han registrado o no son significativos los ingresos financieros calculados por aplicación del método del tipo de interés efectivo.

**24. Información sobre los riesgos de tipo de cambio y de tipo de interés.**

- a) Riesgo de tipo de cambio.

No existen riesgos de tipo de cambio al efectuar todas las operaciones en euros.

- b) Riesgo de tipo de interés.

Los activos financieros valorados a coste amortizado, presentan la siguiente distribución entre activos a tipo de interés fijo y a tipo variable, en términos absolutos y porcentuales:

TIPO DE INTERÉS	A TIPO INTERÉS FIJO	A TIPO DE INTERÉS VARIABLE	TOTAL
CLASES DE ACTIVOS FINANCIEROS			
VALORES REPRESENTATIVOS DE LA EUDA	0,00		0,00
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	496.879,90		496.879,90
<b>TOTAL IMPORTE</b>	<b>496.879,90</b>		<b>496.879,90</b>
<b>% DE ACTIVOS FINANCIEROS A TIPO DE INTERÉS FIJO O VARIABLE SOBRE EL TOTAL</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>	<b>100%</b>

4. Otra información.

Cualquier otra información de carácter sustantivo que afecte a los activos financieros.

**11. Pasivos financieros.**

En este apartado se informa sobre los pasivos financieros, con excepción de las operaciones habituales (epígrafes B.IV y C.IV del balance) y de los derivados designados instrumentos de cobertura.



### 1. Situación y movimientos de las deudas.

Para cada deuda se muestra la información en los estados 1 a) Deudas al coste amortizado y 1 b) Deudas a valor razonable.

Asimismo, se presenta el estado de la conciliación entre la clasificación de pasivos financieros del balance y las categorías que se establecen en la norma de reconocimiento y valoración nº 9, "Pasivos financieros", denominado estado 1 c) Resumen por categorías.

### 24) DEUDAS COSTE AMORTIZADO

Bankua	Kodea	Data	Mugaeguna	ZORRA					Int. % 1-1-2022	Amortizazioa	Interesak	Karga
				Hasierakoa	01/01/2022 Baimendua - Autorizada	31/12/2022 Baimendua	Xedatua 2022an	Erabilgarri 31-12-2022				
KUTXABANK	8516959461	2007	01/06/2022	1.419.000,00	63.745,85	0,00			0,00%	63.745,85	0,00	63.745,85
KUTXABANK	8517566920	2008	01/09/2023	1.095.175,00	157.575,31	67.597,14			0,00%	89.978,17	173,33	90.151,50
KUTXABANK	8518574253	2011	01/12/2026	1.523.890,00	629.386,80	509.193,77			1,93 %	120.193,03	13.429,27	133.622,30
KUTXABANK	8518744760	2012	01/09/2024	1.904.797,00	523.819,03	333.339,31			2,02 %	190.479,72	11.226,22	201.705,94
KUTXABANK	8526354376	2016	22/12/2031	2.000.000,00	1.558.419,42	1.411.270,93			0,35 %	147.148,49	10.448,47	157.596,96
BBVA	7346691	2007	21/05/2022	473.000,00	9.460,00	0,00			0,00%	9.460,00	0,00	9.460,00
LA CAIXA	9620-30866167278	2007	01/06/2022	473.000,00	18.192,31	0,00				18.192,31	6,87	18.199,18
LA CAIXA	9620-30955734192	2008	01/06/2023	1.090.000,00	146.730,74	62.884,60			0,10%	83.846,14	248,20	84.094,34
SABADELL	807466819114	2013	30/11/2023	1.396.455,00	455.624,97	276.055,94			1,38%	179.569,03	7.306,46	186.875,49
SABADELL	807635457872	2018	20/12/2033	1.336.373,00	1.233.575,04	1.130.777,08			0,00%	102.797,96	6.411,84	109.209,80
CAJA RURAL NAVARRA	3151165754	2014	06/10/2030	1.588.500,00	1.109.677,03	988.414,63				121.262,40	4.367,92	125.630,32
CAJA RURAL NAVARRA	3276112459	2015	29/12/2030	2.119.389,00	1.482.874,18	1.324.057,94				158.816,24	12.810,36	171.626,60
CAJA RURAL	3695218259	2017	15/12/2032	2.100.000,00	1.779.548,87	1.622.091,21				157.457,66	9.135,93	166.593,59
ABANCA	500822822	2022	29/07/1905	2.800.000,00				2.800.000,00				
IDAE		2016	2028	421.282,52	234.046,04	187.236,92				46.809,12	0,00	46.809,12
IDAE		2019	01/11/2024	572.621,85	471.882,90	117.931,99				353.950,91	0,00	353.950,91
<b>GUZTIRA</b>				<b>22.313.483,37</b>	<b>9.874.558,49</b>	<b>8.030.851,46</b>	<b>0,00</b>	<b>2.800.000,00</b>	<b>0,06</b>	<b>1.843.707,03</b>	<b>75.564,87</b>	<b>1.919.271,90</b>

### 24) DEUDAS A VALOR RAZONABLE

No hay.

### 24) RESUMEN POR CATEGORÍAS

CLASES CATEGORÍAS	LARGO PLAZO				CORTO PLAZO				TOTAL	
	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OTRAS DEUDAS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OTRAS DEUDAS			
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
DEUDAS A COSTE AMORTIZADO	6.604.643,79	8.312.842,03	647.283,58	617.188,03	1.439.968,71	1.564.898,16	2.465.499,79	1.320.681,22	11.157.395,87	11.815.609,44
DEUDAS A VALOR RAZONABLE										
<b>TOTAL</b>	<b>6.604.643,79</b>	<b>8.312.842,03</b>	<b>647.283,58</b>	<b>617.188,03</b>	<b>1.439.968,71</b>	<b>1.564.898,16</b>	<b>2.465.499,79</b>	<b>1.320.681,22</b>	<b>11.157.395,87</b>	<b>11.815.609,44</b>

### 2. Líneas de crédito.

La entidad no tiene formalizadas líneas de crédito.

### 3. Información sobre los riesgos de tipo de cambio y de tipo de interés.

#### a) Riesgo de tipo de cambio.

No existen deudas nominadas en moneda diferente al euro.

#### 24) Riesgo de tipo de interés.

Los pasivos financieros valorados a coste amortizado, presentan la siguiente distribución entre activos a tipo de interés fijo y a tipo variable, en términos absolutos y porcentuales:



TIPO DE INTERÉS	A TIPO INTERÉS FIJO	A TIPO DE INTERÉS VARIABLE	TOTAL
CLASES DE PASIVOS FINANCIEROS			
OBLIGACIONES Y OTROS VAL. NEGOCIABLES	0,00		0,00
DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		8.044.612,50	8.044.612,50
OTRAS DEUDAS	3.112.783,37	0,00	3.112.783,37
TOTAL IMPORTE	3.112.783,37	8.044.612,50	11.157.395,87
% DE PASIVOS FINANCIEROS A TIPO DE INTERÉS FIJO O VARIABLE SOBRE EL TOTAL	27,90%	72,10%	100%

#### 24. Avales y otras garantías concedidas.

La entidad no ha concedido, ejecutado ni reintegrado avales ni otro tipo de garantías.

#### 5.Otra información:

- No existen deudas con garantía real.
- No han existido deudas impagadas durante el ejercicio.
- No se han producido otras situaciones distintas del impago que hayan otorgado al prestamista el derecho a reclamar el pago anticipado.
- La entidad no dispone de derivados financieros que al cierre del ejercicio sean pasivos a los que no se aplique la contabilidad de coberturas.
- La entidad no dispone de cualquier otra información de carácter sustantivo que afecte a los pasivos financieros.

#### 12. Coberturas contables.

La entidad no ha efectuado ninguna operación a la que sea aplicable la norma de reconocimiento y valoración nº 10 "coberturas contables".

#### 13. Activos construidos o adquiridos para otras entidades y otras existencias.

La entidad no ha construido ni adquirido activos para otras entidades.

#### 14. Moneda extranjera.

No existen activos y pasivos en moneda extranjera.

#### 15. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos.

##### 1. Trasferencias y subvenciones recibidas más significativas:

Denominación	Importe	Cumplimiento/incumplimiento condiciones impuestas	Criterio imputación a resultados	Importe imputado
Fondo foral de financiación municipal	31.250.102,43	Cumplimiento	Resultado	Total
Servicios sociales de base (DFG)	1.337.949,46	Cumplimiento	Resultado	Total
Ayudas de emergencia social (GV)	1.181.697,00	Cumplimiento	Resultado	Total
Polo de profesiones creativas (GV)	960.000,00	Cumplimiento	Amortización	0
Planes de empleo (Lanbide)	727.256,19	Cumplimiento	Resultado	Total
Euskera (GV)	402.443,84	Cumplimiento	Resultado	Total
Servicio de ayuda a domicilio (GV)	325.560,52	Cumplimiento	Resultado	Total



**24. Transferencias y subvenciones concedidas más significativas:**

Entidad receptora	Importe	Normativa por la cual se otorga	Finalidad	Reintegros por incumplimientos	Causa reintegro
Familias e individuos	1.216.360,68	Normativa GV	Ayudas de emergencia social		
Empresas	532.929,5	Mediante convocatoria	Campaña de bonos, inversiones, etc.		
Familias e individuos	121.783,3	Ordenanza municipal	Ayudas urgentes de emergencia social		
Comunidades de propietarios	99.202,00	Mediante convocatoria	Obras de rehabilitación		
APYMA's	96.109,11	Mediante convocatoria	Eskola kirola		

**24. Provisiones y contingencias.**

24. Las provisiones reconocidas en el balance, salvo las relativas a avales y otras garantías concedidas, son las siguientes:

Saldo inicial	Aumento/ Disminución	Saldo final	Aumento por act. Saldo	naturaleza	Calendario previsto salida	Proc. De cálculo	Derechos de reembolso
-1.742.260,35	-643.298,77	-2.385.559,12					

24. No hay pasivos contingentes.

24. No hay activos contingentes.

**24. Información sobre medio ambiente.**

24. Las obligaciones reconocidas en el ejercicio con cargo a cada grupo de programas de la política de gasto 17, "Medio Ambiente" son las siguientes:

Programa	Subconcepto económico	Descripción	Obligaciones reconocidas
170	12001	Retribuciones básicas	56.527,15
170	12101	Complemento de destino	27.690,65
170	12102	Complemento específico	68.690,13
170	16001	Seguridad Social	33.752,13
170	21001	Infraestructura y bienes naturales	19.221,35
170	22001	Ordinario no inventariable	131,96
170	22001	Ordinario no inventariable	0,00
170	22199	Otros suministros	39.984,32
170	22199	Otros suministros	27.920,75
170	22301	Transportes	1.604,60
170	22607	Otros gastos diversos	25.613,76
170	22607	Otros gastos diversos	0,00
170	22704	Contratos socio-culturales	33.251,10
170	22704	Contratos socio-culturales	0,00
170	22707	Estudios y trabajos técnicos	9.350,00
170	22798	Otros trabajos exteriores	0,00
170	22799	Otros trabajos exteriores	11.875,80
170	23001	Dietas, locomoción y traslado del personal	33,90
170	60101	Infraestructura y urbanización	8.402,68
170	22101	Energía eléctrica	4.160,09
		Subtotal 170	368.210,37
171	12001	Retribuciones básicas	46.228,15
171	12101	Complemento de destino	22.756,98
171	12102	Complemento específico	101.548,56
171	12104	Gratificaciones	2.015,64
171	16001	Seguridad Social	32.433,93
171	22707	Estudios y trabajos técnicos	0,00
171	60101	Infraestructura y urbanización	58.976,60
171	60101	Infraestructura y urbanización	251.064,75
171	60103	Infraestructura y urbanizaciones	0,00
171	62201	Edificios y otras construcciones	98.457,11
171	21101	Edificios y otras construcciones	3.537,77
171	21001	Infraestructura y bienes naturales	95.228,39
171	21001	Infraestructura y bienes naturales	0,00
171	22701	Limpieza	537.607,32



Programa	Subconcepto económico	Descripción	Obligaciones reconocidas
171	22701	Limpieza	0,00
Subtotal 171			1.249.855,20
172	22609	Otros cursos diversos	3.504,30
172	22609	Otros cursos diversos	0,00
172	22699	Otros gastos diversos	5.437,40
172	22707	Estudios y trabajos técnicos	14.247,75
172	22707	Estudios y trabajos técnicos	0,00
172	22707	Estudios y trabajos técnicos	4.840,00
172	22710	Servicios postales	12.016,35
172	22710	Servicios postales	34.201,76
172	22711	Otros trabajos exteriores	40.563,04
172	22711	Otros trabajos exteriores	0,00
172	22796	Otros trabajos exteriores	52.518,35
172	22799	Otros trabajos exteriores	16.631,12
172	48101	Subvenciones a Entidades y Asociaciones	8.000,00
172	48101	Subvenciones a Entidades y Asociaciones	1.596,30
172	60101	Infraestructura y urbanización	14.931,40
172	60101	Infraestructura y urbanización	276.692,54
172	60101	Infraestructura y urbanización	0,00
172	62301	Maquinaria	0,00
172	62302	Instalaciones	0,00
172	62302	Instalaciones	11,76
172	72099	Diputación Foral y otras entidades forales	15.000,00
172	78001	Familias	0,00
Subtotal 172			500.192,07

**24. Los importes de los beneficios fiscales por razones medioambientales que afectan a los tributos propios son los siguientes:**

Tributo	Descripción del beneficio fiscal	Importe
Impuesto sobre vehículos de tracción mecánica	Bonificación por tipo de combustible (95.6 a) art. TRLRHL)	9.283,57
	Bonificación por tipo de motor (95.6 b) art. TRLRHL)	1.028,42
Servicio de recogida y tratamiento de residuos. Bonificación	Bonificación por participación en los programas de reciclaje de la Mancomunidad de San Marko	11.007,31
	Bonificación por participar en el programa del quinto contenedor	391.758,16
	Bonificación por participar en el programa de compostaje comunitario.	6.372,96
Impuesto sobre construcciones, instalaciones y obras	Bonificación por sistemas para el aprovechamiento de la energía (103.2 b) art. TRLRHL)	1.9211,83

#### **24. Activos en estado de venta.**

La entidad no posee activos en estado de venta cuyo importe sea significativo.

#### **19. Presentación por actividades de la cuenta del resultado económico patrimonial.**

#### **20. Operaciones no presupuestarias de tesorería.**

Las operaciones no presupuestarias de tesorería se detallan en las siguientes tablas:



**ERRENTERRIAKO UDALA**  
Kontuhartzailletza



**AYUNTAMIENTO DE  
ERRENTERIA**

Intervención

CUENTA	CONCEPTO	SALDO A 1-ENE	MODIF. SALDO	ABONOS DEL EJERC.	TOTAL ACREED.	CARGOS DEL EJERC.	ACREED. P.DTE. PAZO
210	Deudas por operaciones de tesorería	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL CUENTA 521 Deudas por operaciones de tesorería</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
601	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZO	112.262,86	0,00	88.279,16	158.440,62	46.177,76	154.364,26
5602	FIANZAS CORTO PLAZO. RECALAMACION AGUA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL CUENTA 560 Fianzas recibidas a corto plazo</b>	<b>112.262,86</b>	<b>0,00</b>	<b>88.279,16</b>	<b>158.440,62</b>	<b>46.177,76</b>	<b>154.364,26</b>
611	DEPOSITOS RECIBIDOS A CORTO PLAZO	640.164,91	0,00	1.427.486,90	2.271.453,20	1.631.288,29	436.363,52
	<b>TOTAL CUENTA 561 Depósitos recibidos a corto plazo</b>	<b>640.164,91</b>	<b>0,00</b>	<b>1.427.486,90</b>	<b>2.271.453,20</b>	<b>1.631.288,29</b>	<b>436.363,52</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>2.403.268,18</b>	<b>0,00</b>	<b>12.196.111,54</b>	<b>14.418.249,92</b>	<b>12.014.981,74</b>	<b>2.584.397,98</b>

**2. ESTADO DE PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN**

**24) COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN**

CUENTA	CONCEPTO	COBROS PDTES APLIC. A 1-ENE	MODIFIC. SALDO INICIAL	COBROS DEL EJERC.	TOTAL COBROS PDTES. APLIC.	COBROS DEL EJERC.	COBROS PDTES APLIC. A 31- DIC
554100	DE ENTIDADES COLABORADORAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554200	EN CUENTAS OPERATIVAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554300	EN CUENTAS RESTRINGIDAS DE RECAUDACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554400	DE RECURSOS GESTIONADOS POR OTROS ENTES PUBLICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554600	EN CAJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554700	DE APLICACION ANTICIPADA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554800	DE AGENTES RECAUDADORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554801	DE AGENTES RECAUDADORES. CONTABILIDAD AUTOMATICA	0,00	0,00	18.869.984,02	18.869.984,02	18.869.984,02	0,00
554901	RECAUDACION	0,00	0,00	19.762.647,83	19.762.647,83	19.762.647,83	0,00
554902	IMPUESTOS Y TASAS MUNICIPALES	0,00	0,00	6.793,46	6.793,46	6.793,46	0,00
554903	INTERESES DE BANCOS Y CAJAS	0,00	0,00	1.198,79	1.198,79	1.198,79	0,00
554904	SUBVENCIONES DE DIPUTACION	0,00	0,00	37.329.983,07	37.329.983,07	37.329.983,07	0,00
554905	SUBVENCIONES DE GOBIERNO VASCO	0,00	0,00	3.537.364,91	3.537.364,91	3.537.364,91	0,00
554906	INGRESOS NO CONOCIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554907	DEVOLUCIONES Y COMPENSACIONES	0,00	0,00	47.231,78	47.231,78	47.231,78	0,00
554908	FIANZAS METALICO	0,00	0,00	243.849,52	243.849,52	243.849,52	0,00
554909	SUBVENCIONES ADMINISTRACION DEL ESTADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554910	ALQUILERES Y CANONES	0,00	0,00	308.662,56	308.662,56	308.662,56	0,00
554999	OTROS INGRESOS PENDIENTES DE APLICACION	0,00	0,00	1.403.483,21	1.403.483,21	1.403.483,21	0,00
	<b>TOTAL CUENTA 554 Cobros pendientes de aplicación</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81.511.199,15</b>	<b>81.511.199,15</b>	<b>81.511.199,15</b>	<b>0,00</b>
5590	Otras partidas pendientes de aplicación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL CUENTA 559 Otras partidas pendientes de aplicación</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81.511.199,15</b>	<b>81.511.199,15</b>	<b>81.511.199,15</b>	<b>0,00</b>

**24) PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN**

CUENTA	CONCEPTO	PAGOS PDTES APLIC. A 1-ENE	MODIFIC. SALDO INICIAL	PAGOS DEL EJERC.	TOTAL PAGOS P.DTE. APLIC.	PAGOS DEL EJERC.	PAGOS PDTES APLIC. A 31- DIC
555001	AMORTIZACION DE PRESTAMOS	0,00	0,00	1.544.177,91	1.544.177,91	1.544.177,91	0,00
555002	GASTOS FINANCIEROS. INTERESES.	0,00	0,00	84.956,62	84.956,62	84.956,62	0,00
555003	NOMINAS DE PERSONAL	0,00	0,00	12.434.823,22	12.434.823,22	12.434.823,22	0,00
555004	PROVISIONES: COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555005	PROVISIONES: VIAJES Y CURSILLOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555006	SEGUROS	0,00	0,00	4.482.654,04	4.482.654,04	4.482.654,04	0,00
555007	PAGOS DATA INGRESOS RECAUDACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555008	TELEFONOS	0,00	0,00	37.151,35	37.151,35	37.151,35	0,00
555009	ENDESA, EDP NATURGAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555010	VODAFONE	0,00	0,00	27.774,01	27.774,01	27.774,01	0,00
555011	IBERDROLA	0,00	0,00	902.658,61	902.658,61	902.658,61	0,00
555099	OTROS GASTOS PENDIENTES DE APLICACION	0,00	0,00	7.542.200,83	7.542.200,83	7.542.200,83	0,00
5554	ACREEDORES POR NOMINA	0,00	0,00	16.662.632,60	16.662.632,60	16.662.632,60	0,00
	<b>TOTAL CUENTA 555 Pagos pendientes de aplicación</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.719.029,19</b>	<b>43.719.029,19</b>	<b>43.719.029,19</b>	<b>0,00</b>
5581	Provisiones de fondos para anticipos de caja fijapendientes de justificación	0,00	0,00	16.147,80	16.147,80	16.147,80	0,00
	<b>TOTAL CUENTA 5581 Provisiones de fondos para anticipos de caja fijapendientes de justificación</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.147,80</b>	<b>16.147,80</b>	<b>16.147,80</b>	<b>0,00</b>
5585	Libramientos para la reposición de anticipos de caja fija pendientes de pago	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL CUENTA 5585 Libramientos para la reposición de anticipos de caja fija pendientes de pago</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.735.176,99</b>	<b>43.735.176,99</b>	<b>43.735.176,99</b>	<b>0,00</b>

**21. Contratación administrativa. Procedimientos de adjudicación.**

Los importes adjudicados en el ejercicio, por tipo de contrato, según los diferentes procedimientos establecidos en la normativa vigente sobre contratación son los siguientes:





TIPO DE CONTRATO	PROCEDIMIENTO ABIERTO		PMTO. RESTRINGIDO	PMTO. NEGOCIADO	DIÁLOGO COMPETITIVO	ADJUDICACIÓN DIRECTA	TOTAL
	MULTIPLIC, CRITERIOS	CRITERIO ÚNICO					
Obras	17	5					22
Suministros	9						9
Patrimoniales	1						1
Concesión servicios públicos	1						1
Servicios	13						13
Concesión obras públicas							
Carácter admin. especial							
Otros							
<b>TOTAL</b>	41	5					46

## 22. Valores recibidos en depósito.

Los valores recibidos en depósito presentan el siguiente detalle:


**ESTADO DE VALORES RECIBIDOS EN DEPÓSITO**

CONCEPTO CÓDIGO	DESCRIPCION	SALDO A 1- ENE	MODIFI. SALDO INICIAL	DEPOSITOS RECIBIDOS EN EJERCICIO	TOTAL DEPOSITOS	DEPOSITOS CANCEL.	DEPOSITOS PDTES DEVOL. A 31-DIC
1975-JBAL-103	CONSERVACION SEMAFOROS	59,58	0,00	0,00	59,58	0,00	59,58
1983-JBAL-376	SALDO AL 31-12-83	6.986,77	0,00	0,00	6.986,77	0,00	6.986,77
1985-JBAL-747	GARANTIA EJECUCION TRABAJOS DE REHABILITACION DE LA FABRICA DE NIESSEN.	2.728,14	0,00	0,00	2.728,14	0,00	2.728,14
1987-JBAL-200	GARANTIA PARA EL BUEN ESTADO DE CONSERVACION DE LA ACERA C/JESUS GURIDI N-11.-	180,30	0,00	0,00	180,30	0,00	180,30
1987-JBAL-933	FIANZA ESTRUCTURA DEPOSITO AGUA AYTO.DE SAN SEBASTIAN EXPLOTACION CANTERA ROFER	3.005,06	0,00	0,00	3.005,06	0,00	3.005,06
1987-JBAL-934	FIANZA PARAJE ARKAITZ-TXIKI EXPLOTACION DE LA CANTERA "ROFER".-	3.005,06	0,00	0,00	3.005,06	0,00	3.005,06
1990-JBAL-1808	GARANTIA CONSERVACION ACERA	180,30	0,00	0,00	180,30	0,00	180,30
1992-JBAL-781	FIANZA DEFINITIVA CUMPLIMIENTO DEL CONTRATO	52.889,07	0,00	0,00	52.889,07	0,00	52.889,07
1994-JBAL-27	FIANZA DEFINITIVA SERVICIO PUBLICO DEL CEMENTERIO MUNICIPAL DE ZENTOLEN	62.505,26	0,00	0,00	62.505,26	0,00	62.505,26
1994-JBAL-51	FIANZA DEFINITIVA CONSTRUCCION DE GARAJES EN LA ZONA DEPORTIVA DE ALABERGA	11.174,20	0,00	0,00	11.174,20	0,00	11.174,20
1994-JBAL-61	FIANZA DEFINITIVA CONTRATO DE CESION DE LOS GARAJES PARA VEHICULOS EN PONTIKA	23.018,76	0,00	0,00	23.018,76	0,00	23.018,76
1996-JBAL-60	GARANTIA APARCAMIENTOS SAN MARCOS	19.150,33	0,00	0,00	19.150,33	0,00	19.150,33
1997-JBAL-33	GARANTIA DEFINITIVA DE LA EXPLOTACION DEL ESTACIONAMIENTO SUBTERRANEO EN LA UNIDAD DE INTERVENCION UI 11/03 BERAUN-OESTE	21.517,55	0,00	0,00	21.517,55	0,00	21.517,55
1998-JBAL-42	FIANZA DEFINITIVA RELLENO DE UNA PARCELA EN PERTENECIDOS CASERIO OLETA	6.010,12	0,00	0,00	6.010,12	0,00	6.010,12
1999-JBAL-32	GARANTIA CESION DE LOS GARAJES SUBTERRANEOS	26.444,53	0,00	0,00	26.444,53	0,00	26.444,53
1999-JBAL-58	GARANTIA CESION DE LOS GARAJES SUBTERRANEOS	22.213,40	0,00	0,00	22.213,40	0,00	22.213,40
1999-JBAL-63	FIANZA DEFINITIVA SUMINISTRO DE ELEMENTOS DE INFRAESTRUCTURA RECREATIVA EN LOS PARQUES RURALES	461,58	0,00	0,00	461,58	0,00	461,58
1999-JBAL-171	GARANTIA CONSTRUCCION GARAJES SANTA CLARA	90.151,82	0,00	0,00	90.151,82	0,00	90.151,82
2000-JBAL-102	FIANZA CANALIZACION DE RED DE GAS BERAUN Nº 1, SAN MARCOS, ATARI EDER Y ALABERGA	3.005,06	0,00	0,00	3.005,06	0,00	3.005,06
2000-JBAL-272	FIANZA DEFINITIVA OBRAS DE URBANIZACION EN LA PARCELA 1-3.1 SECTOR 42 TXIRRITAMALEO	7.989,85	0,00	0,00	7.989,85	0,00	7.989,85
2001-JBAL-163	FIANZA DEFINITIVA "LICENCIA OBRAS PABELLON EN TXIRRITAMALEO Nº 4"	6.380,65	0,00	0,00	6.380,65	0,00	6.380,65
2002-JBAL-150	FIANZA DEFINITIVA SERVICIO TELEFONIA FIJA	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
2002-JBAL-151	FIANZA DEFINITIVA SERVICIO TELEFONIA MOVIL	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
2002-JBAL-152	GARANTIA SERVICIO PUBLICO TRANSPORTE DE VIAJEROS DE 2003 A 2013	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
2003-JBAL-62	GARANTIA DEFINITIVA 2022QB0104- ABAL ORDEZKATZEA	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
2005-JBAL-108	GARANTIA DEFINITIVA "ESTUDIO DE EVALUACION DEL RUIDO AMBIENTAL"	1.057,92	0,00	0,00	1.057,92	0,00	1.057,92
2007-JBAL-30	GARANTIZAR EL 1% DEL COSTE ESTIMADO POR EL PROGRAMA PARA LA URBANIZACION DEL SECTOR 56 "GAMONGOA"	33.975,00	0,00	0,00	33.975,00	0,00	33.975,00
2007-JBAL-31	GARANTIA CORRECTO CUMPLIMIENTO POR EL PROGRAMA PARA LA URBANIZACION DEL SECTOR 56 "GAMONGOA"	88.853,81	0,00	0,00	88.853,81	0,00	88.853,81
2007-JBAL-32	GARANTIZAR LA TRAMITACION DEL P.A.U. DEL SECTOR 56 "GAMONGOA"	50.731,50	0,00	0,00	50.731,50	0,00	50.731,50
2007-JBAL-40	GARANTIA PROURBANIZACION U.E.1 INTERVENCION 18/03 LECUONA DEL PLAN GENERAL 2018QB0102	1.750,00	0,00	0,00	1.750,00	1.750,00	0,00
2007-JBAL-43	FIANZA "OBRAS URBANIZACION DE LA UNIDAD DE EJECUCION U.E. 1 DE LA UNIDAD DE INTERVENCION 18/03 LECUONA" 2018QB0101	655,52	0,00	0,00	655,52	655,52	0,00
2007-JBAL-50	FIANZA DEFINITIVA "CONSTRUCCION DE NUEVE VIVIENDAS Y PLANTA SEMISOTANO EN TOURING ETORBIDEA Nº 4"	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
2007-JBAL-77	GARANTIA "CONVENIO DE CONCERTACION DEL SECTOR 56 GAMONGOA DEL P.G.O.U."	250.423,50	0,00	0,00	250.423,50	0,00	250.423,50
2007-JBAL-78	GARANTIA "CONVENIO DE CONCERTACION DEL SECTOR 56 GAMONGOA DEL P.G.O.U."	654.938,75	0,00	0,00	654.938,75	0,00	654.938,75
2007-JBAL-83	CONVENIO DE CONCERTACION DEL SECTOR 56 "GAMONGOA" DEL P.G.O.U. DE ERRENTERIA Y CORRESPONDIENTE AL 7% DEL COSTE DE LAS CARGAS DE URBANIZACION	373.940,03	0,00	0,00	373.940,03	0,00	373.940,03
2007-JBAL-105	7% DEL COSTE POR EL PROGRAMA DE ACTUACION URBANIZADORA PARA LA URBANIZACION DE LA U.E.1 DE LA UNIDAD DE INTERVENCION 18/03 LECUONA DEL PLAN GENERAL 2018QB0100	16.878,00	0,00	0,00	16.878,00	16.878,00	0,00
2007-JBAL-188	AVAL PERMANENTE PARA EJECUCION DE OBRAS DE DISTRIBUCION EN EL MUNICIPIO DE ERRENTERIA	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
2007-JBAL-209	GARANTIA DEL 15 URBANIZACION DE LA U.I. 14/10 MIGUEL ALDUNCIN Nº 7	4.751,29	0,00	0,00	4.751,29	0,00	4.751,29
2008-JBAL-13	FIANZA DEFINITIVA OBRAS CANALIZACION DE RED DE GAS EN LA CALLE ISIDRO ANSORENA	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
2008-JBAL-33	GARANTIA DEL 7% DE LAS CARGAS DE URBANIZACION DE LA U.I. 14/10 MIGUEL ALDUNCIN Nº 7 DEL P.G.O.U.	27.289,37	0,00	0,00	27.289,37	0,00	27.289,37
2008-JBAL-61	FIANZA DEFINITIVA LICENCIA OBRAS EJECUCION DE UN RELLENO DE VAGUADA DE 100.060M2 EN EL PARAJE DE APAROLA DE LA ZONA ALDURA	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00
2008-JBAL-90	"TRABAJOS FORESTALES Y DE USO PUBLICO EN MONTES PERTENECIENTES AL PATRIMONIO FORESTAL MUNICIPAL DE ERRENTERIA"	1.245,00	0,00	0,00	1.245,00	0,00	1.245,00
2008-JBAL-100	AVAL ANUAL COMO GARANTIA DE OBRAS EN LA LOCALIDAD DE ERRENTERIA	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
2010-JBAL-220	FIANZA "OBRAS DE CONSTRUCCION DE PABELLON Y VIVIENDA VINCULADA"	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00

**ERRENTERRIAKO UDALA**  
 Kontuhartzailletza

**AYUNTAMIENTO DE  
ERRENTERIA**

Intervención

CONCEPTO	SALDO A 1-	MODIFI.	DEPÓSITOS	TOTAL	DEPÓSITOS	DEPÓSITOS	
2010-JBAL-241	FIANZA DEFINITIVA SUMINISTRO E INSTALACION DE LA INFRAESTRUCTURA DE CABLEADO DE VOZ Y DATOS FUERTE DE SAN MARCOS	584,70	0,00	0,00	584,70	0,00	584,70
2011-JBAL-17	FIANZA "MOVIMIENTO DE TIERRAS (RELLENO) PARA PLANTACION DE MANZANOS,SIDRERIA EGI-LUZE"	23.826,00	0,00	0,00	23.826,00	0,00	23.826,00
2012-JBAL-02	FIANZA DEFINITIVA "OBRAS INCLUIDAS EN EL PROYECTO DE LAS NUEVAS INSTALACIONES DE LAS PISCINAS DE CAPUCHINOS.AREA 05 BASANOAGA-SORQUINTXULO. FASE I"	9.038,11	0,00	0,00	9.038,11	0,00	9.038,11
2013-JBAL-25	GARANTIA DEFINITIVA "ACUERDO MARCO PARA LA CONTRATACION DEL SUMINISTRO DE GAS NATURAL A TRAVES DE LA CENTRAL DE CONTRATACION FORAL (X12013)"	8.362,00	0,00	0,00	8.362,00	0,00	8.362,00
2013-JBAL-38	FIANZA "LEKUONAKO PARTE-HARTZE PROZESUA GARATU ETA DINAMIZATZEA"	489,66	0,00	0,00	489,66	0,00	489,66
2013-JBAL-42	FIANZA "REDACCION DE UN PLAN DE ACCION DE ENERGIA SOSTENIBLE (PAES)	1.675,00	0,00	0,00	1.675,00	0,00	1.675,00
2013-JBAL-97	GARANTIA DEFINITIVA "OBRAS PROYECTO ESTRUCTURAL Y DESCONTAMINACION DEL EDIFICIO LEKUONA"	18.747,54	0,00	0,00	18.747,54	0,00	18.747,54
2014-JBAL-78	ACUERDO MARCO PARA LAS COBERTURAS DEL SEGURO DE VEHICULOS A TRAVES DE LA CENTRAL DE CONTRATACION FORAL	680,22	0,00	0,00	680,22	0,00	680,22
2014-JBAL-96	FIANZA "LICENCIA DE OBRAS DE MODIFICACION DE LA ACTIVIDAD CON TRASLADO PARCIAL DE MAQUINARIA Y AMPLIACION DE ENTREPLANTA PARA OFICINAS CON CAMBIO DE TITULARIDAD	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00
2014-JBAL-100	FIANZA "SERVICIO DE LIMPIEZA VIARIA Y RECOGIDA Y TRANSPORTE DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS"	100.686,08	0,00	0,00	100.686,08	0,00	100.686,08
2014-JBAL-172	FIANZA "OBRAS INCLUIDAS EN EL PROYECTO DE REHABILITACION DEL MOLINO DE FANDERIA"	1.225,00	0,00	0,00	1.225,00	0,00	1.225,00
2014-JBAL-202	FIANZA "GESTION RESIDUOS DE CONSTRUCCION Y DEMOLICION CORRESPONDIENTES A LA OBRA DE REFORMA Y AMPLIACION DE LA RESIDENCIA SANMARKOSENE EXP. 2014EXEN0008"	6.920,92	0,00	0,00	6.920,92	0,00	6.920,92
2014-JBAL-217	2014-SUMINISTRO Y COLOCACION DE VENTANALES EN EL AULA DE JUEGOS DE LA GUARDIAUZZTARGI DEL BARRIO DE ALABERGA	563,03	0,00	0,00	563,03	0,00	563,03
2014-JBAL-241	GARNATIA ACCESO LOCALES 1-2 TRASERA BLOQUE 63 JESUS GURIDI (SUSTITUYE AL IE 504/1984 QUE SE ENCONTRABA MAL CONTABILIZADO	360,61	0,00	0,00	360,61	0,00	360,61
2014-JBAL-280	FIANZA "EJECUCION DE LAS OBRAS PROYECTO DE ASFALTADO DE DIVERSAS CALLES DE LA VILLA 2014"	3.702,95	0,00	0,00	3.702,95	0,00	3.702,95
2014-JBAL-295	FIANZA "OBRAS INCLUIDAS EN EL PROYECTO DE MEJORA, REPOSICION Y HORMIGONADO DE CAMINOS PUBLICOS"	1.246,86	0,00	0,00	1.246,86	0,00	1.246,86
2014-JBAL-302	ERRENTERIA HIRI KULTURGUNEKO ATARIKO OBREN ABALA	3.041,73	0,00	0,00	3.041,73	0,00	3.041,73
2014-JBAL-314	FIANZA "SEGUROS PATRIMONIALES (RESPONSABILIDAD CIVIL/PATRIMONIAL Y DAÑOS Y BIENES)"	2.800,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00
2014-JBAL-315	FIANZA "SEGUROS DE RESPONSABILIDAD CIVIL/PATRIMONIAL Y DAÑOS EN BIENES DEL AYUNTAMIENTO DE ERRENTERIA Y ORGANISMOS AUTONOMOS"	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00
2014-JBAL-321	FIANZA "SUMINISTRO E INSTALACION DE ASEO PUBLICO PREFABRICADO Y URBANIZACION COMPLEMENTARIA EN PARQUE DE GALTZARABORDA"	2.597,50	0,00	0,00	2.597,50	0,00	2.597,50
2014-JBAL-338	ANTICIPO ACOPIO MATERIALES DANTZAGUNE	183.926,43	0,00	0,00	183.926,43	0,00	183.926,43
2014-JBAL-341	ANTICIPO ACOPIO MATERIALES DANTZAGUNE	13.980,43	0,00	0,00	13.980,43	0,00	13.980,43
2014-JBAL-342	ANTICIPO ACOPIO MATERIALES DANTZAGUNE	111.726,65	0,00	0,00	111.726,65	0,00	111.726,65
2015-JBAL-02	ERRENTERRIAKO ETXEETAKO BIOHONDAKINAK GAIKA BILTZEKO EDUKIONTZIEN HONIDURA BERMATZEKO ABALA	5.290,10	0,00	0,00	5.290,10	0,00	5.290,10
2015-JBAL-38	FIANZA "OBRAS INCLUIDAS EN EL PROYECTO DE REURBANIZACION DEL ENTORNO DE LARZABAL (FASE I)"	1.236,50	0,00	0,00	1.236,50	0,00	1.236,50
2015-JBAL-47	FIANZA "OBRAS INCLUIDAS EN EL PROYECTO DE EJECUCION PARA LA ELEVACION DE LA PASARELA DE MADERA DE ONDARTXO"	3.356,23	0,00	0,00	3.356,23	0,00	3.356,23
2015-JBAL-67	FIANZA "ASISTENCIA TECNICA PARA EL ESTUDIO DE LOS AMBITOS URBANISTICOS DE ALTZATE, GAMONGOA, PALAZIO ZARRA/LARRETXIPI Y PERUTXENE/SAGASTI DEL PLAN GENERAL DE ORDENACION URBANA (PGOU)	1.450,00	0,00	0,00	1.450,00	0,00	1.450,00
2015-JBAL-95	FIANZA "SERVICIO DE LIMPIEZA VIARIA Y RECOGIDA Y TRANSPORTE DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS"	8.997,67	0,00	0,00	8.997,67	0,00	8.997,67
2015-JBAL-146	FIANZA POR SUSTITUCION DE LA MISMA DEPOSITADA EN METALICO "ERRENTERRIAKO BIDAIAIRIEN HIRI-GARRAIO ZERBITZUA"	22.399,89	0,00	0,00	22.399,89	0,00	22.399,89
2015-JBAL-200	FIANZA "SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE ASCENSORES DEL AYUNTAMIENTO Y SUS ENTIDADES AUTONOMA: PATRONATOS DE DEPORTES Y RESIDENCIA DE ANCIANOS-2022QBBB0022	1.894,77	0,00	0,00	1.894,77	1.894,77	0,00
2015-JBAL-217	FIANZA "ASISTENCIA TECNICA PARA LA REDACCION DEL PROYECTO DE EJECUCION Y DIRECCION DE OBRA PARA LA REDACCION DE PROYECTO DE DOS ASCENSORES DE ALABERGA"2022QBBB0043	2.820,00	0,00	0,00	2.820,00	2.820,00	0,00
2015-JBAL-218	FIANZA "RESPONDER DE LA CONSTRUCCION DE DOS EDIFICIOS DE GARAJES Y LA URBANIZACION SUPERIOR EN LA U.I. 10/01:FRONTON AREA 10 GALTZARABORDA OESTE DEL P.G.O.U. - ERRENTERIA GARATUZ-	51.000,00	0,00	0,00	51.000,00	0,00	51.000,00
2015-JBAL-219	FIANZA "RESPONDER DE LA CONSTRUCCION DE DOS EDIFICIOS DE GARAJES Y LA URBANIZACION SUPERIOR EN LA U.I. 10/01:FRONTON AREA 10 GALTZARABORDA OESTE DEL P.G.O.U. - ERRENTERIA GARATUZ-	51.000,00	0,00	0,00	51.000,00	0,00	51.000,00
2015-JBAL-283	FIANZA "SUMINISTRO E INSTALACION DE UN APARATO ELEVADOR PARA EL DEPARTAMENTO DE INFORMATICA"-2022QBBB0023	628,09	0,00	0,00	628,09	628,09	0,00
2016-JBAL-07	SUMINISTRO Y MANTENIMIENTO DE EQUIPOS MULTIFUNCION-2022QBBB0069	534,04	0,00	0,00	534,04	534,04	0,00
2016-JBAL-08	SERVICIO DE LIMPIEZA VIARIA Y DE RECOGIDA Y TRANSPORTE DE RESIDUOS SOLIDOS URBANOS	143.996,25	0,00	0,00	143.996,25	0,00	143.996,25

**ERRENTERIAKO UDALA**  
 Kontuhartzailletza

**AYUNTAMIENTO DE  
ERRENTERIA**

Intervención

CONCEPTO	SALDO A 1-	MODIFI.	DEPÓSITOS	TOTAL	DEPÓSITOS	DEPÓSITOS	
2016-JBAL-28	RELLENO DE SOBANTES EN LA ZONA DE PERURENA	53.000,00	0,00	0,00	53.000,00	0,00	53.000,00
2016-JBAL-33	SERVICIOS LAGUNKIDE-ACOGES Y LA DINAMIZACION DE LOS CLUBES DE JUBILADOS MUNICIPALES 2021QBBB0153	7.749,00	0,00	0,00	7.749,00	7.749,00	0,00
2016-JBAL-34	SUMINISTRO Y MONTAJE DE UN SISTEMA INTEGRAL DE ILUMINACION INTELIGENTE PARA LA MEJORA DE LA ILUMINACION Y REDUCCION DEL CONSUMO ENERGETICO EN EL CASO HISTORICAO Y Bº ALABERGA, KAPUTXINOS Y AGUSTINAS	13.816,39	0,00	0,00	13.816,39	0,00	13.816,39
2016-JBAL-45	50 zabor-ontzien birziklagarriren honiduraren kontratazeko abala	1.110,00	0,00	0,00	1.110,00	0,00	1.110,00
2016-JBAL-46	OBRAS INCLUIDAS EN EL PROYECTO PARA LA AMPLIACION DE CIERRE DEL PEQUEÑO FRONTON SITO EN BERAUN (TRASERA DE J. Mº USANDIZAGA)	813,15	0,00	0,00	813,15	0,00	813,15
2016-JBAL-48	MODIFICADO 1º OBRAS INCLUIDAS EN EL PROYECTO DE APARCAMIENTO EN IGANTZI KALEA	366,26	0,00	0,00	366,26	0,00	366,26
2016-JBAL-49	SERVICIO DE GESTION, MANATENIMIENTO CEL CONTROL DE ACCESO Y RECAUDACION DEL APARCAMIENTO DE MERKATUZAR-2022QBBB0047	803,25	0,00	0,00	803,25	803,25	0,00
2017-JBAL-06	"SEGUROS COLECTIVOS DE VIDA Y ACCIDENTES" A TRAVES DE LA CENTRAL DE CONTRATACION FORAL (X16022)	7.442,02	0,00	0,00	7.442,02	0,00	7.442,02
2017-JBAL-07	REDACCION PROYECTO DE EJECUCION Y DIRECCION DE OBRA DE LA FABRICA CULTURAL MUNICIPAL LEKUONA-2022QBBB0044	3.676,30	0,00	0,00	3.676,30	3.676,30	0,00
2017-JBAL-09	OBRA CIVIL DESPLIEGUE FTTH ORANGE	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
2017-JBAL-14	INFORMATIKAKO KONTSUMIGARRIEN HORNIKETAREN BERMA	1.033,05	0,00	0,00	1.033,05	0,00	1.033,05
2017-JBAL-21	EXPLOTACION DEL SERVICIO DE BAR-CAFETERIA DE LAS PISCINAS MUNICIPALES DE KAPUTXINOS	5.100,00	0,00	0,00	5.100,00	0,00	5.100,00
2017-JBAL-34	OBRAS DE SUSTITUCION DE LA ENVOLENTE DEL ASCENSOR DE SAN MARCOS	4.314,95	0,00	0,00	4.314,95	0,00	4.314,95
2017-JBAL-44	SUMINISTRO E INSTALACION DE JUEGOS INFANTILES EN LA PLAZA PABLO SOROZABAL EN EL Bº DE BERAUN	2.609,05	0,00	0,00	2.609,05	0,00	2.609,05
2017-JBAL-45	SERVICIO DE AYUDA DOMICILIARIA	118.750,00	0,00	0,00	118.750,00	0,00	118.750,00
2017-JBAL-47	ASISTENCIA TECNICA PARA LA DINAMIZACION DEL PROCESO DE LA AGENDA 21 ESCOLAR DURANTE EL CURSO 2017/218	975,00	0,00	0,00	975,00	0,00	975,00
2017-JBAL-48	2022QBBB0077 – Herriko Enpresa txiki eta merkatartiza jarduerako establezimenduetan eraldaketa sozialerako, hobekuntzarako eta eragin soziala areagotzeko metodologia bat garatzeko empresa bat kontratatzea	1.471,07	0,00	0,00	1.471,07	1.471,07	0,00
2017-JBAL-57	Aval bancario garantizando Suministro, Instalación y control de equipamiento necesario para la gestión de una movilidad inteligente en Errenteria	16.940,28	0,00	0,00	16.940,28	0,00	16.940,28
2017-JBAL-58	GIPUZKOAKO FORU ALDUNDIA ETA UDAL ERAKUNDEENTZAT BULEGO MATERIALA HORNITZEKO ESPARRU AKORDIOA (X17005 EXPEDIENTEA	1.838,00	0,00	0,00	1.838,00	0,00	1.838,00
2017-JBAL-64	Erakunde autonomoen erantzukizun zibila/ondarearen aseguruia, ondasunetan izandako kalteen gaineko aseguruia eta herriko jaien istripu aseguruaren kontratazioaren berma	14.130,00	0,00	0,00	14.130,00	0,00	14.130,00
2017-JBAL-65	Trafikoa arautzeko instalazioetan mantentze, kontserbazio eta konpontze lanak eta instalazioak montatu eta anpliatzeko zerbitzua ematekoaren berma	328,51	0,00	0,00	328,51	0,00	328,51
2017-JBAL-66	Lekuona Udal Fabrika Kulturala izeneko Gauzatze-Proiektuaren barruan definitutako obren bermatzeko abala	190.777,96	0,00	0,00	190.777,96	190.777,96	0,00
2018-JBAL-01	SEGURO DE VEHICULOS MUNICIPALES	926,25	0,00	0,00	926,25	0,00	926,25
2018-JBAL-04	50% CONVENIO CONCERTACION UE1 ALTZATE (SUSTITUCION DE AVALES INICIALES)	125.551,26	0,00	0,00	125.551,26	0,00	125.551,26
2018-JBAL-06	PROGRAMA DE ACTUACION URBANIZADORA (PAU) 1% UE1 ALTZATE	20.925,21	0,00	0,00	20.925,21	0,00	20.925,21
2018-JBAL-13	OBRAS DEFINIDAS EN EL PROYECTO DE EJECUCION PARA LA REURBANIZACION DE JUAN CRISOSTOMO ARRIAGA KALEA 2022QBBB0051	2.710,34	0,00	0,00	2.710,34	2.710,34	0,00
2018-JBAL-14	OBRAS DEFINIDAS EN EL PROYECTO DE INSTALACION DE ASCENSOR URBANO ENTRE URDABURU DALEA Y AVENIDA DE GALTZARABORDA Y URBANIZACION COMPLEMENTARIA-2018JBAL0014	23.980,66	0,00	0,00	23.980,66	23.980,66	0,00
2018-JBAL-17	INSTALACION DE UNA UNIDAD DE SUMINISTRO DE COMBUSTIBLE A VEHICULOS	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
2018-JBAL-20	SUMINISTRO Y MONTAJE DE LUMINARIAS LED EN EL POLIDEPORTIVO GALTZARABORDA Y EN GARAJES MUNICIPALES	1.799,86	0,00	0,00	1.799,86	0,00	1.799,86
2018-JBAL-21	SERVICIOS DE TELEFONIA FIJA Y MOVIL LOTE I (TELEFONIA FIJA)	1.133,88	0,00	0,00	1.133,88	0,00	1.133,88
2018-JBAL-22	Fanderia Kiroldagian hezetasuna murrizteko proiektuari buruzko lanen abala	7.033,75	0,00	0,00	7.033,75	7.033,75	0,00
2018-JBAL-25	SUMINISTRO Y MONTAJE DE UN SISTEMA INTEGRAL DE ILUMINACION INTELIGENTE PARA LA MEJORA DE LA ILUMINACION EN POLIGONO TXIRRITA-MALEO Y Bº ALABERGA, GALTZARABORDA, IZTIETA Y ESNABIDE	21.424,96	0,00	0,00	21.424,96	0,00	21.424,96
2018-JBAL-26	OBRAS INCLUIDAS EN EL PROYECTO DE EJECUCION PARA LA REHABILITACION DEL PAVIMENTO DE LA PISTA DEPORTIVA POLIVALENTE DE FANDERIA	4.410,31	0,00	0,00	4.410,31	0,00	4.410,31
2018-JBAL-30	SUMINISTRO E INSTALACION DE JUEGOS INFANTILES EN LA PLAZA ANTONIO VALVERDE	3.186,50	0,00	0,00	3.186,50	0,00	3.186,50
2018-JBAL-31	Aval para la Asistencia técnica de la redacción del proyecto de ejecución y dirección de obra de dos ascensores urbanos en Beraun	1.925,00	0,00	0,00	1.925,00	0,00	1.925,00
2018-JBAL-32	SUMINISTRO DE CONTADORES DE AGUA – EXPDTE:2018POL0076-	1.946,16	0,00	0,00	1.946,16	0,00	1.946,16
2018-JBAL-36	CANALIZACION TELECOMUNICACIONES	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00
2018-JBAL-37	Ampliación de la investigación de la calidad del suelo, y la redacción de un plan de excavación y control ambiental en el Parque Barandiarán en el Barrio de Pontika-2021QBBB0101	1.780,75	0,00	0,00	1.780,75	1.780,75	0,00
2018-JBAL-38	SUMINISTRO Y MONTAJE DE MAQUINARIA Y ELECTRIFICACION DE VARAS DEL CENTRO CULTURAL LEKUONA – ERRENTERIAKO LEKUONA ZENTRO KULTURALEAN MAKINERIA ETA HAGA-ELEKTRIFIKAZIOA HORNITZEA ETA MUNTATZEA	19.956,64	0,00	0,00	19.956,64	0,00	19.956,64

**ERRENTERIAKO UDALA**  
 Kontuhartzailletza

**AYUNTAMIENTO DE ERRENTERIA**

Intervención

CONCEPTO	SALDO A 1-	MODIFI.	DEPÓSITOS	TOTAL	DEPÓSITOS	DEPÓSITOS
2018-JBAL-39 SUMINISTRO Y MONTAJE DE EQUIPOS DE SONORIZACION Y VIDEO EN EL CENTRO CULTURAL LEKUONA	7.453,87	0,00	0,00	7.453,87	0,00	7.453,87
2018-JBAL-41 SUMINISTRO DE DIVERSO MATERIAL PARA EL CENTRO CULTURAL LEKUONA	4.715,48	0,00	0,00	4.715,48	0,00	4.715,48
2018-JBAL-43 SERVICIO DE LIMPIEZA Y GESTION DE RESIDUOS RECOGIDOS SELECTIVAMENTE DE LOS EDIFICIOS PUBLICOS (LOTES II)	17.107,43	0,00	0,00	17.107,43	0,00	17.107,43
2018-JBAL-44 SERVICIO DE LIMPIEZA Y GESTION DE RESIDUOS RECOGIDOS SELECTIVAMENTE DE LOS EDIFICIOS PUBLICOS (LOTES III)	10.182,00	0,00	0,00	10.182,00	0,00	10.182,00
2018-JBAL-45 FIANZA "SERVICIO MANTENIMIENTO PARQUE Y JARDINES - LOTE III"-2023QBBB0024	5.990,00	0,00	0,00	5.990,00	0,00	5.990,00
2018-JBAL-46 FIANZA "SERVICIO MANTENIMIENTO PARQUES Y JARDINES - LOTE IV"	955,00	0,00	0,00	955,00	0,00	955,00
2018-JBAL-47 fianza "SERVICIO MANTENIMIENTO DE PARQUES Y JARDINES - LOTE I"-2023QBBB0024	7.860,00	0,00	0,00	7.860,00	0,00	7.860,00
2018-JBAL-48 SUMINISTRO Y MONTAJE DE PLATAFORMAS ELEVABLES (TARIMAS) PARA EL CEENTRO CULTURAL LEKUONA	13.054,16	0,00	0,00	13.054,16	0,00	13.054,16
2019-JBAL-01 SUMINISTRO DE DIVERSO MATERIAL PARA EL CENTRO CULTURAL LEKUONA	2.976,55	0,00	0,00	2.976,55	0,00	2.976,55
2019-JBAL-08 SUMINISTRO DE DIVERSO MATERIAL PARA EL CENTRO CULTURAL LEKUONA (LOTE 2)	1.599,76	0,00	0,00	1.599,76	0,00	1.599,76
2019-JBAL-10 Plan Zonal de Zonas Protección Acústica Especial de Errenteria	1.325,00	0,00	0,00	1.325,00	0,00	1.325,00
2019-JBAL-11 Servicio de gestión, explotación deportiva, socorrismo acuático, mantenimiento y limpieza del Polideportivo de Galtzaraborda de Errenteria y de las Piscinas de Fandería y Beraun	180.000,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	180.000,00
2019-JBAL-12 SUMINISTRO E INSTALACION DE ESPACIO MULTIDEPORTE EN LA PLAZA GERNIKA DE ERRENTERIA	1.632,95	0,00	0,00	1.632,95	0,00	1.632,95
2019-JBAL-13 Suministro y montaje graderíos Centro Cultural Lekuona (Aval)	15.503,50	0,00	0,00	15.503,50	0,00	15.503,50
2019-JBAL-14 Suministro y Montaje tabiques 23entro23 en Lekuona - Aval	7.610,07	0,00	0,00	7.610,07	0,00	7.610,07
2019-JBAL-15 Aval en garantía del suministro y montaje mobiliario 23entro23s23ia Centro Cultural Lekuona.	11.836,45	0,00	0,00	11.836,45	0,00	11.836,45
2019-JBAL-17 Aval en garantía servicio gestión, mantenimiento del control de acceso y recaudación del aparcamiento de Merkatuzar-2022QBBB0049	793,80	0,00	0,00	793,80	793,80	0,00
2019-JBAL-18 Aval en 23entro23s Servicio revisiones trimestrales sistema protección contra incendios de los edificios del Ayuntamiento de Errenteria.	840,90	0,00	0,00	840,90	0,00	840,90
2019-JBAL-21 Aval en garantía de la realización de los trabajos de redacción de la revisión del Plan General de Ordenación Urbana de Errenteria	18.600,00	0,00	0,00	18.600,00	0,00	18.600,00
2019-JBAL-22 Suministro e Instalación de dos pistas Biosaludables en Errenteria - 2023QBBB0015	558,60	0,00	0,00	558,60	0,00	558,60
2019-JBAL-23 Obras correspondientes a la ejecución del pantalan y el desescombro (Fase II) del río Oartzun en el municipio del Errenteria Lote I(Pantalan)	4.875,00	0,00	0,00	4.875,00	0,00	4.875,00
2019-JBAL-25 Aval en 23entro23s lote 1 Plaza Monroy, reparación parques infantiles2021QBBB0093 Fianza Monroy plazako haurren jolas parkea	725,75	0,00	0,00	725,75	725,75	0,00
2019-JBAL-26 Hainbat udal aretorako multimedia ekipoak hornitzea, instalatzea eta Konfiguratzea	375,08	0,00	0,00	375,08	0,00	375,08
2019-JBAL-27 Errenteriako haur parkeen konponketak (2. Lotea Korsario lkuza) - 2021QBBB0094	861,15	0,00	0,00	861,15	861,15	0,00
2019-JBAL-28 Suministro de productos químicos necesarios para el tratamiento del agua de las piscinas municipales	2.525,80	0,00	0,00	2.525,80	0,00	2.525,80
2019-JBAL-29 SUMINISTRO Y MONTAJE DE MOBILIARIO COMERCIAL E EL CENTRO CULTURAL LEKUONA	2.683,08	0,00	0,00	2.683,08	0,00	2.683,08
2019-JBAL-30 2018OPOL0130 SUMINISTRO Y MONTAJE DE MOBILIARIO COMERCIAL EN EL CENTRO CULTURAL LEKUONA	8.049,23	0,00	0,00	8.049,23	0,00	8.049,23
2019-JBAL-31 SUMINISTRO Y MONTAJE DE MOBILIARIO COMERCIAL EN EL CENTRO CULTURAL LEKUONA	2.044,24	0,00	0,00	2.044,24	0,00	2.044,24
2019-JBAL-32 Ejecución de obras definidas en el Proyecto de Ejecución Fabrica Municipal de Cultura Lekuona Exp nº 2017OPOL0024-2021QBBB0127	17.329,24	0,00	0,00	17.329,24	17.329,24	0,00
2019-JBAL-35 SUMINISTRO Y MONTAJE DE LUMINARIAS LED EN VARIOS EDIFICIOS MUNICIPALES-2022QBBB0073	3.734,04	0,00	0,00	3.734,04	3.734,04	0,00
2019-JBAL-38 GARANTIA DEFINITIVA Contrato servicio de limpieza y gestión de residuos recogidos selectivamente de varios edificios públicos Errenteria Lote II 2019OPOL0044	18.260,41	0,00	0,00	18.260,41	0,00	18.260,41
2019-JBAL-39 GARANTIA DEFINITIVA Contrato servicio de limpieza y gestión de residuos recogidos selectivamente de varios edificios públicos Errenteria Lote III 2019OPOL0044	15.296,48	0,00	0,00	15.296,48	0,00	15.296,48
2019-JBAL-40 Errenteriako Udalaren eraikinetako hozte eta aireztatze instalazioen mantentze-zerbitzua bermatzko abala	3.636,33	0,00	0,00	3.636,33	0,00	3.636,33
2019-JBAL-41 Garantía definitiva Servicio de limpieza y gestión de residuos recogidos selectivamente varios edificios públicos de Renteria LOTE IV.	3.831,29	0,00	0,00	3.831,29	0,00	3.831,29
2019-JBAL-42 Garantía definitiva Servicio de limpieza y gestión de residuos recogidos selectivamente varios edificios públicos de Renteria LOTE I.	22.110,74	0,00	0,00	22.110,74	0,00	22.110,74
2019-JBAL-43 2019OPOL0049 - Txirrita parkea. Jolas parkeko hornidura eta obra zibileko lanen exekuzio proiektua - Obras definidas en el Proyecto de ejecución de obra civil y suministro de juego, Txirrita Parkea "	6.612,38	0,00	0,00	6.612,38	0,00	6.612,38
2019-JBAL-44 2019/2020 ikasturtean Errenteriako Eskola AG 21eko prozesua gidatzeko laguntza tekniko-2022QBBB0052	1.025,00	0,00	0,00	1.025,00	1.025,00	0,00
2019-JBAL-45 2019OPOL0065 - BI IGOGAILUREN INSTALAZIOA ETA URBANIZAZIOA BERAUNEN / PROYECTO INSTALACION DE DOS ASCENSORES URBANOS EN BERAUN Y URBANIZACION COMPLEMENTARIA 2022QBBB0037	45.741,79	0,00	0,00	45.741,79	45.741,79	0,00
2019-JBAL-46 2019OPOL0066 - Fiantza Errenteriako Udalaren jasogailuen mantentze-lanen zerbitzua / Servicio de mantenimiento de aparatos elevadores del Ayuntamiento de Errenteria.-2022QBBB0060	7.358,25	0,00	0,00	7.358,25	7.358,25	0,00
2019-JBAL-47 2019HOHA0007 - HONDAKINEN KUDEAKETA - XENPELAR 2 10 ETXEBIZITZA, LOKAL ETA GARAJE ERAIKITZEKO OBRAK / GESTION RESIDUOS CONSTRUCCION 10 VIVIENDAS, LOCALES Y GARAJES EN XENPELAR 2	14.861,58	0,00	0,00	14.861,58	0,00	14.861,58
2019-JBAL-48 2019HOHA0007 - OBRA OSAGARRIAK - XENPELAR 2 10 TXEBIZITZA, LOKAL ETA GARAJE ERAIKITZEKO OBRAK / OBRAS COMPLEMENTARIAS URBANIZACION 10 VIVIENDAS XENPELAR 2	27.475,60	0,00	0,00	27.475,60	0,00	27.475,60

**ERRENTERRIAKO UDALA**  
 Kontuhartzailletza

**AYUNTAMIENTO DE  
ERRENTERIA**  
 Intervención

CONCEPTO	SALDO A 1-	MODIFI.	DEPOSITOS	TOTAL	DEPOSITOS	DEPOSITOS	
2019-JBAL-49	2019HOHA0007 - XENPELAR 2 - ESPALOA ETA PLAZA - 10 ETXEBIZITZA, LOKAL ETA GARAJE ERAIKITZEKO OBRAK / XENPELAR 2 ACERA Y PLAZA OBRA CONSTRUCCION 10 VIVIENDAS, LOCALES Y GARAJES	22.138,10	0,00	0,00	22.138,10	0,00	22.138,10
2019-JBAL-50	PROGRAMA DE ACTUACION URBANIZADORA (PAU) de la Unidad de Ejecución 1 Altzate	20.925,21	0,00	0,00	20.925,21	0,00	20.925,21
2019-JBAL-51	PROGRAMA DE ACTUACION URBANIZADORA (PAU) de la Unidad de Ejecución 1 Altzate	125.551,26	0,00	0,00	125.551,26	0,00	125.551,26
2019-JBAL-52	2019OPOL0067 BERAUNGO KIROLETAKO EREMUA BIRGAITZEKO PROIEKTUA - PROYECTO REHABILITACIÓN DE LA ZONA DEPORTIVA DE BERAUN. 2022QBBB0038	29.612,54	0,00	0,00	29.612,54	0,00	29.612,54
2019-JBAL-53	ADOSTASUN HITZARMENA ALTZATE 1 URBANIZAZIOAREN AURREKONTUAREN %6AREN %50 - CONVENIO CONCERTACION DE LA UNIDAD DE EJECUCIÓN 1 ALTZATE 50% DEL 6% DEL PRESUPUESTO TOTAL URBANIZACIÓN.	125.551,26	0,00	0,00	125.551,26	0,00	125.551,26
2019-JBAL-54	AKTUAZIO PROGRAMA ALTZATE 1 URBANIZAZIOAREN AURREKONTUAREN %6AREN %50 - PROGRAMA DE ACTUACIÓN DE LA UNIDAD DE EJECUCIÓN 1 ALTZATE 50% DEL 6% DEL PRESUPUESTO TOTAL URBANIZACIÓN.	20.925,21	0,00	0,00	20.925,21	0,00	20.925,21
2020-JBAL-01	2019OPOL0067 Beraungo Kirol eremuaren lanen proiektua : Atletismoko estalpea. Obras proyecto de ejecución para la rehabilitación de la zona Deportiva de Beraun. Cubierta de Atletismo.2022QBBB0027	77.787,13	0,00	0,00	77.787,13	77.787,13	0,00
2020-JBAL-02	2019OPOL0067 - Beraungo Kirol eremuaren lanen proiektua : Atletismoko estalpea material akopioa. Obras proyecto de ejecución para la rehabilitación de la zona Deportiva de Beraun. Cubierta de Atletismo.- acopio de materiales 2022QBBB0027	77.787,13	0,00	0,00	77.787,13	77.787,13	0,00
2020-JBAL-03	2019OPOL0067 Beraungo Kirol eremuaren lanen proiektua : Atletismoko estalpea - atxikitako materialak. Obras proyecto de ejecución para la rehabilitación de la zona Deportiva de Beraun. Cubierta de Atletismo.-materiales adscritos 2022QBBB0027	77.787,13	0,00	0,00	77.787,13	77.787,13	0,00
2020-JBAL-04	2019OPOL0101-LOTE 1 Errenteriako gunee ezberdinetako saneamend-sarea hobetzeko obra zibilen lanak Actuación de obra civil para la mejora de la red de saneamiento en diferentes zonas e Errenteria.	959,79	0,00	0,00	959,79	0,00	959,79
2020-JBAL-05	2019OPOL0101 - LOTE 3 - Errenteriako gunee ezberdinetako saneamendu-sarea hobetzeko obra zibile lanak / Actuaciones de obra civil para la mejora de la red de saneamiento en diferentes zonas de Errenteria	2.941,51	0,00	0,00	2.941,51	0,00	2.941,51
2020-JBAL-12	2019OPOL0103 - Servicio de apoyo al programa de infancia y adolescencia - Haur ea nerabezaroen laguntza programa zerbitzua- 2022QBBB0058	9.690,00	0,00	0,00	9.690,00	9.690,00	0,00
2020-JBAL-13	2020OPOL0004 - Errenteriako Udaleko giza baliabidetako kudeaketa sistema software eta hardwaren horniketa - Suministro de software y hardware implantación sistema gestión personal Ayto. Errenteria	3.102,30	0,00	0,00	3.102,30	0,00	3.102,30
2020-JBAL-14	2019OPOL0106 - Errenteriako udalaren 7 eraikinetan energia auditoriak eta ekintza planaren zirraborra idaztea - Servicio de elaboración de auditorías energéticas y redacción de un borrador del plan de actuación para 7 edificios del Ayuntamiento Errenteria2022QBBB0039	1.195,00	0,00	0,00	1.195,00	1.195,00	0,00
2020-JBAL-15	Suministro y Montaje letreros Centro Cultural Lekuona	1.735,00	0,00	0,00	1.735,00	0,00	1.735,00
2020-JBAL-16	2020OPOL0040 - Kale asfaltatzea - Asfaltado calles	8.264,63	0,00	0,00	8.264,63	0,00	8.264,63
2020-JBAL-17	Implantación de los servicios y ejecución de las obras de urbanización establecidas en el Plan Parcial de iniciativa particular del sector 32: esnabide: Sustitución aval de Critería Caixa SAU por Britac Proyectos	111.266,00	0,00	0,00	111.266,00	0,00	111.266,00
2020-JBAL-18	2020OPOL0043 - Obras CEIP KOLDO MITXELENA EDIFICIO MARKOLA2022QBBB0050	17.105,93	0,00	0,00	17.105,93	0,00	17.105,93
2020-JBAL-19	A 2680 reparación can. Galtzaraborda 103 - esp 2020HOTX0092	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
2020-JBAL-20	Reparación canalización hundimiento C/ Martin Etxebarria 2 - EXPE 2020HOTX0181	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
2020-JBAL-22	2020OPOL0037 - Suministro y montaje de luminarias del alumbrado público de los cuadros 2 Pablo Sorozabal, 6 Sorgintxulo y 54 Gaztelutxo	11.509,15	0,00	0,00	11.509,15	0,00	11.509,15
2020-JBAL-23	Gestión residuos construcción y demolición Sector 32 - Esnabide2020HOHA0006-2021QBBB0038	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
2020-JBAL-24	Obras correspondientes urbanización Sector 32 - Esnabide - 2020HOHA0006-2021QBBB0039	262.594,52	0,00	0,00	262.594,52	262.594,52	0,00
2020-JBAL-25	2020OPOL0045 -Lagunkide-Acoge eguneko zerbitzua eta Errenteriako Gizarte Zerbitzuak jubilatutako etxeetako dinamizazioa _ Servicio atención diurna Lagunkide-Acoge y la dinamización en los Clubs de jubilados de Serv. Sociales.	18.550,00	0,00	0,00	18.550,00	0,00	18.550,00
2020-JBAL-26	2019HSAE0004 - Bermea hondakinen kudeaketa Egiburuberriko 7 pabeloien eraikitze eta eraiste lanak - Fianza gestión residuos de construcción y demolición obra Egiburuberrí, pabellón 7	14.163,36	0,00	0,00	14.163,36	0,00	14.163,36
2020-JBAL-27	2018OPOL0071 - Makinaria eta elektrifikazio hornidura eta muntaia Errenteriako Lekuona Kultur Zentroan - Suministro y montaje de maquinaria y electrificación de varas del Centro Cultural Lekuona de Errenteria.	270,00	0,00	0,00	270,00	0,00	270,00
2020-JBAL-28	2018OPOL0068- Sonorizazio eta 24entr hornidura Lekona Kultur Zentroan Suministro de equipos de sonorización y video en el Centro Cultural Lekuona	731,87	0,00	0,00	731,87	0,00	731,87
2020-JBAL-29	2018OPOL0072 - Argiteria eta kableen hornidura eta muntaia Lekuona Kultur Zentroan / Suministro y montaje de material de iluminación y cableado en l Centro Cultural Lekuona	287,74	0,00	0,00	287,74	0,00	287,74
2020-JBAL-30	2018OPOL0072 Lekuona Kultur Zentrorako hainbat materialen hornidura (Lote 3: Dimmers kableatua) / Suministro de diverso material para el Centro Cultural Lekuona (Lote3: cableado Dimmers)	268,97	0,00	0,00	268,97	0,00	268,97
2021-JBAL-01	GARANTIA COMPLEMENTARIA SUMINISTRO Y MONTAJE LUMINARIAS ALUMBRADO PUBLICO CUADROS 2 PABLO SOROZABAL, 6 SORGINTXULO YY 54 GAZTELUTXO	793,85	0,00	0,00	793,85	0,00	793,85
2021-JBAL-02	suministro vestuario Policía Local - 2020OPOL0060	2.082,64	0,00	0,00	2.082,64	0,00	2.082,64
2021-JBAL-03	2020OPOL0052 - Errenteriako Udalaren ur-hargune eta eraikinetan dauden suteen eta intrusioaren aurkako sistemen mantentze zerbitzua-	5.157,77	0,00	0,00	5.157,77	0,00	5.157,77

**ERRENTERIAKO UDALA**  
 Kontuhartzailletza

**AYUNTAMIENTO DE  
ERRENTERIA**

Intervención

CONCEPTO	SALDO A 1-	MODIFI.	DEPÓSITOS	TOTAL	DEPÓSITOS	DEPÓSITOS
Servicio de mantenimiento de hidrantes y de sistemas de protección contra incendios e intrusión de los edificios del Ayuntamiento de Errenteria".						
2021-JBAL-04 2021OPOL0010 – "Errenterian trafikoa arautzeko, instalazioetan mantentze, kontserbazio eta konpontze lanak eta instalazioak muntatu eta handiagotzeko zerbitzua",/ prestación del "Servicio de mantenimiento, conservación, reparación, montaje y ampliación de las instalaciones de regulación del tráfico en Errenteria	1.229,50	0,00	0,00	1.229,50	0,00	1.229,50
2021-JBAL-05 2021OPOL0013-suministro productos 25entro25s piscinas municipales	187,90	0,00	0,00	187,90	0,00	187,90
2021-JBAL-06 Garantía , Pavimentos Deportivos Campo fútbol y pista atletismo – 2020OPOL0063)2022QBBB0096	7.231,37	0,00	0,00	7.231,37	0,00	7.231,37
2021-JBAL-07 LOTE 2 PAVIMENTOS DEPORTIVOS CAMPO FUTBOL Y PISTA ATLETISMO (2020opol0063)	16.324,02	0,00	0,00	16.324,02	0,00	16.324,02
2021-JBAL-08 Obra reurbanización Plaza Sarriegui – 2021OPOL0001	15.030,78	0,00	0,00	15.030,78	0,00	15.030,78
2021-JBAL-09 kONPOSTARAKO POLTSAK – 2021OPOL00112022QBBB0067	2.307,50	0,00	0,00	2.307,50	2.307,50	0,00
2021-JBAL-10 2021OZER0006-Ezekuzio proiektua idazteko eta Lanen Zuzendaritza gauzatzeko laguntza teknikoa kontratatzea: Area 23, Villas Viaducto Aparkaleku Publikoa / Asistencia técnica para la redacción del Proyecto de Ejecución y Dirección de Obra: Aparcamiento Público área 23	3.134,36	0,00	0,00	3.134,36	0,00	3.134,36
2021-JBAL-11 Suministro e Instalación Contadores Agua – 2021OPOL0022	1.514,35	0,00	0,00	1.514,35	0,00	1.514,35
2021-JBAL-12 Garantía obras cubierta del patio de abajo en el Colegio Cristobal Gamon El-CEP – 2021OLAN0006 expediente	25.720,77	0,00	0,00	25.720,77	0,00	25.720,77
2021-JBAL-15 2018OPOL0055- ACOPIO MATERIALES BERAUN KULTUR ETXEA2018an erregistratua eta Hirigintzara bidertua ez dira iritsi Diruzaintzara _Kopiekin eman diogu alta	46.279,50	0,00	0,00	46.279,50	0,00	46.279,50
2021-JBAL-17 2021OZER0018 – ERRENTERIAKO ESKOLA AGENDA 2030EKO FORMAZIO PROZESUA GIDATZEKO DINAMIZAZIOA / DINAMIZACIÓN DEL PROCESO FORMATIVO DE LA AGENDA 2030 ESCOLAR DE ERRENTERIA	950,00	0,00	0,00	950,00	0,00	950,00
2021-JBAL-18 2021OZER0020 ETXEZ ETXEKO LAGUNTZA GIZARTE ZERBITZUAK2021OZER0020 AYUDA DOMICILIARIA SERVICIOS SOCIALES	132.100,00	0,00	0,00	132.100,00	0,00	132.100,00
2021-JBAL-19 2021OZER0028 – Errenteriko Ludoteka eta Gaztelekuak Eta Udako oporrak Zerbitzua / Servicio de Ludotekas y Gaztelekez y Udako Oporrak de Errenteria	43.550,00	0,00	0,00	43.550,00	0,00	43.550,00
2021-JBAL-20 2021OZER0027 – Errenteriko Udalaren eta honen Erakunde Autonomoaren ondare aseguruak / Seguros patrimoniales del Ayuntamiento de Errenteria y su Organismo Autónomo.	10.817,69	0,00	0,00	10.817,69	0,00	10.817,69
2021-JBAL-21 2021OLAN0013 nderia auzoko OIartzun ibaiaren ertzetan hiriko ibai-korridorearen birnaturalizazioa / Renaturalización del corredor fluvial urbano en las márgenes del río OIartzun en Fanderia	12.709,08	0,00	0,00	12.709,08	0,00	12.709,08
2021-JBAL-22 2021OZER0026 Laguntza Teknikoa ekintzaleentzako Agustinak Zentroa proiektua idazketa eta laguntza teknikoaAsistencia Técnica para la redacción y Dirección de obras Proyecto de Ejecución Agustinak Centro Empresas Creativas.	5.964,31	0,00	0,00	5.964,31	0,00	5.964,31
2021-JBAL-23 2021OLAN0008 ANTZINAKO AGUSTINEN IKASTETXEAREN ESTALDURA BERRITZEKO LANAK EGITEKO PROIEKTUA-REN EXEKUZIOA / EJECUCIÓN DEL PROYECTO DE EJECUCIÓN DE OBRAS PARA RENOVACIÓN DE COBERTURA DEL ANTIGUO COLEGIO DE AGUSTINAS"	6.320,62	0,00	0,00	6.320,62	0,00	6.320,62
2021-JBAL-24 2021OLAN0017 – Euskararen berrikuntza sustatzeko BADALAB laborategiaren egikaritze eta jarduera Proiektuko Obrak / Obras del Proyecto de ejecución y de actividad del laboratorio BADALAB para promover la innovación del Euskera	22.387,21	0,00	0,00	22.387,21	0,00	22.387,21
2021-JBAL-25 Obras definidas en el proyecto para la reordenación del tráfico y aparcamiento en fanderia. Expediente 2021OLAN0012	11.123,69	0,00	0,00	11.123,69	0,00	11.123,69
2021-JBAL-26 2021OLAN0017 Garantía primera certificación de las "obras incluidas en el proyecto de ejecución y de actividad del laboratorio Badalab para promover la innovación del euskera".2022QBBB0034	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00
2021-JBAL-27 2021OPOL0038 – Igantzi eremuan egur ustiapenaren mozketak eta aprobetxamendua/Tala forestal y aprovechamiento de madera en el área de Igantzi 2022QBBB0100	18.800,00	0,00	0,00	18.800,00	0,00	18.800,00
2021-JBAL-28 2021OZER0031 – Balio anitzeko Arrera Zentroaren kudeaketa osagarriaren zerbitzua/Servicio que complementa la gestión del Centro municipal de Acogida Polivalente	73.717,13	0,00	0,00	73.717,13	0,00	73.717,13
2021-JBAL-29 2021OZER0016 ELEKTRONIKOA Errenterian MUGIKORTASUN ADIMENDUNA kudeatzeko beharrezko ekipamendua hornitzea, instalatzea eta kontrolatzeko zerbitzua / Suministro, instalación y control del equipamiento necesario para la gestión de una MOVILIDAD INTELIGENTE en Errenteria	6.095,96	0,00	0,00	6.095,96	0,00	6.095,96
2022-JBAL-01 2021OLAN0012 Excavaciones y Transportes ORSA SL.Certificación Nº1. Obra reordenación del tráfico y aparcamiento en fanderia. Expediente 2021/0533.-2022QBBB0055-ELEKTRONIKOA	0,00	0,00	77.688,00	77.688,00	77.688,00	0,00
2022-JBAL-02 2021OLAN0016- Mejora de la accesibilidad: rampas en la Avda. de Galtzaraborda 36-52 (Errenteria) / Irigarritasuna hobetzea: Galtzaraborda hiribideko 36-52ko arrapalak (Errenteria)	0,00	0,00	6.189,51	6.189,51	0,00	6.189,51
2022-JBAL-03 2021OZER0038 – Obretako edukiontzi, makinaria eta hondakin kudeaketa zerbitzua eta materialaren hornitzea/Servicio de contenedores de obra, maquinaria, gestión de residuos y suministro de material.	0,00	0,00	4.132,23	4.132,23	0,00	4.132,23
2022-JBAL-04 2019OPOL0103 Servicios de apoyo al programa de infancia y adolescencia de la subarea de servicios sociales del Ayuntamiento de Errenteria / 2019OPOL0103 Errenteriko Udaleko Gizarte Zerbitzuak azpisailaren haur eta nerabeak artatzeko programarako laguntza zerbitzua	0,00	0,00	9.690,00	9.690,00	0,00	9.690,00
2022-JBAL-05 2021OZER0035 – Asistencia técnica para la redacción del proyecto de ejecución y dirección de obra Celp Koldo Mitxelena: Cubierta del patio del edificio markola de las agustinas	0,00	0,00	1.745,87	1.745,87	0,00	1.745,87
2022-JBAL-06 2021OZER0040 –Galtzaraborda Kiroldegia, Fanderiako eta Beraungo igerilekuak instalacioen kudeaketa zerbitzua / Servicio gestión inst. Polideportivo Galtzaraborda, piscinas Fanderia y Piscinas Beraun	0,00	0,00	180.000,00	180.000,00	0,00	180.000,00

**ERRENTERRIAKO UDALA**  
 Kontuhartzailletza

**AYUNTAMIENTO DE ERRENTERIA**  
 Intervención

CONCEPTO	SALDO A 1-	MODIFI.	DEPOSITOS	TOTAL	DEPOSITOS	DEPOSITOS	
2022-JBAL-07	2021OHOR0001 – Sarriegi Plaza berurbanizatzeko proiektuaren eranskineko jokuen hornidura eta ezarpena / Suministro y colocación de juegos incluidos en el anexo al proyecto de reurbanización de la Plaza Sarriegi	0,00	0,00	4.727,90	4.727,90	0,00	4.727,90
2022-JBAL-08	2022OZER0002 – Errenteriako trafikoa arautzeko instalazioak mantendu, kontserbatu, konpondu, muntatu eta handitzeko zerbitzua / Servicio de mantenimiento, conservación, reparación, montaje y ampliación de las instalaciones de regulación del tráfico en Errenteria	0,00	0,00	3.993,55	3.993,55	0,00	3.993,55
2022-JBAL-09	2022OZER0003 – Merkatuzar aparkalekuko sarrera kontrolaren kudeaketa, mantentze lanak eta diru bilketa / Gestión, Mantenimiento del control de acceso y recaudación del aparcamiento Merkatuzar	0,00	0,00	1.239,68	1.239,68	0,00	1.239,68
2022-JBAL-10	2021OZER0042 – Errenteriako udalerriko erdigunean saneamentua hobetzeko lanen 2.fasea / 2ª fase de mejora de saneamiento del sector centro del termino municipal de Errenteria	0,00	0,00	2.438,18	2.438,18	0,00	2.438,18
2022-JBAL-11	2021OLAN0017 – Fiantza Euskararen berrikuntza sustatzeko BADALAB laborategiaren egikaritze eta jarduera Proiektuko Obrak - Fianza proyecto ejecución y actividad BADALAB para promover innovación del euskara	0,00	0,00	5.583,40	5.583,40	0,00	5.583,40
2022-JBAL-12	2022OLAN0004 – Agustinas eraikinean lanbide sortzaileen poloa eraikitzeko Exekuzio Proiektuan zehaztutako obrak / Obras definidas en el Proyecto de Ejecución de la rehabilitación del edificio de Agustinas para polo de industrias Creativas	0,00	0,00	84.000,00	84.000,00	0,00	84.000,00
2022-JBAL-13	2022OLAN0003 – Aita Donostia Kaleko atzealdaren eta Maurice Ravel kalearen artean bi igogailu instalatzeko fiantza /2022OLAN0003 Fianza para Instalación de dos ascensores entre la trasera de la c/ Aita Donostia y la c/ Maurice Ravel	0,00	0,00	20.390,30	20.390,30	0,00	20.390,30
2022-JBAL-14	2022OLAN00002 Fandieriako igogailuaren birgaitzeari dagokion obrak2022OLAN0002 – Obras correspondientes a la rehabilitación del ascensor de Fanderia	0,00	0,00	8.502,81	8.502,81	0,00	8.502,81
2022-JBAL-15	2022OLAN0005 – Obras incluidas en el proyecto de instalación de deshumectación del polideportivo de Galtzalaborda	0,00	0,00	6.071,50	6.071,50	0,00	6.071,50
2022-JBAL-16	2021OHOR0003 – Abala Errenterian Markola 17 haur joku parkearen berrikuntza 4 lotea2021OHOR0003 Aval Renovación del parque infantil Markola 17 en Errenteria 4 lote	0,00	0,00	577,90	577,90	0,00	577,90
2022-JBAL-17	2022OHOR0001 – LOTE 2 – Ordenagailuen eta monitoreen horniketara2022OHOR0001 – LOTE 2 Suministro de ordenadores y monitores	0,00	0,00	961,34	961,34	0,00	961,34
2022-JBAL-18	2021OHOR0003- LOTE I – Errenterian 4 haur jokuren berrikuntza – Renovación de 4 parques infantiles en Errenteria	0,00	0,00	725,00	725,00	0,00	725,00
2022-JBAL-19	2021OHOR0003- LOTE II – Errenterian 4 haur jokuren berrikuntza – Renovación de 4 parques infantiles en Errenteria	0,00	0,00	1.135,00	1.135,00	0,00	1.135,00
2022-JBAL-20	2021OHOR0003- LOTE 3 Errenterian 4 haur jokuren berrikuntza – Renovación de 4 parques infantiles en Errenteria	0,00	0,00	1.597,00	1.597,00	0,00	1.597,00
2022-JBAL-21	2022OLAN0008 – AGUSTINETAKO MARKOLA ERIKINEKO ESTALPEA / CUBIERTA PATIO DEL EDIFICIO MARKOLA EN AGUSTINAS	0,00	0,00	26.300,58	26.300,58	0,00	26.300,58
2022-JBAL-22	2022OZER0011 – Errenteriako udal eraikin batzuen garbiketa eta gaika bildutako hondakinen kudeaketa/Contratación del servicio de limpieza y gestión de residuos recogidos selectivamente de varios edificios de Errenteria – LOTE 3	0,00	0,00	18.815,03	18.815,03	0,00	18.815,03
2022-JBAL-23	2022OZER0011 – Errenteriako udal eraikin batzuen garbiketa eta gaika bildutako hondakinen kudeaketa/Contratación del servicio de limpieza y gestión de residuos recogidos selectivamente de varios edificios de Errenteria – LOTE 2	0,00	0,00	20.713,98	20.713,98	0,00	20.713,98
2022-JBAL-24	2021OLAN0001- Villas Viaducto 23. Arean Aparkaleku publikoa eraikitzeko Exekuzio Proiektuan zehaztutako obrak / Obras definidas en el Proyecto de ejecución edificio de aparcamiento público en el Area 23: Villas Viaducto	0,00	0,00	65.981,90	65.981,90	0,00	65.981,90
2022-JBAL-25	2022OLAN0001- Villas Viaducto 23. Arean Aparkaleku publikoa eraikitzeko Exekuzio Proiektuan zehaztutako obrak/Obras definidas en el Proyecto de ejecución edificio de aparcamiento público en el Area 23: Villas Viaducto	0,00	0,00	65.981,90	65.981,90	0,00	65.981,90
2022-JBAL-26	2022OLAN0010 – "PARKE KALEA 1-23 ZENBAKIEN ARTEAN UREZ HORNITZEKO UDAL SAREA BERRITZEA" / " RENOVACIÓN DE LA RED MUNICIPAL DE ABASTECIMIENTO DE AGUA EN LA CALLE PARQUE ENTRE LOS NÚMEROS 1-23"	0,00	0,00	3.943,97	3.943,97	0,00	3.943,97
2022-JBAL-27	2022HOTX0218 – KANALIZAZIOA: BI KUTXATILA KOMUNIKATZEA – CANALIZACIÓN PARA COMUNICAR DOS ARQUETAS	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
2022-JBAL-28	2022OLAN0009- Errenterian jasandako 3 luizien konponketa lanak 2 lotea2022OLAN0009 – Reparación de 3 desprendimientos producidos en Errenteria-2 lotea	0,00	0,00	1.797,00	1.797,00	0,00	1.797,00
2022-JBAL-29	2022OLAN0009 – Errenterian jasandako 3 luizien konponketa lanak-3 LOTEA2022OLAN0009 – Reparación de 3 desprendimientos producidos en Errenteria-3 LOTEA	0,00	0,00	3.216,50	3.216,50	0,00	3.216,50
2022-JBAL-30	2021OLAN0014 – Abala Beraungo 26entro polifuntzionala obrak.2021OLAN0014 - Aval obras Centro Polifuncional de Beraun	0,00	0,00	53.197,40	53.197,40	0,00	53.197,40
2022-JBAL-31	2022OLAN0009 – LOTE 1 – Errenteriako Luizien konponketa lanak2022OLAN0009 – LOTE 1 – Trabajos reparación desprendimientos en Errenteria	0,00	0,00	2.860,00	2.860,00	0,00	2.860,00
2022-JBAL-32	2022OLAN0013 – FIANZTA Iztietako isurketak ekiditeko obrak – Nafarroa Etorbideko blokea2022OLAN0013 FIANZA Obras para evitar los vertidos de Iztietta – Bloque de la Avenida de Navarra	0,00	0,00	2.608,96	2.608,96	0,00	2.608,96
2022-JBAL-33	2022HOTX0224 – HARGUNEA KONPONDU ASTIGARRAGA 9 KALEA2022HOTX0224 ARREGLO DE ACOMETIDA EN ASTIGARRAGA 9	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00
2022-JBAL-34	2022OZER0012 - Fiantza Errenteria Hezkuntza komunitaterako harrera eta laguntza proiektua.2022OZER0012 – Fianza Proyecto de acogida y acompañamiento a la comunidad educativa de Errenteria	0,00	0,00	3.162,73	3.162,73	0,00	3.162,73
2022-JBAL-35	2022OZER0006 – Fiantza Telefonía finkoko, mugikorreko eta Interneteko zerbitzua-LOTE I / Servicio de telefonía fija, móvil e internet LOTE I	0,00	0,00	534,42	534,42	0,00	534,42
2022-JBAL-36	2022OZER0006 – Fiantza Telefonía finkoko, mugikorreko eta Interneteko	0,00	0,00	936,79	936,79	0,00	936,79



**ERRENTERIAKO UDALA**  
Kontuhartzailletza



**AYUNTAMIENTO DE  
ERRETERIA**  
Intervención

CONCEPTO	SALDO A 1-	MODIFI.	DEPÓSITOS	TOTAL	DEPÓSITOS	DEPÓSITOS
2022-JBAL-37	0,00	0,00	367,77	367,77	0,00	367,77
2022-JBAL-38	0,00	0,00	931,30	931,30	0,00	931,30
2022-JBAL-39	0,00	0,00	3.756,82	3.756,82	0,00	3.756,82
2022-JBAL-40	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00
2022-JBAL-41	0,00	0,00	2.402,85	2.402,85	0,00	2.402,85
2022-JBAL-42	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>5.952.106,53</b>	<b>0,00</b>	<b>852.399,07</b>	<b>6.804.505,60</b>	<b>1.059.548,93</b>	<b>5.744.956,67</b>

**23. Información presupuestaria.**

**23.1. Ejercicio corriente.**

**1. Presupuesto de gastos.**

**a) Modificaciones de crédito.**

























**ERRENTERIAKO UDALA**  
 Kontuhartzailletza

**AYUNTAMIENTO DE ERRENTERIA**

Intervención

**a.1) DERECHOS ANULADOS**

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES	APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO	DEVOLUCIÓN DE INGRESOS	TOTAL DERECHOS ANULADOS
2 0310.112.02.000.00 2022	IBI DE NATURALEZA URBANA	11.911,42	0,00	39.906,46	51.817,88
2 0310.112.02.000.00 2021	IBI DE NATURALEZA URBANA	0,00	0,00	6.770,94	6.770,94
2 0310.113.01.000.00 2022	IMPUESTO S/VEHICULOS TRACCION MECANICA	13.533,70	0,00	17.823,16	31.356,86
2 0310.113.01.000.00 2021	IMPUESTO DE VEHICULOS DE TRACCIÓN MECANI	0,00	0,00	167,20	167,20
2 0310.114.01.000.00 2022	IMPUESTO S/INCREMENTO VALOR DE LOS TERRE	43.087,78	0,00	789,68	43.877,46
2 0310.130.01.000.00 2022	ACTIVIDADES EMPRESARIALES,PROFESIONALES	281,17	0,00	1.052,30	1.333,47
2 0310.380.01.000.00 2022	REINTEGROS EJERCICIOS CERRADOS	0,00	0,00	2.461,07	2.461,07
2 0310.392.01.000.00 2022	RECARGOS POR APREMIO	0,00	0,00	12,66	12,66
2 0310.399.01.000.00 2022	OTROS INGRESOS DIVERSOS	0,00	0,00	826,79	826,79
2 0310.540.01.000.00 2022	RENTAS DE BIENES INMUEBLES	4.925,40	0,00	0,00	4.925,40
2 0420.282.01.000.00 2022	IMPUESTO SOBRE CONSTRUCCIONES INSTALACIO	13.067,78	0,00	22.250,89	35.318,67
2 0420.282.01.000.00 2021	IMPUESTO S/CONSTRUCCIONES INST Y OBRAS	0,00	0,00	7.094,31	7.094,31
2 0420.311.01.151.10 2022	LICENCIA APERTURA ESTABLECIMIENTOS	104,15	0,00	0,00	104,15
2 0420.311.03.151.10 2022	MERCADILLO	0,00	0,00	228,98	228,98
2 0420.312.01.151.10 2022	LICENCIAS URBANISTICAS	6.788,80	0,00	0,00	6.788,80
2 0420.321.01.151.10 2022	IBERDROLA:RIELES,POSTES	3.356,44	0,00	0,00	3.356,44
2 0420.321.02.933.00 2022	QUIOSCOS EN LA VIA PUBLICA Y CANONES	1.290,34	0,00	1.931,59	3.221,93
2 0520.711.01.000.00 2022	EVE	98.519,60	0,00	0,00	98.519,60
2 0630.310.11.337.20 2022	JUVENTUD: ACTIVIDADES ESTIVALES	0,00	0,00	437,36	437,36
2 0630.310.14.323.00 2022	COLEGIO INFANTIL UZTARGI: COMIDA	223,62	0,00	74,54	298,16
2 0730.310.12.231.10 2022	ASISTENCIA DOMICILIARIA	0,00	0,00	616,00	616,00
2 0730.310.12.231.10 2021	AYUDA DOMICILIARIA	0,00	0,00	2.108,96	2.108,96
2 0830.310.11.334.00 2021	ENSEÑANZAS ESPECIALES: ARTES PLASTICAS	0,00	0,00	326,05	326,05
2 0920.310.01.162.10 2022	RECOGIDA DE RESIDUOS	2.933,35	0,00	6.894,92	9.828,27
2 0920.310.02.160.00 2022	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	10.594,48	0,00	720,13	11.314,61
2 0920.310.09.161.00 2022	SUMINISTRO DE AGUA	9.857,26	0,00	5.437,03	15.294,29
2 1030.310.01.335.20 2022	EUSKERA: ACTIVIDADES Y CUOTAS MATRICULA	0,00	0,00	22.593,20	22.593,20
2 1030.410.01.335.20 2022	GOBIERNO VASCO: EUSKERA	0,00	0,00	15,00	15,00
2 1220.310.05.133.20 2022	RETIRADA DE VEHICULOS (GRUA)	0,00	0,00	163,02	163,02
2 1220.311.98.311.00 2022	RETIRADA ANIMALES VIA PUBLICA	0,00	0,00	1.392,90	1.392,90
2 1220.320.06.133.10 2022	ESTACIONAMIENTO EN VIA PUBLICA (OTA)	5.814,88	0,00	587,27	6.402,15
2 1220.322.01.151.00 2022	ENTRADA DE VEHICULOS	1.288,52	0,00	0,00	1.288,52
2 1220.391.01.000.00 2022	MULTAS DE TRAFICO	6.645,00	0,00	631,20	7.276,20
2 1220.391.02.000.00 2022	OTRAS MULTAS	951,00	0,00	0,00	951,00
2 1710.540.01.933.00 2022	CANON CESIÓN USO VIVIENDAS	271,53	0,00	221,67	493,20
2 1710.550.01.933.00 2022	CANONES CONTRATACION Y PATRIMONIO	0,00	0,00	140,00	140,00
TOTAL		235.446,22	0,00	143.675,28	379.121,50

**a.2) DERECHOS CANCELADOS**

No hay.

**a.3) RECAUDACIÓN NETA**

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	RECAUDACIÓN TOTAL	DEVOLUCIÓN DE INGRESOS	RECAUDACIÓN NETA
2 0210.411.01.920.30 2022	IVAP: SUBVENCIONES FORMACION	14.742,33	0,00	14.742,33
2 0210.823.01.000.00 2022	ANTICIPOS DEL PERSONAL	1.409,25	0,00	1.409,25
2 0220.412.01.241.00 2022	LANBIDE – PLANES DE ENPLEO	326.063,78	0,00	326.063,78
2 0220.412.03.241.00 2022	NG: LANBIDE – PLANES DE EMPLEO	267.574,32	0,00	267.574,32
2 0310.112.01.000.00 2022	IBI DE NATURALEZA RUSTICA	9.363,86	0,00	9.363,86
2 0310.112.02.000.00 2022	IBI DE NATURALEZA URBANA	6.625.930,32	39.906,46	6.586.023,86
2 0310.112.02.000.00 2021	IBI DE NATURALEZA URBANA	0,00	6.770,94	-6.770,94
2 0310.113.01.000.00 2022	IMPUESTO S/VEHICULOS TRACCION MECANICA	2.183.685,54	17.823,16	2.165.862,38
2 0310.113.01.000.00 2021	IMPUESTO DE VEHICULOS DE TRACCIÓN MECANI	0,00	167,20	-167,20
2 0310.114.01.000.00 2022	IMPUESTO S/INCREMENTO VALOR DE LOS TERRE	445.388,30	789,68	444.598,62
2 0310.130.01.000.00 2022	ACTIVIDADES EMPRESARIALES,PROFESIONALES	692.406,21	1.052,30	691.353,91
2 0310.380.01.000.00 2022	REINTEGROS EJERCICIOS CERRADOS	46.654,21	2.461,07	44.193,14
2 0310.392.01.000.00 2022	RECARGOS POR APREMIO	136.538,81	12,66	136.526,15
2 0310.396.01.000.00 2022	OPERADORES DE TELECOMUNICACIONES	92.738,00	0,00	92.738,00
2 0310.399.01.000.00 2022	OTROS INGRESOS DIVERSOS	58.815,69	826,79	57.988,90
2 0310.400.01.000.00 2022	PARTICIPACION IMPUESTOS NO CONCERTADOS	40.848,72	0,00	40.848,72
2 0310.410.01.929.10 2022	GOBIERNO VASCO: JUZGADO DE PAZ	5.725,00	0,00	5.725,00
2 0310.420.01.000.00 2022	PARTICIPACION EN TRIBUTOS CONCERTADOS	30.191.921,43	0,00	30.191.921,43
2 0310.420.02.000.00 2022	Diputación: servicios básicos ayudas	1.337.949,46	0,00	1.337.949,46
2 0310.540.01.000.00 2022	RENTAS DE BIENES INMUEBLES	30.664,74	0,00	30.664,74
2 0310.560.01.000.00 2022	INTERESES DE DEPOSITOS	1.198,79	0,00	1.198,79
2 0310.860.01.933.00 2022	Devolución fianzas a c/p	1.000,00	0,00	1.000,00
2 0320.710.01.330.00 2022	GV: POLO PROFESIONES CREATIVAS	960.000,00	0,00	960.000,00



**ERRENTERIAKO UDALA**  
 Kontuhartzailletza

**AYUNTAMIENTO DE ERRENTERIA**

Intervención

2 0730.310.12.231.10 2021	AYUDA DOMICILIARIA	2.108,96	0,00	2.108,96	0,00	2.108,96	0,00
2 0830.310.11.334.00 2021	ENSEÑANZAS ESPECIALES: ARTES PLASTICAS	326,05	0,00	326,05	0,00	326,05	0,00
2 0920.310.01.162.10 2022	RECOGIDA DE RESIDUOS	0,00	6.894,92	6.894,92	0,00	6.894,92	0,00
2 0920.310.02.160.00 2022	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	0,00	720,13	720,13	0,00	720,13	0,00
2 0920.310.09.161.00 2022	SUMINISTRO DE AGUA	0,00	5.437,03	5.437,03	0,00	5.437,03	0,00
2 0920.310.09.161.00 2021	SUMINISTRO DE AGUA	2.294,64	0,00	2.294,64	0,00	0,00	2.294,64
2 1030.310.01.335.20 2022	EUSKERA: ACTIVIDADES Y CUOTAS MATRICULA	0,00	22.593,20	22.593,20	0,00	22.593,20	0,00
2 1030.410.01.335.20 2022	GOBIERNO VASCO: EUSKERA	0,00	15,00	15,00	0,00	15,00	0,00
2 1220.310.05.133.20 2022	RETIRADA DE VEHICULOS (GRUA)	0,00	163,02	163,02	0,00	163,02	0,00
2 1220.311.98.311.00 2022	RETIRADA ANIMALES VIA PUBLICA	0,00	1.392,90	1.392,90	0,00	1.392,90	0,00
2 1220.320.06.133.10 2022	ESTACIONAMIENTO EN VIA PUBLICA (OTA)	0,00	587,27	587,27	0,00	587,27	0,00
2 1220.391.01.000.00 2022	MULTAS DE TRAFICO	0,00	631,20	631,20	0,00	631,20	0,00
2 1710.540.01.933.00 2022	CANON CESION USO VIVIENDAS	0,00	221,67	221,67	0,00	221,67	0,00
2 1710.550.01.933.00 2022	CANONES CONTRATACION Y PATRIMONIO	0,00	140,00	140,00	0,00	140,00	0,00
TOTAL		19.915,53	127.368,32	147.283,85	0,00	143.675,28	3.608,57

**c) Compromisos de ingreso.**

APLICACION PRESUPUESTARIA	DESCRIPCION	COMPROMISOS CONCERTADOS			COMPROMISOS REALIZADOS	COMPROMISOS POTES A 31-DIC
		INCORPORADOS PPTOS CDOS	EN EL EJERCICIO	TOTAL		
2 0220.412.01.241.00 2022	LANBIDE – PLANES DE EMPLEO	0,00	353.518,66	353.518,66	187.364,89	-166.153,77
2 0220.412.01.241.00 2021	LANBIDE – PLANES DE EMPLEO	699.527,41	-113.221,16	586.306,25	539.891,29	-46.414,96
2 0310.410.01.929.10 2022	GOBIERNO VASCO: JUZGADO DE PAZ	0,00	5.725,00	5.725,00	5.725,00	0,00
2 0310.931.01.000.00 2022	DE ENTES FUERA DEL SECTOR PUBLICO	0,00	2.800.000,00	2.800.000,00	0,00	-2.800.000,00
2 0320.710.01.330.00 2022	GV: POLO PROFESIONES CREATIVAS	0,00	960.000,00	960.000,00	960.000,00	0,00
2 0320.710.01.330.00 2021	GV: POLO PROFESIONES CREATIVAS	980.000,00	-980.000,00	0,00	0,00	0,00
2 0420.710.01.000.00 2021	GOBIERNO VASCO: REHABILITACION CENTROS	233.885,45	353.999,50	587.884,95	286.985,38	-300.899,57
2 0420.710.01.134.00 2022	G.V.: ACCESIBILIDAD	131.318,84	0,00	131.318,84	0,00	-131.318,84
2 0420.710.01.150.00 2022	GV: PLAN DE INVERSIONES ESTRATEGICAS 22-	0,00	362.463,36	362.463,36	362.463,36	0,00
2 0420.710.01.151.00 2022	GV – URBANISMO	0,00	2.032,50	2.032,50	2.032,50	0,00
2 0420.710.02.000.00 2021	GV: ACCESIBILIDAD	168.681,16	-12.940,50	155.740,66	20.809,50	-134.931,16
2 0420.720.02.000.00 2022	DFG REGENERACION	0,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	0,00
2 0420.720.02.000.00 2021	DFG REGENERACION	100.000,00	-35.117,72	64.882,28	64.882,28	0,00
2 0520.410.03.000.00 2022	GV – AGENDA 21	0,00	13.125,00	13.125,00	10.125,00	-3.000,00
2 0520.410.03.170.00 2022	GV – MEJORA AMBIENTAL	0,00	1.398,00	1.398,00	1.398,00	0,00
2 0520.420.03.162.20 2022	DFG – PREVENCION RESIDUOS	0,00	4.648,34	4.648,34	4.648,34	0,00
2 0520.420.03.172.00 2022	DFG – ENERGIAS RENOVABLES	0,00	16.652,26	16.652,26	16.652,26	0,00
2 0520.700.01.000.00 2021	Programa FEDER	154.145,80	0,00	154.145,80	0,00	-154.145,80
2 0520.710.02.171.00 2022	GV: DESCONTAMINACION SUELO PARQUE	0,00	93.025,00	93.025,00	93.025,00	0,00
2 0730.720.01.231.70 2022	NG: DFG – ALOJAMIENTO PERSONAS MAYORES	0,00	22.312,50	22.312,50	22.312,50	0,00
2 0830.410.03.334.10 2022	GV – HERRITAR LABEA	11.787,50	0,00	11.787,50	11.787,50	0,00
2 0830.420.03.334.00 2022	GFA ATLANTIKALDIA 2021-2022	8.000,00	8.000,00	16.000,00	8.000,00	-8.000,00
2 0830.420.04.334.00 2022	DFG CORTOMETRAJES	2.242,00	6.615,00	8.857,00	6.211,00	-2.646,00
2 0830.710.01.333.10 2022	NG: LEKUONA FABRIKA	0,00	175.255,65	175.255,65	131.441,74	-43.813,91
2 1030.420.01.335.10 2022	DIPUTACION: EUSKERA	2.148,00	0,00	2.148,00	0,00	-2.148,00
2 1220.420.99.441.10 2022	MOVILIDAD	0,00	108.680,00	108.680,00	108.680,00	0,00
2 1330.400.01.231.50 2022	PACTO CONTRA VIOLENCIA DE GENERO	0,00	37.125,05	37.125,05	0,00	-37.125,05
2 1330.421.01.231.50 2022	DIPUTACION: IGUALDAD Y PARTICIPACION	0,00	14.374,00	14.374,00	14.374,00	0,00
2 1430.410.01.327.10 2022	GV-EMPLEO Y POLITICAS SOCIALES	0,00	19.153,07	19.153,07	19.153,07	0,00
2 1430.420.01.327.10 2022	DFG-CONVIVENCIA Y DERECHOS HUMANOS	2.749,00	5.831,00	8.580,00	5.831,00	-2.749,00
2 1530.420.01.341.30 2022	DIPUTACION FORAL APORTACION	0,00	67.332,00	67.332,00	67.332,00	0,00
2 1810.710.02.332.20 2022	ARCHIVO	0,00	7.441,50	7.441,50	7.441,50	0,00
2 1830.420.01.327.20 2022	DIPUTACION: DERECHOS HUMANOS	2.152,00	0,00	2.152,00	2.152,00	0,00
TOTAL		2.496.637,16	4.457.428,01	6.954.065,17	3.120.719,11	-3.833.346,06

**23.2. Ejercicios cerrados.**
**1. Presupuesto de gastos. Obligaciones de presupuestos cerrados.**









**ERRETERIAKO UDALA**  
Kontuhartzailletza



**AYUNTAMIENTO DE  
ERRETERIA**  
Intervención

## **2.Derechos a cobrar de presupuestos cerrados.**

Para cada ejercicio se presentará información sobre los derechos a cobrar de presupuestos cerrados de acuerdo con el detalle de los cuadros adjuntos correspondientes.






**24) DERECHOS CANCELADOS**

APLICACION PRESUPUESTARIA	DESCRIPCION	COBROS EN ESPECIE	INSOLVENCIAS	PRESCRIPCIONES	OTRAS CAUSAS	TOTAL DERECHOS CANCELADOS
4 0301.540.01.000.00 2017	RENTAS DE BIENES INMUEBLES	0,00	7.107,31	0,00	0,00	7.107,31
4 0310.112.01.000.00 2018	IBI DE NATURALEZA RUSTICA	0,00	316,76	0,00	0,00	316,76
4 0310.112.02.000.00 2018	IBI DE NATURALEZA URBANA	0,00	13.038,62	18.374,78	0,00	31.413,40
4 0310.113.01.000.00 2018	I.V.T.M.	0,00	20.973,24	31.462,62	0,00	52.435,86
4 0310.114.01.000.00 2018	INCREM VALOR DE LOS TERREnos	0,00	18.736,99	12.857,92	0,00	31.594,91
4 0310.130.01.000.00 2019	ACTIVIDADES EMPRESARIALES, PROFESIONALES	0,00	184,13	0,00	0,00	184,13
4 0310.130.01.000.00 2018	I.A.E.	0,00	49.430,93	17.277,14	0,00	66.708,07
4 0310.540.01.000.00 2018	RENTAS DE BIENES INMUEBLES	0,00	1.724,15	0,00	0,00	1.724,15
4 0420.282.01.000.00 2018	IMPUESTO SOBRE CONSTRUCCIONES INSTALACIO	0,00	228,93	154,65	0,00	383,58
4 0420.311.01.151.10 2018	APERTURA ESTABLECIMIENTOS	0,00	3.940,87	561,50	0,00	4.502,37
4 0420.312.01.151.10 2018	LICENCIAS URBANISTICAS	0,00	86,05	421,08	0,00	507,13
4 0420.321.02.933.00 2018	OCUP VIA PUBLICA	0,00	3.571,89	68,60	0,00	3.640,49
4 0730.310.12.231.10 2018	ASISTENCIA DOMICILIARIA	0,00	182,88	0,00	0,00	182,88
4 0920.310.01.162.10 2018	RECOGIDA DE RESIDUOS	0,00	5.452,03	5.294,44	0,00	10.746,47
4 0920.310.02.160.00 2019	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	0,00	0,95	0,00	0,00	0,95
4 0920.310.02.160.00 2018	SERVICIO DE ALCANTARILLADO	0,00	417,70	729,27	0,00	1.146,97
4 0920.310.09.161.00 2019	SUMINISTRO DE AGUA	0,00	90,34	0,00	0,00	90,34
4 0920.310.09.161.00 2018	SUMINISTRO DE AGUA	0,00	2.140,38	3.098,47	0,00	5.238,85
4 0920.311.03.151.10 2018	MERCADILLO	0,00	5.362,56	361,10	0,00	5.723,66
4 0920.340.12.933.00 2020	APROVECHAMIENTO BIENES MUNICIPALES	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
4 1030.310.01.335.20 2018	EUSKERA: ACTIVIDADES Y CUOTAS MATRICULA	0,00	160,00	0,00	0,00	160,00
4 1220.310.05.133.20 2018	RETIRADA VEHICULOS (GRUA)	0,00	17.726,79	4.633,66	0,00	22.360,45
4 1220.311.98.311.00 2018	RETIRADA ANIMALES VIA PUBLICA	0,00	494,37	0,00	0,00	494,37
4 1220.322.01.151.00 2018	ENTRADA DE VEHICULOS	0,00	369,88	2.795,10	0,00	3.164,98
4 1220.391.01.000.00 2021	MULTAS DE TRAFICO	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00
4 1220.391.01.000.00 2020	MULTAS DE TRAFICO	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00
4 1220.391.01.000.00 2019	MULTAS DE TRAFICO	0,00	250,00	0,00	0,00	250,00
4 1220.391.01.000.00 2018	MULTAS DE TRAFICO	0,00	29.927,23	6.439,34	0,00	36.366,57
4 1220.391.02.000.00 2021	OTRAS MULTAS	0,00	175,00	0,00	0,00	175,00
4 1220.391.02.000.00 2018	OTRAS MULTAS	0,00	9.563,50	4.343,05	0,00	13.906,55
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>192.053,48</b>	<b>108.972,72</b>	<b>0,00</b>	<b>301.026,20</b>

**23.3. Ejercicios posteriores.**
**1. Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores.**

APLICACION PRESUPUESTARIA	DESCRIPCION	COMPROMISOS DE GASTO ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO				
		2023	2024	2025	2026	ANOS SUCEIVOS
5 0430.622.01.330.00	PROYECTO AGUSTINAS: POLO INDUSTRIAS CRE	1.440.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 0420.622.01.323.00	SANTO ANGEL DE LA GUARDA: 2. FASE	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 0420.623.01.134.00	ASCENSOR GAZTANO	520.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 0420.601.03.171.00	CALLE BERAUN FASE 1	520.000,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00
5 0730.643.01.231.70	NG: PROYECTO APARTAMENTOS TUTELADOS INNO	21.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 0320.771.01.433.00	SUBVENCION PARA ADECUACION LOCALES VACIO	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 0420.622.01.151.10	APARCAMIENTO BARRIO PONTIKA	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>3.901.200,00</b>	<b>800.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**24. Compromisos de ingreso con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores.**

APLICACION PRESUPUESTARIA	DESCRIPCION	COMPROMISOS DE INGRESO CONCERTADOS IMPUTABLES AL EJERCICIO				
		2023	2024	2025	2026	ANOS SUCEIVOS
7 1330.421.01.231.50	DFG - IGUALDAD Y PARTICIPACION	14.374,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 1430.410.01.327.10	GV-EMPLEO Y POLITICAS SOCIALES	7.301,06	0,00	0,00	0,00	0,00
7 0520.711.01.172.00	NG: EVE	388.134,02	0,00	0,00	0,00	0,00
7 0520.410.03.000.00	GV: AGENDA 2023	6.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 0320.710.01.330.00	GV: POLO PROFESIONES CREATIVAS	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 0520.790.00.170.00	FSE: LIFE 21	337.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 0520.710.02.171.00	GV: DESCONTAMINACION SUELO PARQUE	82.500,00	74.475,00	0,00	0,00	0,00
7 0420.710.01.151.00	GV - URBANISMO	8.130,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 0520.410.03.170.00	GV: MEJORA AMBIENTAL	1.398,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 1430.420.01.327.10	DFG - CONVIVENCIA Y DERECHOS HUMANOS	6.894,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 0420.710.01.150.00	GV: PLAN DE INVERSIONES ESTRATEGICAS 22-	724.926,71	724.926,71	1.600.141,00	0,00	0,00
7 0920.700.00.454.00	ESTADO: CAMINOS VECINALES	96.270,28	0,00	0,00	0,00	0,00
7 0730.720.01.231.70	NG: DFG - ALOJAMIENTO PERSONAS MAYORES	21.196,86	0,00	0,00	0,00	0,00
7 1220.420.99.441.10	DFG - MOVILIDAD	108.680,00	108.680,00	108.680,00	0,00	0,00
<b>GUZTIRA</b>		<b>1.823.729,93</b>	<b>908.081,71</b>	<b>1.708.821,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**23.4. Ejecución de proyectos de gasto.**

No hay.


**23.5. Gastos con financiación afectada.**

Proyecto	Porcentaje de financiación	Desviación al inicio del ejercicio	Desviación al final del ejercicio	Desviación del ejercicio	Ajuste al Remanente	Ajuste al Resultado
VIALT. LÓPEZ-RM. AZKUE (Fuente financiación privada)		539.500,00	539.500,00	0,00	0,00	0,00
Junta de compensación de Gaztaño berri (Privada)		601.012,00	601.012,00	0,00	601.012,00	0,00
Herencia Josefina Rubio Tió (Privada)		906.156,61	936.118,50	29.961,89	936.118,50	-29.961,89
Obra edificio escolar Markola (GV)	55,62%	0,00	-243.425,00	-243.425,00	0,00	243.425,00
Descontaminación edificio Barandiaran	46,88%	0,00	70.500,81	70.500,81	70.500,81	-70.500,81
Cubierta edificio escolar Gamón (GV)	43,14%	2.136,11	0,00	-2.136,11	0,00	2.136,11
Rehabilitación edificio Badalab (DFG)	45,97%	200.396,79	0,00	-200.396,79	0,00	200.396,79
Corredor fluvial Oiartzun (EJ)	94,38%	262.330,16	0,00	-262.330,16	0,00	262.330,16
Plan de choque 2019 (Lanbide)	40,22%	-76.542,89	0,00	76.542,89	0,00	-76.542,89
Plan de choque 2019 - 3er sector (Lanbide)	99,10%	-30.118,40	0,00	30.118,40	0,00	-30.118,40
Plan de empleo 2020 - General (Lanbide)	65,72%	-217.652,14	0,00	217.652,14	0,00	-217.652,14
Plan de empleo 2020 - Acompañamiento (Lanbide)	100,00%	65.280,00	0,00	-65.280,00	0,00	65.280,00
Plan de empleo 2021 - General (Lanbide)	86,84%	108.692,87	0,00	-108.692,87	0,00	108.692,87
Plan de empleo 2021 - Joven (Lanbide)	49,43%	-9.098,72	0,00	9.098,72	0,00	-9.098,72
Plan de empleo 2021 - Acompañamiento (Lanbide)	92,06%	35.343,00	0,00	-35.343,00	0,00	35.343,00
Plan de empleo 2022 - General (Lanbide)	93,56%	0,00	42.638,41	42.638,41	42.638,41	-42.638,41
Plan de empleo 2022 - Primera oportunidad (Lanbide)	94,02%	0,00	252.363,25	252.363,25	252.363,25	-252.363,25
Plan de empleo 2022 - Berpiztu	40,84%	0,00	-104.415,15	-104.415,15	0,00	104.415,15
Proyecto Life - Ereñozu (UE)	60,00%	0,00	144.450,00	144.450,00	144.450,00	-144.450,00
Edificio Agustinak - Polo de innovación creativa (GV)	42,84%	0,00	528.512,20	528.512,20	528.512,20	-528.512,20
Plan de empleo general 2021 - Acompañamiento (Lar)	53,96%	0,00	-77.220,31	-77.220,31	0,00	77.220,31
Reparación de taludes (Estado)	48,67%	0,00	-41.416,42	-41.416,42	0,00	41.416,42

**23.6. Remanente de tesorería.**

Kontu zk.	Componentes	2022	
57	<b>1. (+) Fondos líquidos</b>	0,00	<b>12.916.736,42</b>
	<b>2. (+) Derechos pendiente de cobro</b>	0,00	<b>7.140.873,68</b>
430,433,437,438	-(+) del Presupuesto corriente	4.232.865,21	<b>0,00</b>
431,434,439	-(+) del Presupuestos cerrados	2.670.632,49	<b>0,00</b>
440,442,449,456,470,471,472,548,550	-(+) de operaciones no presupuestarias	237.375,98	<b>0,00</b>
	<b>3. (-) Obligaciones pendiente de pago</b>	0,00	<b>7.669.629,73</b>
400	-(+) del Presupuesto corriente	5.082.963,54	<b>0,00</b>
401	-(+) de Presupuestos cerrados	3.324,21	<b>0,00</b>
165,166,180,185,410,414,419,453,475,476,477,502,515,516,521,560,561	-(+) de operaciones no presupuestarias	2.583.341,98	<b>0,00</b>
	<b>4. (+) Partidas pendientes de aplicación</b>	0,00	<b>0,00</b>
554,559	-(-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	<b>0,00</b>
555, 5581, 5585	-(+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	<b>0,00</b>
	<b>I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)</b>	0,00	<b>12.387.980,37</b>
4900,4901,4902,4903	<b>II. Saldos de dudoso cobro</b>	0,00	<b>2.385.559,12</b>
	<b>III. Remanente de tesorería afectado</b>	0,00	<b>2.575.595,17</b>
	<b>IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III)</b>		<b>7.426.826,08</b>

**24. Hechos posteriores al cierre.**

No se han registrado hechos posteriores al cierre por importe significativo.

**ERRETERIAKO UDALA**  
Kontuhartzailletza



**AYUNTAMIENTO DE  
ERRETERIA**  
Intervención

En Errenteria, a la fecha de la firma

La Interventora

Irune Soto Cotorro



**Sinaduren laburpena / Resumen de firmas****Titulua / Título:**

Kontu orokorraren memoria erdaraz

Sinatzailea 1 / Firmante 1: IRUNE SOTO COTORRO - 44973525S  
Kontuhartzailea  
Data / Fecha: 2023/05/12 15:34:57

AYUNTAMIENTO	Desde	Hasta	Fecha/Hora
ERRENTERIA	01/01/2022	31/12/2022	12/05/2023 12:50

## BALANCE

Nº cuenta	ACTIVO	Notas en memoria	2022	2021	Nº cuenta	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas en memoria	2022	2021
	<b>A) Activo no corriente</b>					<b>A) Patrimonio neto</b>			
	<b>I. Inmovilizado Intangible</b>				100, 101	<b>I. Patrimonio</b>		70.213.738,00	70.213.738,00
200, 201 (2800)(2801) 203 (2803)(2903) 206 (2806)(2906) 207 (2807)(2907) 208, 209 (2809)(2909)	1. Inversión en investigación y desarrollo 2. Propiedad industrial e intelectual 3. Aplicaciones informáticas 4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cesión 5. Otro inmovilizado intangible		12.012,02 0,00 351.256,83 0,00 987.188,56	43.523,84 0,00 301.189,96 0,00 965.435,81		<b>II. Patrimonio generado</b>			
	<b>II. Inmovilizado material</b>				136	1. Resultados de ejercicios anteriores		128.994.333,24	114.330.833,71
210 (2810) (2910)(2960) 211 (2811) 212 (2812)(2912) (2992) 213 (2813) (2913) (2993) 214, 215, 216, 217, 218, 219 (2814) (2815) (2816) (2817) (2918) (2919) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999) 2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 238, 2390	1. Terrenos 2. Construcciones 3. Infraestructuras 4. Bienes del patrimonio histórico 5. Otro inmovilizado material		30.266.857,07 88.335.291,01 22.653.222,29 66.093,54 5.962.291,72	30.293.001,45 89.287.000,37 21.783.315,95 50.083,73 6.422.091,02		2. Resultado del ejercicio		-26.606.012,15	14.664.199,53
	<b>III. Inversiones inmobiliarias</b>				130, 131, 132	<b>III. Ajustes por cambios de valor</b>		0,00	0,00
220 (2820) (2920) 221 (2821) (2921) 2301, 2311, 2391	1. Terrenos 2. Construcciones 3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos		0,00 3.656.383,56 1.399.612,53	0,00 3.825.787,94 0,00		1. Inmovilizado no financiero		0,00	0,00
	<b>IV. Patrimonio público del suelo</b>				170, 177	2. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
240 (2840) (2930) 241 (2841) (2931) 243, 244, 248 249 (2849) (2939)	1. Terrenos 2. Construcciones 3. En construcción y anticipos 4. Otro patrimonio público del suelo		0,00 19.123.251,62 0,00 8.403.711,48	0,00 19.123.251,62 0,00 8.403.711,48		3. Operaciones de cobertura		0,00	0,00
	<b>V. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas</b>				186	<b>IV. Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados</b>		5.588.750,59	4.179.850,50
2500, 2510 (2940) 2501, 2511 (2941) 2502, 2512 (2942) 252, 253, 255 (295) (2960) 257, 258 (2961) (2962)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público 2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades 3. Inversiones financieras en patrimonio de otras entidades 4. Créditos y otros valores representativos de deuda 5. Otras inversiones financieras		467.112,00 -148.574,70 0,00 0,00 0,00	467.112,00 -148.574,70 0,00 0,00 0,00		<b>B) Pasivo no corriente</b>			
	<b>VI. Inversiones financieras a largo plazo</b>				58	<b>I. Provisiones a largo plazo</b>		0,00	0,00
260 (269) 261, 2620, 2629 264, 266, 267 (297) (2980) 263 268, 27 (2981) (2982)	1. Inversiones financieras en patrimonio 2. Créditos y otros valores representativos de deuda 3. Derivados financieros 4. Otras inversiones financieras		163.600,00 0,00 0,00 0,00	163.600,00 0,00 0,00 0,00		<b>II. Deudas a largo plazo</b>			
	<b>VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo</b>				50	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
2821 (2883)			0,00	0,00		2. Deudas con entidades de crédito		6.604.643,79	8.312.842,03
	<b>B) Activo corriente</b>				4003, 4013,4133, 4183,523,524,5 28,528,560,561	3. Derivados financieros		0,00	0,00
38 (398)	<b>I. Activos en estado de venta</b>		0,00	16.602,95	4000, 4010, 411, 4130,416, 4180, 522 4001, 4011, 410, 4131,414,4181, 419,550,554,55 9 47	4. Otras deudas		647.283,58	617.188,03
	<b>II. Extinciones</b>				4002, 4012, 4132, 4182, 51	<b>III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo</b>		1.543.999,10	1.527.685,34
30, 35 (390) (395) 31, 32, 33, 34, 36 (391) (392) (393) (394) (396)	1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades 2. Mercaderías y productos terminados 3. Aprovisionamientos y otros		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00		<b>IV. Ajustes por periodificación a largo plazo</b>		4.740.115,90	4.824.810,70
	<b>III. Deudores y otras cuentas a cobrar a corto plazo</b>				50	<b>C) Pasivo corriente</b>			
4300, 4310, 437, 4430,446 4430(4340)(49 00) 4301, 4311, 4431, 440, 441, 442	1. Deudores por operaciones de gestión 2. Otras cuentas a cobrar 3. Administraciones públicas 4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		4.736.945,98 943.490,16 143.323,07 0,00	8.720.903,83 953.257,55 95.046,90 0,00		<b>I. Provisiones a corto plazo</b>		485.543,86	157.105,59
	<b>IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas</b>				4000, 4010, 411, 4130,416, 4180, 522 4001, 4011, 410, 4131,414,4181, 419,550,554,55 9 47	<b>II. Deudas a corto plazo</b>			
530, 531 (539) (594) 4302, 4312, 4432 (4902), 532, 533, 535 (595) (5960) 536, 537, 538 (5961) (5962)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas 2. Créditos y otros valores representativos de deuda 3. Otras inversiones		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00		1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
	<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>				485, 568	2. Deudas con entidades de crédito		1.439.968,71	1.564.898,16
540 (549) 4303, 4313, 4433 (4903), 541, 542, 544, 546, 547 (597) (5980) 543 545, 548, 565, 566 (5981) (5982)	1. Inversiones financieras en patrimonio 2. Créditos y otros valores representativos de deuda 3. Derivados financieros 4. Otras inversiones financieras		6.868,60 7.874,00 0,00 0,00	6.868,60 9.158,51 0,00 1.000,00		3. Derivados financieros		0,00	0,00
	<b>VI. Ajustes por periodificación</b>				485, 568	4. Otras deudas		2.465.499,79	1.320.681,22
480, 567			0,00	0,00		<b>III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo</b>		0,00	0,00
	<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>				4000, 4010, 411, 4130,416, 4180, 522 4001, 4011, 410, 4131,414,4181, 419,550,554,55 9 47	<b>IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a corto plazo</b>			
556, 570, 571, 573, 574, 575	1. Otros activos líquidos equivalentes 2. Tesorería		0,00 12.916.736,42	0,00 8.496.073,92		1. Acreedores por operaciones de gestión		4.178.617,13	2.978.445,12
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>			<b>201.723.493,66</b>	<b>225.808.555,91</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>			<b>201.723.493,66</b>	<b>225.808.555,91</b>

Entidad local	Desde	Hasta	Fecha/Hora
ERRENTERIA	01/01/2022	31/12/2022	12/05/2023 12:51

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL**

Nº CUENTA	NOTAS EN MEMORIA	2022	2021
<b>1. Ingresos tributarios y urbanísticos</b>		<b>18.667.109,64</b>	<b>17.856.983,29</b>
72,73 a) Impuestos		11.067.134,97	10.568.067,41
740,742 b) Tasas		7.466.134,26	7.237.435,22
744 c) Contribuciones especiales		0,00	0,00
745,746 d) Ingresos urbanísticos		133.840,41	51.480,66
<b>2. Transferencias y subvenciones recibidas</b>		<b>36.165.548,84</b>	<b>35.613.066,70</b>
a) Del ejercicio			
751 a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		2.714.988,46	1.785.432,14
750 a.2) Transferencias		33.186.876,99	32.021.653,81
752 a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		0,00	0,00
7530 b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		301.677,11	1.805.982,75
754 c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		-37.993,72	0,00
<b>3. Ventas y prestaciones de servicios</b>		<b>32.517,69</b>	<b>63.626,65</b>
a) Ventas		8.989,37	39.848,88
741,705 b) Prestación de servicios		23.528,32	23.777,77
707 c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00	0,00
71,7940 (6940) <b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
780,781,782,783,784 <b>5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
776,777 <b>6. Otros ingresos de gestión ordinaria</b>		<b>1.125.446,92</b>	<b>1.285.750,56</b>
795 <b>7. Excesos de provisiones</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>		<b>55.990.623,09</b>	<b>54.819.429,20</b>
<b>8. Gastos de personal</b>		<b>-21.541.918,72</b>	<b>-20.566.758,72</b>
(640) (641) a) Sueldos, salarios y asimilados		-16.816.429,06	-16.088.136,68
(642) (643) (644) (645) b) Cargas sociales		-4.725.489,66	-4.478.622,04
(65) <b>9. Transferencias y subvenciones concedidas</b>		<b>-8.600.499,38</b>	<b>-7.266.121,78</b>
<b>10. Aprovisionamientos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(600) (601) (602) (605) (607), 61 a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos		0,00	0,00
(6941) (6942) (6943),7941,7942,7943 b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		0,00	0,00
<b>11. Otros gastos de gestión ordinaria</b>		<b>-47.081.627,92</b>	<b>-9.864.304,18</b>
(62) a) Suministros y servicios exteriores		-47.032.706,54	-9.864.056,97
(63) b) Tributos		-48.921,38	-247,16
(676) c) Otros		0,00	-0,05
(68) <b>12. Amortización del inmovilizado</b>		<b>-4.513.238,33</b>	<b>-3.286.999,04</b>
<b>B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)</b>		<b>-81.737.284,35</b>	<b>-40.984.183,72</b>
<b>I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)</b>		<b>-25.746.661,26</b>	<b>13.835.245,40</b>
<b>13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta</b>		<b>-2.954,82</b>	<b>117.432,18</b>
(690) (691) (692) (693) a) Deterioro de valor		0,00	0,00
770,771,772,773,774 (670) (671) (672) (673) b) Bajas y enajenaciones		-2.954,82	117.432,18
7531 c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	0,00
<b>14. Otras partidas no ordinarias</b>		<b>44.193,14</b>	<b>310.814,99</b>
775,778 a) Ingresos		44.193,14	310.814,99
(678) b) Gastos		0,00	0,00
<b>II. Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)</b>		<b>-25.705.422,94</b>	<b>14.263.492,65</b>
<b>15. Ingresos financieros</b>		<b>139.793,94</b>	<b>122.651,93</b>
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
7630 a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		2.069,00	2.069,00
760 a.2) En otras entidades		0,00	0,00
b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras			
7631,7632 b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00
761,762,769,76454 (66454) b.2) Otros		137.724,94	120.582,93
<b>16. Gastos financieros</b>		<b>-98.058,18</b>	<b>-54.167,19</b>
(663) a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00
(660) (661) (662) (669) 76451 (66451) b) Otros		-98.058,18	-54.167,19
785,786,787,788,789 <b>17. Gastos financieros imputados al activo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7646 (6646) 76459 (66459) a) Derivados financieros		0,00	0,00
7640,7642,76452,76453 (6640) (6642) (66452) b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		0,00	0,00
7641 (6641) c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
768 (668) <b>19. Diferencias de cambio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros</b>		<b>-944.324,97</b>	<b>332.222,14</b>
796,7970,766 (6960) (6961) (6962) (6970) (666) a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		-643.298,77	648.369,32
7980,7981,7982 (6980) (6981) (6982) (6670) b) Otros		-301.026,20	-316.147,18
765,7971,7983,7984,7985 (665) (6671) (6963) (6971) (6672) (6983),(6984),(6985)			
755,756 <b>21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)</b>		<b>-902.589,21</b>	<b>400.706,88</b>
<b>IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+III)</b>		<b>-26.608.012,15</b>	<b>14.664.199,53</b>
+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			
<b>Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV + ajustes)</b>		<b>-26.608.012,15</b>	<b>14.664.199,53</b>

<b>Entidad local</b> ERRETERIA	<b>Desde</b> 01/01/2022	<b>Hasta</b> 31/12/2022	<b>Fecha/Hora</b> 12/05/2023 12:52
-----------------------------------	----------------------------	----------------------------	---------------------------------------

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Notas en memoria	2022	2021
<b>I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>			
<b>A) Cobros:</b>		<b>62.447.094,19</b>	<b>54.001.902,51</b>
1. Ingresos tributarios y urbanísticos		19.527.103,94	18.702.382,06
2. Transferencias y subvenciones recibidas		40.630.625,99	32.517.103,81
3. Ventas y prestaciones de servicios		20.691,38	54.686,53
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	0,00
5. Intereses y dividendos cobrados		1.198,79	0,90
6. Otros cobros		2.267.474,09	2.727.729,21
<b>B) Pagos:</b>		<b>50.933.799,49</b>	<b>48.769.015,57</b>
7. Gastos de personal		21.221.524,83	20.524.590,36
8. Transferencias y subvenciones concedidas		7.586.023,68	7.666.957,70
9. Aprovisionamientos			
10. Otros gastos de gestión		20.175.798,14	18.318.564,49
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		16.709,24	14.407,94
12. Intereses pagados		85.110,59	55.269,80
13. Otros pagos		1.848.633,01	2.189.225,28
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)</b>		<b>11.513.294,70</b>	<b>5.232.886,94</b>
<b>II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>C) Cobros:</b>		<b>30.961,89</b>	<b>25.850,26</b>
1. Venta de inversiones reales		29.961,89	25.850,26
2. Venta de activos financieros		1.000,00	0,00
3. Unidad de actividad			
4. Otros cobros de las actividades de inversión		0,00	0,00
<b>D) Pagos:</b>		<b>5.289.089,87</b>	<b>4.247.027,18</b>
5. Compra de inversiones reales		5.279.396,36	4.237.048,18
6. Compra de activos financieros		9.693,51	9.979,00
7. Unidad de actividad			
8. Otros pagos de las actividades de inversión			
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)</b>		<b>-5.258.127,98</b>	<b>-4.221.176,92</b>
<b>III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>E) Aumentos en el patrimonio:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Cobros por aportaciones de la entidad o entidades propietarias			
<b>F) Pagos a la entidad o entidades propietarias:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades			
<b>G) Cobros por emisión de pasivos financieros:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
4. Préstamos recibidos		0,00	0,00
5. Otras deudas		0,00	0,00
<b>H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:</b>		<b>1.834.504,22</b>	<b>1.909.657,76</b>
6. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
7. Préstamos recibidos		1.834.504,22	1.909.657,76
8. Otras deudas		0,00	0,00
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)</b>		<b>-1.834.504,22</b>	<b>-1.909.657,76</b>
<b>IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN</b>			
<b>I) Cobros pendientes de aplicación</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J) Pagos pendientes de aplicación</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO</b>			
<b>VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I + II + IV + V)</b>			
<b>Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio</b>		<b>8.496.073,92</b>	<b>9.394.021,66</b>
<b>Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final de ejercicio</b>		<b>12.916.736,42</b>	<b>8.496.073,92</b>

Entidad local	Desde	Hasta	Fecha/Hora
ERRETERIA	01/01/2022	31/12/2022	12/05/2023 12:52

Cuenta	Identificación de la cuenta	Saldo inicial	DEBE	HABER	Saldo final
5700	CAJA	442,02	579,34	320,00	701,36
571000	20955064881060024790 KB - Diruzaintza I	6.115.245,94	48.006.321,56	45.016.127,38	9.105.440,12
571001	20955064811060000626 KB - Diruzaintza II	167.433,02	25.306,47	100.157,55	92.581,94
571002	20955064841061242276 KB - Recaudación	240.905,03	89.731,44	240.905,03	89.731,44
571004	30350011210110900078 - Laboral Recaudaci	39.341,18	14.711,55	39.341,18	14.711,55
571005	20955064871061954409 - Fianzas Tesorería	310.170,45	263.676,34	400.470,53	173.376,26
571006	01825709470200200357 BBVA Tesorería	26.641,14	0,00	26.641,14	0,00
571007	00495287702416012351 Santander Recaudaci	11.554,74	4.026,75	11.554,74	4.026,75
571008	00814254400001146025 - Sabadell Tesorerí	864.153,58	5.201.656,54	3.727.168,88	2.338.641,24
571010	20955064861061776414 - KB Sanciones	22.428,47	40.043,54	22.428,47	40.043,54
571011	20955064801061736038 - KB Embargos	9.146,25	24.253,80	9.146,25	24.253,80
571012	20955064871061954276 - KB Fraccionamient	14.177,03	78.568,85	14.177,03	78.568,85
571013	20955064891061744800 - KB Matriculación	18,38	81,24	18,38	81,24
571014	00814254450001001604 - Sabadell Recaudac	2.856,85	4.793,09	2.856,85	4.793,09
571015	01825709420200129007 BBVA Recaudación	2.975,44	2.454,21	2.975,44	2.454,21
571016	30080149030704028422 CRN Zergabilketa	4.904,06	6.278,36	4.904,06	6.278,36
571017	21003936310200049763 CAIXA Tesorería	35.952,68	100.000,00	102.293,52	33.659,16
571018	21003936310200014109 CAIXA Recaudación	28.283,01	34.250,98	28.283,01	34.250,98
571019	30080149063275461527 CRN Diruzaintza	595.940,64	10.409.976,09	10.135.743,80	870.172,93
571022	20955064891061931001 - KB Garabia	1.767,07	1.245,30	1.767,07	1.245,30
571024	20803630603040017679 - Abanca Recaudació	0,00	12,36	0,00	12,36
571025	15500001280006545222 - Fiare	1.736,94	0,00	25,00	1.711,94
5730	Bancos e inst. créd. Ctas restr. recaud.	0,00	0,00	0,00	0,00
5740	Caja. Pagos a justificar	0,00	0,00	0,00	0,00
5741	Caja. Anticipos de caja fija	0,00	0,00	0,00	0,00
5750	Bancos/instituciones crédito Pagos just.	0,00	0,00	0,00	0,00
5751	Bancos/instit. créd. Anticipos caja fija	0,00	0,00	0,00	0,00
5759	Otras cuentas restringidas de pagos	0,00	0,00	0,00	0,00
5770	Activos líquidos equivalentes efectivo	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DIRUTAN</b>		<b>8.496.073,92</b>	<b>64.307.967,81</b>	<b>59.887.305,31</b>	<b>12.916.736,42</b>

<b>Entidad local</b> ERRETERIA	<b>Desde</b> 01/01/2022	<b>Hasta</b> 31/12/2022	<b>Fecha/Hora</b> 12/05/2023 12:52
-----------------------------------	----------------------------	----------------------------	---------------------------------------

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Notas en memoria	2022	2021
<b>I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>			
<b>A) Cobros:</b>		<b>62.447.094,19</b>	<b>54.001.902,51</b>
1. Ingresos tributarios y urbanísticos		19.527.103,94	18.702.382,06
2. Transferencias y subvenciones recibidas		40.630.625,99	32.517.103,81
3. Ventas y prestaciones de servicios		20.691,38	54.686,53
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	0,00
5. Intereses y dividendos cobrados		1.198,79	0,90
6. Otros cobros		2.267.474,09	2.727.729,21
<b>B) Pagos:</b>		<b>50.933.799,49</b>	<b>48.769.015,57</b>
7. Gastos de personal		21.221.524,83	20.524.590,36
8. Transferencias y subvenciones concedidas		7.586.023,68	7.666.957,70
9. Aprovisionamientos			
10. Otros gastos de gestión		20.175.798,14	18.318.564,49
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		16.709,24	14.407,94
12. Intereses pagados		85.110,59	55.269,80
13. Otros pagos		1.848.633,01	2.189.225,28
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)</b>		<b>11.513.294,70</b>	<b>5.232.886,94</b>
<b>II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>C) Cobros:</b>		<b>30.961,89</b>	<b>25.850,26</b>
1. Venta de inversiones reales		29.961,89	25.850,26
2. Venta de activos financieros		1.000,00	0,00
3. Unidad de actividad			
4. Otros cobros de las actividades de inversión		0,00	0,00
<b>D) Pagos:</b>		<b>5.289.089,87</b>	<b>4.247.027,18</b>
5. Compra de inversiones reales		5.279.396,36	4.237.048,18
6. Compra de activos financieros		9.693,51	9.979,00
7. Unidad de actividad			
8. Otros pagos de las actividades de inversión			
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)</b>		<b>-5.258.127,98</b>	<b>-4.221.176,92</b>
<b>III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>E) Aumentos en el patrimonio:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Cobros por aportaciones de la entidad o entidades propietarias			
<b>F) Pagos a la entidad o entidades propietarias:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades			
<b>G) Cobros por emisión de pasivos financieros:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
4. Préstamos recibidos		0,00	0,00
5. Otras deudas		0,00	0,00
<b>H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:</b>		<b>1.834.504,22</b>	<b>1.909.657,76</b>
6. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
7. Préstamos recibidos		1.834.504,22	1.909.657,76
8. Otras deudas		0,00	0,00
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)</b>		<b>-1.834.504,22</b>	<b>-1.909.657,76</b>
<b>IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN</b>			
<b>I) Cobros pendientes de aplicación</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J) Pagos pendientes de aplicación</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO</b>			
<b>VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I + II + IV + V)</b>			
<b>Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio</b>		<b>8.496.073,92</b>	<b>9.394.021,66</b>
<b>Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final de ejercicio</b>		<b>12.916.736,42</b>	<b>8.496.073,92</b>

## 1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	Notas en memoria	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
<b>A) Patrimonio neto al final del ejercicio 2021</b>		70.213.738,00	128.995.033,24	0,00	4.179.850,50	203.388.621,74
<b>B) Ajustes por cambios de criterios contables y corrección de errores</b>			-700,00			-700,00
<b>C) Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2022 (A+B)</b>		70.213.738,00	128.994.333,24	0,00	4.179.850,50	203.387.921,74
<b>D) Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2022</b>		0,00	-26.608.012,15	0,00	1.408.900,09	-25.199.112,06
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio			-26.608.012,15	0,00	1.408.900,09	-25.199.112,06
2. Operaciones patrimoniales con la entidad o entidades propietarias		0,00				0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto						0,00
<b>PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2022 (C+D)</b>		<b>70.213.738,00</b>	<b>102.386.321,09</b>	<b>0,00</b>	<b>5.588.750,59</b>	<b>178.188.809,68</b>

## 2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

N.º CTAS.	Notas en memoria	2022	2021
129	<b>I. Resultado económico patrimonial</b>	<b>-26.608.012,15</b>	<b>14.664.199,53</b>
	<b>II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto</b>		
	1. Inmovilizado no financiero	0,00	0,00
920	1.1 Ingresos	0,00	0,00
(820), (821) (822)	1.2 Gastos	0,00	0,00
	2. Activos y pasivos financieros	0,00	0,00
900, 991	2.1 Ingresos	0,00	0,00
(800), (891)	2.2 Gastos	0,00	0,00
	3. Coberturas contables	0,00	0,00
910	3.1 Ingresos	0,00	0,00
(810)	3.2 Gastos	0,00	0,00
94	4. Subvenciones recibidas	1.710.577,20	500.125,58
	<b>Total (1+2+3+4)</b>	<b>1.710.577,20</b>	<b>500.125,58</b>
	<b>III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:</b>		
(823)	1. Inmovilizado no financiero	0,00	0,00
(802), 902, 993	2. Activos y pasivos financieros	0,00	0,00
	3. Coberturas contables	0,00	0,00
(8110) 9110	3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial	0,00	0,00
(8111) 9111	3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta	0,00	0,00
(84)	4. Subvenciones recibidas	-301.677,11	-1.923.302,06
	<b>Total (1+2+3+4)</b>	<b>-301.677,11</b>	<b>-1.923.302,06</b>
	<b>IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)</b>	<b>-25.199.112,06</b>	<b>13.241.023,05</b>

## 3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

## a) OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

	Notas en memoria	2022	2021
1. Aportación patrimonial dineraria		0	0
2. Aportación de bienes y derechos		0	0
3. Asunción y condonación de pasivos financieros		0	0
4. Otras aportaciones de la entidad o entidades propietaria		0	0
5. (-) Devolución de bienes y derechos		0	0
6. (-) Otras devoluciones a la entidad o entidades propietarias		0	0
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## b) OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

	Notas en memoria	2022	2021
<b>I. Ingresos y gastos reconocidos directamente en la cuenta del resultado económico patrimonial (1+2+3)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Transferencias y subvenciones		0	0
1.1 Ingresos			
1.2 Gastos			
2. Prestación de servicios y venta de bienes		0	0
2.1 Ingresos			
2.2 Gastos			
3. Otros		0	0
3.1 Ingresos			
3.2 Gastos			
<b>II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Subvenciones recibidas			
2. Otros			
<b>TOTAL (I+II)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

CONCEPTO		SIGNO	EUROS
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO (Antes de ajustes)</b>			<b>-1.179.794,56</b>
Gastos presupuestarios, no patrimoniales:			
Inversiones reales	1	+	6.506.181,70
Activos financieros	2	+	9.693,51
Pasivos financieros	3	+	1.843.707,03
			-----
Ingresos presupuestarios, no patrimoniales:			
Enajenación de inversiones reales	4	-	30.151,25
Subvenciones de capital	5	-	1.710.577,20
Imputación de subvenciones	6	+	301.677,11
Activos financieros	7	-	10.693,39
Pasivos financieros	8	-	0,00
			-----
Dotación fondo de amortización (68)	9	-	4.513.238,33
Pérdidas por deterioro (69)	10	-	643.298,77
Otras pérdidas (67, 663,664,665,666,668)	11	-	0,00
Trabajos realizados para la entidad (78)	12	+	0,00
Excesos y aplicaciones de provisiones (79)	13	+	0,00
Otros beneficios (77 <sup>1</sup> ,7450,7510,752,764,765,766,768 y 8 <sup>2</sup> )	14	+	-2.954,82
Var. saldo de la cuenta 418 (Acreedores por devolución de ingresos)	15	-	-16.306,96
Resto	16	+	-27.194.870,14
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (CONTABILIDAD PATRIMONIAL)</b>			<b>-26.608.012,15</b>

<sup>1</sup> Ingresos subgrupo 77 salvo los de las cuentas 775,776 y 777.

<sup>2</sup> Ingresos imputados a través del grupo 8, salvo la imputación de subvenciones.



Errenteriako Udala



Ayuntamiento de Errenteria

# 2022



## 2.- ERRETERIA MUSIKAL UDAL ERAKUNDE AUTONOMORAREN KONTU OROKORRA

**CUENTA GENERAL ORGANISMO AUTÓNOMO  
MUNICIPAL ERRETERIA MUSIKAL**

## ERABAKIA / ACUERDO

Zuzendaritza Batzordearen Ezohiko eta Sesi3n extraordinaria y urgente de la  
presazko Batzarra Comisi3n Rectora

Zuzendaritza Batzordeak, 2023ko maiatzaren 9an ezohiko eta presazko batzarrean, honako akordioa hartu zuen, beti ere akta onartzerakoan sor litezkeen aldaketen baitan: La Comisi3n Rectora en sesi3n extraordinaria y urgente de fecha 9 de mayo de 2023 adopt3, a reserva de los t3rminos que resulten de la aprobaci3n del acta correspondiente, el siguiente acuerdo:

### Akordioa:

Azterturik Errenteria Musikaleko 2022ko Kontu Orokorraren espedientea

Erakunde Autonomoko Presidentearen proposamenez,

Zuzendaritza Batzordeak, lau aldeko bozkekin (3 EH Bildu + 1 Elkarrekin Errenteria) eta abstentzio batekin (EAJ-PNV)

### Acuerdo:

Le3do el expediente de Cuenta General de 2022 de Errenteria Musikal,

A propuesta del Presidente del Organismo aut3nomo,

La Junta Rectora, con cuatro votos a favor (3 EH Bildu + 1 Elkarrekin Errenteria) y una abstenci3n (EAJ-PNV)

## ERABAKIDU

**Onartzea** Errenteria Musikal Udal Erakunde Autonomoko 2022ko Kontu Orokorrari ongi ikusia ematea.

**Jakinaztea-** akordioa Udal Kontuhartzaitzari bidaltzea Udalaren Aurrekontu Orokorraren Proiektuan txertatzeko, hala balegokio, Udalbatzak onar dezan.

Errenteria Musikal Udal Erakunde Autonomoko Presidenteak agindu eta sinatzen du. Ziurtatzen dut.

## ACUERDA

**Aprobar** la Cuenta General 2022 del Organismo Aut3nomo Municipal Errenteria Musikal.

**Notificar-** el acuerdo a la Intervenci3n municipal para su inclusi3n en la Cuenta General del Ayuntamiento y su aprobaci3n, si procede, por el Pleno Municipal.

Lo manda y firma el Presidente del Organismo Aut3nomo Municipal de M3sica Errenteria Musikal. Certifico.

Errenterian, sinaduraren datan

**Ñaki Queralt Coira**

**Nagore Sarasola Otermin.**

**Errenteria Musikal Udal Erakunde  
Autonomoko Presidentea**

**Idazkaria,  
Secretaria,**

Presidente del Organismo Aut3nomo Municipal Errenteria Musikal,



Errenteria Musikal Udal Erakunde Autonomoa Q2000536I  
📍 Alfonso XI.aren kalea 6. 20100 ERRETERIA (Gipuzkoa)

@ arteskola.eus

**ADMINISTRAZIOA:** ✉ info@arteskola.eus ☎ 943 44 96 33

**PEDAGOGIA:** ✉ pedagogia@arteskola.eus ☎ 943 44 96 46

---

**Sinaduren laburpena / Resumen de firmas****Titulua / Título:**

2022 Kontu Orokorrak

## 2022URTEKO KONTUEN MEMORIA

### MEMORIAREN EDUKIA

1. Antolakuntza eta jarduera
2. Zerbitzu publikoen zeharkako kudeaketa, hitzarmenak eta beste lankidetzak mota batzuk.
3. Kontuak aurkezteko oinarriak
4. Onarpen eta balorazio arauak
5. Ibilgetu materiala
6. Lurzoruaren ondare publikoa
7. Higiezineta inbertsioak
8. Ibilgetu ukiezina
9. Errentamendu finantzarioak eta antzeko eragiketak
10. Aktibo finantzarioak
11. Pasibo finantzarioak
12. Kontabilitate estaldurak
13. Beste entitate batzuetarako eraikitako edo eskuratutako aktiboak eta beste izakin batzuk
14. Atzerriko moneta
15. Transferentziak, diru-laguntzak eta beste sarrera eta gastu batzuk
16. Hornidurak eta kontingentziak
17. Ingurumenari buruzko informazioa
18. Salgai dauden aktiboak
19. Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontuaren aurkezpena jarduerak
20. Aurrekontuzkoak ez diren diruzaintzako eragiketak
21. Administrazio kontratuak. Esleipen prozedurak
22. Gordailuan jasotako baloreak
23. Aurrekontu informazioa
24. Itxiera ondorengo gertaerak

## 1. Antolakuntza eta jarduera

Errenteriako Udalak 1982 urtean Errenteria Musikal udal erakunde autonomoa (aurrerantzean, entitatea) sortu zuen musika hezkuntzari (arautua eta ez-arautua) lotutako zerbitzu publikoak emateko, 7/1985 Legea, apirilaren 2koa, Toki Araubidearen Oinarriak arautzen dituen, 85. artikulua xedatutakoa jarraituz.

Gipuzkoako Lurralde Historikoko Toki Entitateen Aurrekontuei buruzko abenduaren 19ko 21/2003 Foru Arauak aurrekontu, kontabilitate eta kontrol esparru bat ezartzen du Gipuzkoako lurralde historikoko toki administrazioetarako, haien jarduera ekonomikoa arina eta efizientea izan dadin. Horretarako, irizpide bateratuen aplikazioa errazten zaie aurrekontu prozeduraren eta kontabilitate publikoaren alorretan.

Foru arau horrek hirugarren xedapen gehigarrian Foru Aldundia baimentzen du bertan jasotako xedapenak garatu ditzan. Hori horrela, Diputatuen Kontseiluak Gipuzkoako toki entitateen kontabilitate esparrua onartzen duen abenduaren 15eko 86/2015 Foru Dekretua onartu zuen, Ogasuneko eta Finantzetako diputatuak proposatuta.

Foru dekretu hori aplikagarria izanik, entitatea hartan jasotakoa aplikatzen aritu da 2016ko ekitalditik aurrera.

Entitatearen diru iturri nagusiak dira:

- a) Sarrera arruntak:
  - Tasak eta bestelako diru sarrerak (3. kapitulua): % 8,21
  - Transferentzia arruntak (4. kapitulua): % 90,69
- b) Kapital sarrerak:
  - Kapital transferentziak (7. kapitulua): % 1,10

Diru sarrera arruntan % 100a gastu arrunt ez-finantzarioak ordaintzera bideratu da.

Entitatearen kudeaketari eragiten dioten alderdi fiskalei dagokienez, jasandako BEZ guztia ez-kengarritzat hartzen da.

Entitatea sozietateen gaineko zergatik salbuetsizat hartzen da, hala jasotzen baitu 12. artikuluan a) letran Gipuzkoako Lurralde Historikoko Sozietateen gaineko Zergaren uztailaren 17ko 2/2014 Foru Arauak.

Entitatearen plantilla honela osatuta dago: goi kargudunak, behin-behineko langileak, funtzionarioak (bitartekoak, praktiketakoak eta karrerakoak), kontratupeko langile finkoak eta kontratupeko aldi baterako langileak.

Likidatutako ekitaldian kontratatutako langileen batez besteko kopurua eta urte bereko abenduaren 31n lanean aritu diren langileak honako hauek dira, kategoriaren eta sexuen arabera:

	2022 - Langileen batez besteko kopurua		2022/12/31	
	Gizonak	Emakumeak	Gizonak	Emakumeak
Enplegatuen kop.				
Funtzionarioak	15	15	13	15
Kontratupeko finkoak	3	1	3	1
Kontratupeko aldizkakoak	3	5	3	5
<b>GUZTIRA</b>	<b>21</b>	<b>21</b>	<b>19</b>	<b>21</b>

Entitateak ez du parte hartzen bestelako entitate, mankomunitate edo partzuergotan.

## 2. Zerbitzu publikoen zeharkako kudeaketa, hitzarmenak eta beste lankidetzak mota batzuk.

Entitateak ez du zeharkako kudeaketa, hitzarmenak eta beste lankidetzak mota batzuen bidez zerbitzurik ematen.

## 3. Kontuak aurkezteko oinarriak.

Urteko kontuak entitatearen kontabilitate erregistroetatik abiatuta prestatu dira, eta indarrean dagoen legeriari eta Toki Administrazioa egokitutako Kontabilitate Publikoko Plan Orokorra onartzen duen abenduaren 15eko 86/2015 Foru Dekretuak jasotako arauci jarraituz aurkezten dira. Izan ere, aurkeztu nahi da entitatearen ondarearen, finantza egoeraren eta emaitzen irudi leiala, bai eta eskudiruaren fluxuen egoeran sartutako fluxuen benetakotasunarena ere.

## 4. Onarpen eta balorazio arauak.

### 1. Ibilgetu materiala:

Hasieran, ibilgetu materiala eskurapen prezioaren edo produkzio kostuaren arabera baloratuta dago. Ondoren, amortizazio metatua eta, halakorik egonez gero, narriaduragatiko galerak gutxitu beharko lirateke.

Ibilgetu materialeko elementuen amortizaziorik ez da egiten, entitateak ez baitu ondare-inbentariarik.

### 2. Lurzoruaren ondare publikoa:

Entitateak ez du lurzoruaren ondare publikoarekin zerikusirik izan zezaketen eragiketarik egiten.

### 3. Higiezinetakako inbertsioak:

Entitateak ez du higiezinetakako inbertsioekin zerikusirik izan zezaketen eragiketarik egiten.

### 4. Ibilgetu ukiezina:

Ibilgetu ukiezinak batik bat aplikazio informatikoetako inbertsioak biltzen ditu, hainbat urtez entitatearentzat onuragarritzat jotzen direnak. Ekoizpen kostuaren edo eskurapen prezioaren arabera baloratuta dago.

Amortizaziorik ez da aplikatu, entitateak ez baitu ondare-inbentariarik.

### 5. Errentamendua:

Errentamendu finantzarioko kontratu bat edo antzeko figura bat dela medio eskuratutako aktiborik ez dago.

### 6. Trukeak:

Ez da aktiborik jaso truke bidez.

### 7. Aktibo eta pasibo finantzarioak:

Entitateak ez ditu aktibo eta pasibo finantzarioekin zerikusia duten eragiketarik egiten.

### 8. Kontabilitate estaldurak:

Entitateak ez du kontabilitate estaldurei buruzko kontraturik formalizatuta.

9. Izakinak:

Entitatea ez da jarduten izakin moduan tratatu daitezkeen ondasunekin.

10. Beste entitate batzuetarako eraikitako edo eskuratutako aktiboak:

Entitateak ez du eraiki edo eskuratu beste entitate batzuetarako aktiborik.

11. Atzerri monetan egindako transakzioak:

Entitateak ez du transakziorik egin euroa ez den moneta batean.

12. Sarrerak eta gastuak:

Sarrerak eta gastuak batzuen eta besteen sortzapen dataren arabera egozten dira ekitaldira.

13. Hornidurak eta kontingentziak:

Hornidurak, pasibo baten zenbatekoari edo mugaegunari buruz ziurgabetasunen bat dagoenean onartzen dira. Gainera, beharrezkoa da baldintza hauek betetzea:

- Entitateak oraingo obligazio bat izatea lehenagoko gertaera baten ondorioz.
- Litekeena izatea baliabideak alde batera uztea (alegia, gertaera bat izateko aukera handiagoa izatea etorkizunean ez izateko aukera baino), eta
- Obligazioaren zenbatekoaren zenbatespen fidagarri bat egin ahal izatea.

Pasibo kontingentea da:

-Etorkizuneko zalantzako gertaera baten edo gehiagoren balizko obligazio bat, lehenaldiko gertaeren ondorioz sortua eta benetan badela egiaztatu behar dena; edo, bestela,

-Orainaldiko obligazio bat, ordaindu behar izateko probabilitaterik ez izateagatik kontabilitatean onartuta ez dagoena edo, bestela, fidagarritasun nahikoarekin baloratu ezin dena.

14. Transferentziak eta diru laguntzak:

Transferentziak eta diru laguntzak arruntak eta kapitalekoak izan daitezke, Gipuzkoako toki entitateen kontabilitate esparruari buruzko abenduaren 15eko 86/2015 Foru Dekretuan jasotako irizpideei jarraituz.

Jasotako diru laguntzak eta transferentziak sarrera moduan onartzen dira, eta ondarearen emaitza ekonomikora egozten dira.

Bereziki, aktiboak eskuratzeko diru laguntzak direnean, ekitaldi bakoitzeko emaitzara egozten dira eskuratutako ondasunaren bizitza baliagarriaren proportzioan.

Onartutako transferentziak eta diru laguntzak, arruntak izan edo kapitalekoak izan, gastu moduan kontabilizatzen dira, eta ondarearen emaitza ekonomikora egozten dira haiek jasotzeko jarritako baldintzak bete direla egiaztatzen denean.

15. Baterako jarduerak:

Ekitaldi honetan ez da baterako jarduerarik egin Toki Administrazioa egokitutako Kontabilitate Publikoko Plan Orokorrean ezarritakoari jarraituz.



16. Salgai dauden aktiboak:

Entitateak ez du izan aktibo salgarririk ekitaldiaren amaieran.

## 5. Ibilgetu materiala.

1. Ibilgetu materiala osatzen duten eta kostu ereduaren arabera baloratu diren balantzeko partiden mugimenduak honako hauek izan dira:

Balantze partida	Azalpena	Hasierako saldoa	Sarrerak	Gehikuntzak beste partida batzuetatik egindako traspasoengatik	Irteerak	Gutxipenak beste partida batzuetara egindako traspasoengatik	Ekitaldiko narriaduragatiko balorazio zuzenketa garbiak	Ekital. Amort.	Amaierako saldoa
210	Lurrak eta ondasun naturalak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
211	Eraikuntzak	27.409,30	24.087,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.496,77
212	Azpiegiturak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
213	Ondare historikoaren ondasunak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
214	Makineria eta tresneria	207.122,05	3.868,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210.990,31
215	Instalaz. teknik. eta beste inst. batzuk	0,00	6.530,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.530,90
216	Altzariak	27.944,48	11.549,01	0,00	6.530,90	0,00	0,00	0,00	32.962,59
217	Informazioa prozesatzeko ekipamenduak	32.094,43	5.747,05	0,00	130,62	0,00	0,00	0,00	37.710,86
218	Garraio-elementuak	15.418,71	4.270,91	0,00	4.270,91	0,00	0,00	0,00	15.418,71
219	Bestelako ibilgetu materiala	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Guztira		309.988,97	56.053,60	0,00	10.932,43	0,00	0,00	0,00	355.110,14

2. Ibilgetu materialarekin lotutako bestelako informazioa:

a) Aktiboa eraistearen eta horren kokapena berritzearen kostu zenbatetsiak, aktiboen balio handiago gisa jasota, eta gehitutako konponketa handienak edo ikuskatze orokorrenak: ez da sartu kostu mota hori, ez baita espero horrelako zirkunstantziak gertatu direnik.

b) Erabilitako amortizazio koefizientek:

Ez da amortizaziorik kalkulatu, entitatean ondare-inbentariarik ez duelako.

c) Hondar balioei, aktiboa eraistearen eta horren kokapena berritzearen kostu zenbatetsiei, bizitza erabilgarriari eta amortizazio metodoei nahiz konponketa handiei edo ikuskatze orokorrean eragiten dieten zenbatespen aldaketak: ez da gertatu horrelakorik.

d) Finantza gastu kapitalizatuak: ekitaldian ez da kapitalizatu finantza gasturik ibilgetu materialaren elementuetan.

e) Arrazoizko balioa birbalorazio ereduaren bidez zehazteko erabilitako irizpidea: ez da aplikatu birbalorazio eredu.

f) Atxikipen bidez jasotako ondasunak: ekitaldian ez da jaso ondasunik atxikipen bidez.

g) Atxikipen bidez entregatutako ondasunak: ekitaldian ez da eman ondasunik atxikipen bidez.

h) Lagapen bidez jasotako ondasunak: ekitaldian ez da jaso ondasunik lagapen bidez.

i) Lagapen bidez entregatutako ondasunak: ekitaldian ez da entregatu ondasunik lagapen bidez.

j) Ondasunak errentamendu finantzarioko araubidean: entitateak ez ditu.

- k) Erabilera orokorrerako ondasunak: ekitaldian erabilera orokorrerako ondasunik ez da eskuratu.  
 l) Entitateak eraikitako ondasunek ekitaldian duten balio aktibatua: ekitaldian ez da egin horrelako eragiketarik.  
 m) Funtsezko beste zirkunstantzia batzuk: ekitaldiaren barruan ez da egin horrelako eragiketarik.

#### 6. Lurzoruaren ondare publikoa.

Entitateak ez du lurzoruaren ondare publikoarekin zerikusirik duen operaziorik egiten.

#### 7. Higiezineta inbertsioak.

Entitateak ez du higiezineta inbertsioekin zerikusirik duen operaziorik egiten.

#### 8. Ibilgetu ukiezina.

1. Ibilgetu ukiezina osatzen duten eta kostu ereduaren arabera baloratu diren balantzeko partiden mugimenduak honako hauek izan dira:

Balantzeko partida	Hasierako saldoa	Sarrerak	Gehikuntzak beste partida batzuetatik egindako traspasoengatik	Irteerak	Gutxipenak beste partida batzuetara egindako traspasoengatik	Ekitaldiko narriaduragatiko balorazio zuzenketa garbiak	Ekitaldiko amortizazioa	Amaierako saldoa
200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
206	9.670,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.670,19
207	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
208	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
209	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Guztira	9.670,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.670,19

2. Ibilgetu ukiezinarekin lotutako bestelako informazioa:

a) Erabilitako amortizazio koefizienteak:

Ez da amortizaziorik aplikatu, entitateak ez baitu ondare-inbentariarik.

b) Hondar balioei, aktiboa eraistearen eta horren kokapena berritzearen kostu zenbatetsiei, bizitza erabilgarriari eta amortizazio metodoei nahiz konponketa handiei edo ikuskatze orokorreari eragiten dieten zenbatespen aldaketak: ez da gertatu horrelakorik.

c) Finantza gastu kapitalizatuak: ekitaldiaren barruan ez da kapitalizatu finantza gasturik ibilgetu ukiezinaren elementuetan.

d) Arrazoizko balioa birbalorazio ereduaren bidez zehazteko erabilitako irizpidea: ez da aplikatu birbalorazio eredu.

e) Ekitaldiaren barruan gastu moduan onartu diren ikerketa eta garapenari lotutako ordainketen zenbateko metatua, eta ikerketa eta garapen gastuen kapitalizazioa oinarritzen duten zirkunstantziak bete izanaren justifikazioa: ekitaldiaren barruan ez da egin horrelako eragiketarik.

f) Funtsezko beste zirkunstantzia batzuk: ekitaldiaren barruan ez da egin horrelako eragiketarik.

#### 9. Errentamendu finantzarioak eta antzeko eragiketak.

Entitateak ez du aktiborik errentamendu finantzarioaren eta antzeko eragiketen araubidean.

#### 10. Aktibo finantzarioak.

Entitateak ez du aktibo finantziariorik.

#### 11. Pasibo finantzarioak.

Entitateak ez du pasibo finantziariorik.

#### 12. Kontabilitate estaldurak.

Entitateak ez du egin onarpenari eta balorazioari buruzko 10. araua ("kontabilitate estaldurak") aplikagarri zaion eragiketarik.

#### 13. Beste entitate batzuetarako eraikitako edo eskuratutako aktiboak, eta beste izakin batzuk

Entitateak ez du eraiki edo eskuratu beste entitate batzuetarako aktiborik.

#### 14. Atzerriko moneta.

Ez dago atzerriko monetako aktiborik eta pasiborik.

#### 15. Transferentziak, diru laguntzak eta beste sarrera eta gastu batzuk.

1. Jasotako transferentzia eta diru laguntza nabarmenenak:

Izena	Zenbatekoa	Baldintzak betetzea/ ez betetzea	Emaitzara egozteko irizpidea	Egotzitako zenbatekoa
Errenteriako Udalaren ekarpena	1.750.000,00 €	Betetzea	Ekitaldia	1.750.000,00 €
Eusko Jaurlaritzaren ekarpena	460.882,00 €	Betetzea	Ekitaldia	460.882,00 €

2. Emandako transferentzia eta diru laguntza nagusiak:

Entitate jasotzailea	Zenbatekoa	Onarpenerako araudia	Xedea	Ez-betetzeagatik egindako itzulketak	Itzulketaren arrazoia
EMKE	85.855,00 €	Izenduna	Urteko jarduerak		

#### 16. Hornidurak eta kontingentziak.

1. Hona hemen balantzean onartutako hornidurak, salbu abalei lotutakoak eta emandako beste berme batzuk:

Hasierako saldoa	Gehikuntza/ Gutxipena	Amaierako saldoa	Gehikuntza saldoa eguneratzeagatik	Izara	Irteera egutegi aurreikusia	Kalkulu prozedura	Itzulketa eskubideak
9.962,36	21.674,77	31.637,13		Kreditu kobragaitzak		Estimazioa	

2. Hona hemen pasibo kontingenteak, salbu abalei lotutakoak eta emandako beste berme batzuk:

Ez dago.

3. Hona hemen aktibo kontingenteak:

Ez dago.

#### 17. Ingurumenari buruzko informazioa.

Entitateak ez du ekitaldian zehar Ingurumena deituriko 17. Gastu politikako programa-taldee dagozkion betebeharririk onartu.

#### 18. Salgai dauden aktiboak.

Entitateak ez du aktibo salgarririk.

#### 19. Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontuaren aurkezpena jardueren arabera.

Ez dago.

#### 20. Aurrekontuzkoak ez diren diruzaintzako eragiketak.

Aurrekontuzkoak ez diren diruzaintzako eragiketak taula hauetan jasota daude:

#### AURREKONTUZKOAK EZ DIREN DIRUZAINZAKO ERAGIKETAK

##### 1. AURREKONTUZ KANPOKO ZORDUNEN EGOERA ORRIA

KONTU A	KONTZEPTUA	SALDOA URT-1	HASIERAKO SALDOAREN ALDAKETAK	EKTALDIAN EGINDAKO KARGUAK	ZORDUNAK , GUZTIRA	EKTALDIAN EGINDAKO ABONUAK	KOBRAZKEKO DAUDEN ZORDUNAK ABE-31
	DESKRIBAPENA						
4400	Jasanarazitako BEZarengatik zordunak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4401	BEZagatiko zordunak preskribatuak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 440 Jasanarazitako BEZarengatik zordunak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4420	Erakunde publiko zordunak baliabideak biltzeagatik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4429	Beste zordun batzuk bilketa-zerbitzuarengatik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 442 Bilketa-zerbitzuarengatik zordunak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4490	OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	35,07	0,00	1.029,52	1.064,59	1.064,59	0,00
4499	ORDAINKETA OKERRENGATIKO ZORDUNAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 449 Aurrekontuzkoak ez diren bestelako</b>		<b>35,07</b>	<b>0,00</b>	<b>1.029,52</b>	<b>1.064,59</b>	<b>1.064,59</b>	<b>0,00</b>

KONTU A	KONTZEPTUA	SALDOA URT-1	HASIERAKO SALDOAREN	EKITALDIAN EGINDAKO	ZORDUNAK GUZTIRA	EKITALDIAN EGINDAKO	KOBRAZKEKO DAUDEN
<b>zordunak</b>							
<b>KONTUA, GUZTIRA 456</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4700	Ogasun Publikoa, BEZagatik zordun	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4709	Ogasun Publikoa, bestelako kontzeptuengatik zordun	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 470 Ogasun Publikoa, hainbat kontzeptuengatik zordun</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4710	Gizarte Segurantza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4719	Gizarte Aurreikuspeneko bestelako erakundeak, zordunak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 471 Gizarte aurreikuspeneko erakundeak, zordunak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4720	Jasandako BEZa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 472 Ogasun Publikoa, jasandako BEZ</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5480	Epe motzeko ezarpenak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 548 Epe motzeko ezarpenak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5500	Kontu korrante ez-bankarioak erakunde publikoekin, baliabideak administratzeagatik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5509	Bestelako kontu ez-bankarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 550 Kontu korrante ez-bankarioak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GUZTIRA</b>		<b>35,07</b>	<b>0,00</b>	<b>1.029,52</b>	<b>1.064,59</b>	<b>1.064,59</b>	<b>0,00</b>

## 2. AURREKONTUZ KANPOKO HARTZEKODUNEN EGOERA ORRIA

KONTU A	KONTZEPTUA	SALDOA URT-1	HASIERAKO SALDOAREN ALDAKETAK	EKITALDIAN EGINDAKO ABONUAK	HARTZEK. , GUZTIRA	EKITALDIAN EGINDAKO KARGUAK	ABE-31n ORDAINTZEK E DAUDEN HARTZEK.
	DESKRIBAPENA						
<b>KONTUA, GUZTIRA 165</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>KONTUA, GUZTIRA 166</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1801	FIANZAS RECIBIDAS A LARGO PLAZO	2.493,32	0,00	0,00	4.986,64	2.493,32	0,00
1802	FIANZAS A LARGO PLAZO. URBANIZACION.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1803	FIANZAS A LARGO PLAZO. RESERVAS DE PASO.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 180 Epe luzera jasotako fidantzak</b>		<b>2.493,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.986,64</b>	<b>2.493,32</b>	<b>0,00</b>
1850	Epe luzera jasotako gordailuak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 185 Epe luzera jasotako gordailuak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4100	Jasandako BEZarengatik hartzekodunak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 410 Jasandako BEZarengatik hartzekodunak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4140	ENTIDADES PUBLICAS, ACREEDORES POR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

KONTU A	KONTZEPTUA	SALDOA URT-1	HASIERAKO SALDOAREN	EKITALDIAN EGINDAKO	HARTZEK. GUZTIRA	EKITALDIAN EGINDAKO	ABE-31n ORDAINITZEK
	RECAUDACIÓN DERECURSOS						
<b>KONTUA, GUZTIRA 414 Erakunde publiko hartzekodunak baliabideak biltzeagatik</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4190	OTROS ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	27,50	0,00	0,00	27,50	0,00	27,50
4191	ACREEDORES POR ENDOSOS	0,00	0,00	638,11	638,11	638,11	0,00
4192	RETENCIONES JUDICIALES DE NOMINA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 419 Aurrekontuzkoak ez diren beste hartzekodun batzuk</b>		<b>27,50</b>	<b>0,00</b>	<b>638,11</b>	<b>665,61</b>	<b>638,11</b>	<b>27,50</b>
<b>KONTUA, GUZTIRA 453</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4750	Ogasun Publikoa, BEZagatik hartzekodun	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
475101	HACIENDA ACREEDORA POR I.R.P.F. PROFESIONALES	904,04	0,00	3.003,39	4.409,67	3.505,63	401,80
475102	HACIENDA ACREEDORA POR I.R.P.F. DE NOMINA	80.297,93	0,00	316.318,38	384.021,16	303.723,23	92.893,08
475104	IRPF: KILOMETRAJEIRPF: KILOMETRAJE	0,00	0,00	3,90	3,90	3,90	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 475 Ogasun Publikoa, hainbat kontzepturengatik hartzekodun</b>		<b>81.201,97</b>	<b>0,00</b>	<b>319.325,67</b>	<b>388.434,73</b>	<b>307.232,76</b>	<b>93.294,88</b>
4760	SEGURIDAD SOCIAL	37.981,56	0,00	471.481,08	505.982,55	468.000,99	41.461,65
4761	MUTUALIDADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4762	ELKARKIDETZA	9.451,62	0,00	61.703,13	71.960,14	62.508,52	8.646,23
4763	S.A.S.F.A.L.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4769	MUFACE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 476 Gizarte-aurreikuspeneko erakundeak, hartzekodunak</b>		<b>47.433,18</b>	<b>0,00</b>	<b>533.184,21</b>	<b>577.942,69</b>	<b>530.509,51</b>	<b>50.107,88</b>
4770	Jasanarazitako BEZa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 477 Ogasun Publikoa, jasanarazitako BEZa</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>KONTUA, GUZTIRA 502</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>KONTUA, GUZTIRA 515</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>KONTUA, GUZTIRA 516</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5210	Diruzaintzako eragiketen ondoriozko zorrak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 521 Diruzaintzako eragiketen ondoriozko zorrak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5601	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZO	2.150,05	0,00	0,00	2.150,05	0,00	2.150,05
5602	FIANZAS CORTO PLAZO. RECALAMACION AGUA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 560 Epe motzera jasotako fidantzak</b>		<b>2.150,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.150,05</b>	<b>0,00</b>	<b>2.150,05</b>
5611	DEPOSITOS RECIBIDOS A CORTO PLAZO	202,60	0,00	111,00	202,60	0,00	313,60
<b>KONTUA, GUZTIRA 561 Epe motzera jasotako gordailuak</b>		<b>202,60</b>	<b>0,00</b>	<b>111,00</b>	<b>202,60</b>	<b>0,00</b>	<b>313,60</b>

KONTU A	KONTZEPTUA	SALDOA URT-1	HASIERAKO SALDOAREN	EKITALDIAN EGINDAKO	HARTZEK. GUZTIRA	EKITALDIAN EGINDAKO	ABE-31n ORDAINITZEK
	<b>GUZTIRA</b>	<b>133.508,62</b>	<b>0,00</b>	<b>853.258,99</b>	<b>974.382,32</b>	<b>840.873,70</b>	<b>145.893,91</b>

### 3. APLIKATZEKO DAUDEN PARTIDEN EGOERA ORRIA

#### a) APLIKATZEKO DAUDEN KOBRANTZAK

KONTUA	KONTZEPTUA	URT-1 APLIKATZ. KOB. ANT.	HASIERAKO SALDOAREN ALDAKETAK	EKITALDIAN EGINDAKO KOB. ANT. ZAK	APLIKATZEK E KOB. ANT., GUZTIRA	EKITALDIAN APLIKATUT. KOB. ANT.	ABE-31 APLIKATZ. KOB. ANT.
	DESKRIBAPENA						
554100	DE ENTIDADES COLABORADORAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554200	EN CUENTAS OPERATIVAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554300	EN CUENTAS RESTRINGIDAS DE RECAUDACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554400	DE RECURSOS GESTIONADOS POR OTROS ENTES PUBLICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554600	EN CAJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554700	DE APLICACION ANTICIPADA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554800	DE AGENTES RECAUDADORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554801	DE AGENTES RECAUDADORES. CONTABILIDAD AUTOMATICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554901	RECAUDACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554902	IMPUESTOS Y TASAS MUNICIPALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554903	INTERESES DE BANCOS Y CAJAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554904	SUBVENCIONES DE DIPUTACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554905	SUBVENCIONES DE GOBIERNO VASCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554906	INGRESOS NO CONOCIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554907	DEVOLUCIONES Y COMPENSACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554908	FIANZAS METALICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554909	SUBVENCIONES ADMINISTRACION DEL ESTADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554910	ALQUILERES Y CANONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554999	OTROS INGRESOS PENDIENTES DE APLICACION	0,00	0,00	2.474.173,56	2.474.173,56	2.474.173,56	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 554 Aplikatzeko dauden kobrantzak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.474.173,56</b>	<b>2.474.173,56</b>	<b>2.474.173,56</b>	<b>0,00</b>
5590	Aplikatzeko dauden beste partida batzuk	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 559 Aplikatzeko dauden beste partida</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

KONTUA	KONTZEPTUA	URT-1 APLIKATZ	HASIERAKO SALDOAREN	EKITALDIAN EGINDAKO	APLIKATZEK E. KOBRANT	EKITALDIAN APLIKATUT	ABE-31 APLIKATZ
<b>batzuk</b>							
<b>GUZTIRA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.474.173,56</b>	<b>2.474.173,56</b>	<b>2.474.173,56</b>	<b>0,00</b>

#### b) APLIKATZEKO DAUDEN ORDAINKETAK

KONTU A	KONTZEPTUA	URT-1ean APLIKATZE KE ORDAIN.	HASIERAKO SALDOAREN ALDAKETAK	EKITALDIAN EGINDAKO ORDAINK.	APLIKATZEK E. ORDAINK., GUZTIRA	EKITALDIAN APLIKATUT. ORDAINK.	ABE-31n APLIKATZE KE ORDAINK.
	DESKRIBAPENA						
555001	AMORTIZACION DE PRESTAMOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555002	GASTOS FINANCIEROS. INTERESES.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555003	NOMINAS DE PERSONAL	0,00	0,00	1.226.997,41	1.226.997,41	1.226.997,41	0,00
555004	PROVISIONES: COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555005	PROVISIONES: VIAJES Y CURSILLOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555006	SEGUROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555007	PAGOS DATA INGRESOS RECAUDACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555008	TELEFONOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555009	NATURGAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555010	VODAFONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555099	OTROS GASTOS PENDIENTES DE APLICACION	0,00	0,00	867.287,11	867.287,11	867.287,11	0,00
5554	ACREEDORES POR NOMINA	0,00	0,00	1.664.260,76	1.664.260,76	1.664.260,76	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.758.545,28</b>	<b>3.758.545,28</b>	<b>3.758.545,28</b>	<b>0,00</b>
5581	Justifikatu gabe dauden kutxa finkoko aurrerakinatarako funts-hornidurak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5585	Libramenduak, ordaindu gabe dauden kutxa finkoko aurrerakinak birjartzeko	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GUZTIRA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.758.545,28</b>	<b>3.758.545,28</b>	<b>3.758.545,28</b>	<b>0,00</b>

#### 21. Administrazio kontratuak. Esleipen prozedurak.

2022an zehar entitatearen instalazioen garbiketa zerbitzuaren kontratua soilik lizitatu eta esleitu da, Errenteriako Udalarekin batera bideratuz.:

2022OZER0011 – 3. Lotea (Prozedura irekia, hainbat esleipen irizpide): 74.754,60 €/urtean



## 22. Gordailuan jasotako baloreak.

Ez dago gordailuan jasotako balorerik.

## 23. Aurrekontu informazioa.

### 23.1. Urteko ekitaldia.

#### 1. Gastuen aurrekontua.

##### a) Kreditu aldaketak.

### URTEKO EKITALDIA GASTUEN AURREKONTUA

#### a) KREDITU ALDAKETAK

AURREK. APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	KREDITU GEHIGARRIAK	HITZARMEN ARAUBIDEA	KREDITU TRANSFEREN.		KREDITU GERAKINEN TXERTAKETAK	KREDITU GAIKUNTZAK	BAJAK	ALDAKETAK GUZTIRA:
				POSIT.	NEGAT.				
148101.326.142022	EMKEDIRULAGUNTZAK	16295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16295,00
121101.326.102022	KMA FRAIKUNIZA	6000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6000,00
162601.326.102022	SOFTWAREYHARDWARE	4000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4000,00
162501.326.102022	ALIZARIAKETALANABESAK	6000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6000,00
16202326.102022	Sabaldina	4000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4000,00
162302326.102022	Dantzagelako zonta	8000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8000,00
148101.326.142021	EMKEDIRULAGUNTZAK	0,00	0,00	0,00	0,00	13912,00	0,00	0,00	13912,00
GUZTIRA		152.295,00	0,00	0,00	0,00	13.912,00	0,00	0,00	166.207,00

##### b) Kreditu gerakinak.

### URTEKO EKITALDIA GASTUEN AURREKONTUA

#### b) KREDITU GERAKINAK.

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	GERAKIN KONPROMETTUAUAK			GERAKIN EZ-KONPROMETTUAUAK		
		TXERTAG	EZ-TXERTAG.	GUZTIRA	TXERTAG	EZ-TXERTAG.	GUZTIRA
1 120.01.326.10 2022	FUNTZ. ORDAINS. ADMIN.	0,00	0,00	0,00	0,00	12.429,66	12.429,66
1 120.01.326.11 2022	FUNTZIONARIOEN ORDAINSARIAK	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.639,80	-8.639,80
1 121.01.326.10 2022	FUNTZIONARIOEN DESTINO OSAGARRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	6.039,97	6.039,97
1 121.01.326.11 2022	FUNTZIONARIOEN DESTINO OSAGARRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.417,53	-5.417,53
1 121.02.326.10 2022	FUNTZIONARIOEN BERARIAZKO SAGARRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.432,28	-3.432,28

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	GERAKIN KONPROMETTUAUAK			GERAKIN EZ-KONPROMETTUAUAK		
		TXERTAG	EZ-TXERTAG.	GUZTIRA	TXERTAG	EZ-TXERTAG.	GUZTIRA
1 121.02.326.11 2022	FUNTZIONARIOEN BERARIAZKO SAGARRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.137,79	-56.137,79
1 130.01.326.12 2022	LABORAL FINKOEN ORDAINKETAK	0,00	0,00	0,00	0,00	106.908,88	106.908,88
1 130.01.326.13 2022	LABORAL FINKOEN ORDAINKETAK	0,00	0,00	0,00	0,00	8.256,53	8.256,53
1 130.01.326.11 2022	LABORAL FINKOEN ORDAINKETAK	0,00	0,00	0,00	0,00	61.309,54	61.309,54
1 131.01.326.12 2022	ALDI BATERAKO LABORALAREN ORDAINSARIAK	0,00	0,00	0,00	0,00	46.826,06	46.826,06
1 131.01.326.11 2022	ALDI BATERAKO LABORALAREN ORDAINSARIAK	0,00	0,00	0,00	0,00	55.646,79	55.646,79
1 141.02.326.10 2022	BESTE PERTSONALA: LAN BOLTSA	0,00	0,00	0,00	0,00	9.249,93	9.249,93
1 141.02.326.11 2022	BESTE PERTSONALA: LAN BOLTSA	0,00	0,00	0,00	0,00	25.490,84	25.490,84
1 141.02.326.13 2022	BESTE PERTSONALA: LAN BOLTSA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.261,79	1.261,79
1 141.02.326.12 2022	BESTE PERTSONALA: LAN BOLTSA	0,00	0,00	0,00	0,00	7.227,54	7.227,54
1 160.01.326.11 2022	GIZARTE SEGURANTZA	0,00	0,00	0,00	0,00	19.018,54	19.018,54
1 160.01.326.10 2022	GIZARTE SEGURANTZA	0,00	0,00	0,00	0,00	14.016,81	14.016,81
1 160.01.326.13 2022	GIZARTE SEGURANTZA	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.851,89	-11.851,89
1 160.01.326.12 2022	GIZARTE SEGURANTZA	0,00	0,00	0,00	0,00	44.995,91	44.995,91
1 160.04.326.11 2022	ELKARK. MUSIKA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.196,48	1.196,48
1 160.04.326.12 2022	ELKARK. DANTZA	0,00	0,00	0,00	0,00	710,86	710,86
1 160.04.326.10 2022	ELKARKIDETZA	0,00	0,00	0,00	0,00	2.961,79	2.961,79
1 160.04.326.13 2022	ELKARK. TXISTU	0,00	0,00	0,00	0,00	461,79	461,79
1 160.05.326.10 2022	ISTRIPU ETA BIZITZAREN ASEGURUAUAK	0,00	0,00	0,00	0,00	4.083,74	4.083,74
1 161.03.326.11 2022	JUBILAZIOAGATIKO INDEMNIZAZIOAK	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00
1 162.01.326.10 2022	FORMAKUNTZA DENAK	0,00	0,00	0,00	0,00	1.810,00	1.810,00
1 211.01.326.10 2022	K.M.A. ERAIKUNTZA	0,00	0,00	0,00	0,00	5.634,39	5.634,39
1 212.01.326.13 2022	TXIST. INSTR. KONPONKETA ETA MANT.	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00
1 212.01.326.11 2022	INSTRUMENTU KONP. ETA MANT.	0,00	0,00	0,00	0,00	-131,35	-131,35
1 220.01.326.11 2022	MUSIKA MATERIAL EZ INBENTAGARRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	231,95	231,95
1 220.01.326.10 2022	BULEGO MATERIALA	0,00	0,00	0,00	0,00	127,85	127,85
1 221.01.326.10 2022	ENERGIA ELEKTRIKOA	0,00	0,00	0,00	0,00	2.540,03	2.540,03
1 221.04.326.10 2022	ERREGAIK ETA KARBURANTEAK	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.557,47	-6.557,47

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	GERAKIN KONPROMETTUAUAK			GERAKIN EZ-KONPROMETTUAUAK		
		TXERTAG	EZ-TXERTAG.	GUZTIRA	TXERTAG	EZ-TXERTAG.	GUZTIRA
1 221.05.326.12 2022	ARROPAK DANTZA	0,00	0,00	0,00	0,00	609,32	609,32
1 221.99.326.10 2022	BESTELAKO HORNIDURAK	0,00	0,00	0,00	0,00	300,56	300,56
1 222.01.326.10 2022	TELEFONO BIDEZKO KOMUNIKAZIOAK	0,00	0,00	0,00	0,00	1.287,95	1.287,95
1 222.05.326.10 2022	SOFTWARE MANTENUA	0,00	0,00	0,00	0,00	-280,11	-280,11
1 224.04.326.11 2022	IKASLEEN ASEGURU PRIMAK MUSIKA	0,00	0,00	0,00	0,00	-13,22	-13,22
1 224.05.326.12 2022	IKASLEEN ASEGURU PRIMAK DANTZA	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	700,00
1 226.01.326.10 2022	PROIEKTUAK	0,00	0,00	0,00	0,00	1.433,66	1.433,66
1 226.02.326.10 2022	IKASLEENTZAKO PROTOKOLO ARRETAK	0,00	0,00	0,00	0,00	142,00	142,00
1 226.03.326.10 2022	PUBLIZITATEA ETA PROPAGANDA	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.547,28	-1.547,28
1 226.07.326.10 2022	BESTE ZENBAIT GASTU	0,00	0,00	0,00	0,00	-525,58	-525,58
1 226.07.326.13 2022	BESTE ZENBAIT GASTU TXISTU	0,00	0,00	0,00	0,00	110,61	110,61
1 227.01.326.10 2022	KBEL: GARBIKETA	0,00	192,23	192,23	0,00	-2.307,26	-2.307,26
1 227.04.326.15 2022	BESTELAKO IRAKASKUNTZAK	0,00	0,11	0,11	0,00	19.383,02	19.383,02
1 227.08.326.10 2022	GARRAIOAK	0,00	0,00	0,00	0,00	1.651,80	1.651,80
1 227.99.326.10 2022	KONTZERTUEN SOINU EKIPOA	0,00	0,00	0,00	0,00	-354,12	-354,12
1 230.01.326.13 2022	BARNE GARRAIOAK	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00	750,00
1 230.01.326.10 2022	DIETAK,GARRAIOA ETA LEKUALDAKETA	0,00	0,00	0,00	0,00	-893,92	-893,92
1 481.01.326.14 2022	EMKE DIRULAGUNTZAK	0,00	8.585,50	8.585,50	0,00	0,00	0,00
1 624.01.326.12 2022	DANTZA MATERIALA	0,00	0,00	0,00	580,02	0,00	580,02
1 624.01.326.13 2022	TXISTU MATERIALA	0,00	0,00	0,00	750,00	0,00	750,00
1 624.01.326.11 2022	MUSIKA MATERIALA	0,00	0,00	0,00	706,72	0,00	706,72
1 625.01.326.10 2022	ALTZARIAK ETA LANABESAK	0,00	0,00	0,00	-4.549,01	0,00	-4.549,01
1 626.01.326.10 2022	SOFTWARE Y HARDWARE	0,00	0,00	0,00	252,95	0,00	252,95
<b>GUZTIRA 413</b>		<b>0,00</b>	<b>8.777,84</b>	<b>8.777,84</b>	<b>-2.259,32</b>	<b>411.916,99</b>	<b>409.657,67</b>

c) Aurrekontuari aplikatu gabeko eragiketen hartzekodunak.

**URTEKO EKITALDIA**

**GASTUEN AURREKONTUA**

c) **AURREKONTUARI APLIKATU GABEKO ERAGIKETEN HARTZEKODUNAK**

GASTUAREN DESKRIBAPENA	AURREKONTU APLIKAZIOA	AURREKONTUAN APLIKATZEKO DAGOEN ZENBATEKOA				ABE-31n ORDAINUTAKO ZENBATEKOA	OHARRAK
		URT-1ean	ABONUAK	KARGUAK	ABE-31n		
Kudeaketa-eragiketak	4130	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ordaindu beharreko beste kontu batzuk	4131	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zorrak taldeko erakundeekin, talde anitzekoekin eta elkartuekin	4132	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Bestelako zorrak	4133	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>GUZTIRA</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2. Sarrerren aurrekontua.

a) **Kudeaketa prozesua.**

**URTEKO EKITALDIA**  
**SARREREN AURREKONTUA**

a.1) **ESKUBIDE EZEZTATUAK**

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	LIKIDAZIOEN DEUSEZTAPENA	GERORAPENA ETA ZATIKAPENA	SARREREN ITZULKETA	ESKUBIDE EZEZTATUAK, GUZTIRA
2 310.16.326.11 2022	MATRIKULAK MUSIKA	87,50	0,00	7.882,38	7.969,88
<b>TOTAL</b>		87,50	0,00	7.882,38	7.969,88

a.2) **ESKUBIDE BALIOGABETUAK**

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	GAUZA BIDEZKO KOBRANTZAK	KAUDIMENGABEZIAK	BESTE ARRAZOI BATZUK	ESKUBIDE BALIOGABETUAK
<b>TOTAL</b>		0,00	0,00	0,00	0,00

a.3) **BILKETA GARBIA**

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	BILKETA GARBIA	SARREREN ITZULKETA	BILKETA GARBIA
2 310.16.326.11 2022	MATRIKULAK MUSIKA	164.889,28	7.882,38	157.006,90
2 310.17.326.11 2022	HEZKUNTZA PROFESIONALEKO MATRIKULAK	576,00	0,00	576,00
2 380.01.000.00 2022	Aurreko ekitaldiko diru itzulpenak	683,21	0,00	683,21
2 399.01.326.10 2022	BESTEAK	221,97	0,00	221,97
2 430.01.326.10 2022	UDALAREN APORTAZIOA	1.750.000,00	0,00	1.750.000,00
2 730.01.000.00 2021	UDALAREN APORTAZIOA	21.250,00	0,00	21.250,00
<b>TOTAL</b>		1.937.620,46	7.882,38	1.929.738,08

b) Sarreraren itzulketak.

b) SARREREN ITZULKETAK

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	URT-1ean ORDAIN-TZEKE	HASIERAKO SALDOAREN ALDAK./EZEZT.	EKITALDIAN ONARTUAK	ITZULKETA ONARTUAK, GUZTIRA	PRESKRIPZIOAK	EKITALDIAN ORDAINDUAK	ABE-31n ORDAIN-TZEKE
2 310.16.326.11 2022	MATRIKULAK MUSIKA	0,00		7.882,38	7.882,38	0,00	7.882,38	0,00
GUZTIRA		0,00		7.882,38	7.882,38	0,00	7.882,38	0,00

c) Sarrerako konpromisoak.

c) SARRERAKO KONPROMISOAK

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	KONPROMISO HITZARTUAK			BETETAKO KONPROMISOAK	ABENDUAREN 31n BETETZEKO DAUDEN KONPROMISOAK
		AURREK. ITXIETATIK TXERTATUAK	EKITALDIAN	GUZTIRA		
2 730.01.000.00 2021	UDALAREN APORTAZIOA	21.250,00	0,00	21.250,00	21.250,00	0,00
GUZTIRA		21.250,00	0,00	21.250,00	21.250,00	0,00

23.2. Ekitaldi itxiak.

1. Gastuen aurrekontua. Aurrekontu itxietako obligazioak.

**EKITALDI ITXIAK**

**GASTUEN AURREKONTUA**

1. AURREKONTU ITXIETAKO OBLIGAZIOAK

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	URT-1 OBLIGAZIOAK ORDAINTZEKE	HASIERAKO SALDOAREN ALDAK./EZEZT.	OBLIGAZ., GUZTIRA	PRESKRIP.	EGINDAKO ORDAINKETAK	ABE-31 OBLIGAZIOAK ORDAINTZEKE
3 160.05.326.10 2021	BIZITZA ETA ISTRIPU ASEGURUA	54,68	0,00	54,68	0,00	54,68	0,00
3 161.03.326.11 2021	JUBILAZIOAGATIKO PRIMAK	40.516,74	0,00	40.516,74	0,00	40.516,74	0,00
3 211.01.326.10 2021	K.M.A. ERAIKUNTZA	471,74	0,00	471,74	0,00	471,74	0,00
3 220.01.326.10 2021	BULEGO MATERIALA	439,20	0,00	439,20	0,00	439,20	0,00
3 221.01.326.10 2020	ENERGIA ELEKTRIKOA	361,64	0,00	361,64	0,00	0,00	361,64
3 221.99.326.10 2021	BESTELAKO HORNIDURAK	288,58	0,00	288,58	0,00	288,58	0,00
3 222.01.326.10 2020	TELEFONO BIDEZKO KOMUNIKAZIOAK	50,98	0,00	50,98	0,00	0,00	50,98
3 222.05.326.10 2021	SOFTWARE MANTENUA	550,89	0,00	550,89	0,00	550,89	0,00
3 226.07.326.10 2021	BESTE ZENBAIT GASTU	64,25	0,00	64,25	0,00	64,25	0,00
3 226.99.326.10 2021	IKASLEEN EGONALDIAK, IRTEERAK	478,80	0,00	478,80	0,00	478,80	0,00
3 227.01.326.10 2021	KBEL : GARBIKETA	19.475,49	0,00	19.475,49	0,00	19.475,49	0,00
3 227.04.326.15 2021	BESTELAKO IRAKASKUNTZAK	7.689,37	0,00	7.689,37	0,00	7.689,37	0,00
3 227.99.326.13 2021	KONTZERTUAK GAUZATZEKO	1.783,73	0,00	1.783,73	0,00	1.783,73	0,00
3 230.01.326.10 2021	DIETAK, GARRAIOAK ETA LEKUALDAKETAK	184,00	0,00	184,00	0,00	184,00	0,00
3 230.01.326.13 2021	BARNE GARRAIOAK	8,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00
3 624.01.326.11 2021	MUSIKA MATERIALA	86,33	0,00	86,33	0,00	86,33	0,00
3 624.01.326.12 2021	DANTZA MATERIALA	2.066,23	0,00	2.066,23	0,00	2.066,23	0,00
3 625.01.326.10 2021	ALTZARIAK ETA LANABESAK	1.778,70	0,00	1.778,70	0,00	1.778,70	0,00
3 626.01.326.10 2021	SOFTWARE ETA HARDWARE	779,02	0,00	779,02	0,00	779,02	0,00
3 626.01.326.10 2020	SOFTWARE ETA HARDWARE	189,00	0,00	189,00	0,00	0,00	189,00
GUZTIRA		77.317,37	0,00	77.317,37	0,00	76.715,75	601,62

**2. Kobratzeko dauden aurrekontu itxietako eskubideak.**

**SARREREN AURREKONTUA**

**KOBRAZKEKO DAUDEN AURREKONTU ITXIETAKO ESKUBIDEAK.**

**a) KOBRAZKEKO DAUDEN ESKUBIDEAK, GUZTIRA**

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	URT-1ean ESKUBIDEAK KOB RATZEKE	HASIERAKO SALDOAREN ALDAKETAK	ESKUBIDE EZEZTAT.	ESKUBIDE BALIOGABET.	ZERGA-BILKETA	ABE-31n ESKUBIDEAK KOB RATZEKE
4 310.16.000.00 2015	MUSIKA ESKOLAKO TASA	456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456,00
4 310.16.000.00 2014	ESCUELA MUSICA TASA	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
4 310.16.326.11 2021	MUSIKA ESKOLA TASAK	6.961,75	0,00	0,00	0,00	0,00	6.961,75
4 310.16.326.11 2020	MUSIKA ESKOLAKO TASA	14.149,77	0,00	0,00	0,00	0,00	14.149,77
4 310.16.326.11 2019	MUSIKA ESKOLAKO TASA	3.923,50	0,00	0,00	0,00	0,00	3.923,50
4 310.16.326.11 2018	MUSIKA ESKOLAKO TASA	521,20	0,00	0,00	0,00	0,00	521,20
4 310.16.326.11 2016	MUSIKA ESKOLAKO TASA	156,66	0,00	0,00	0,00	0,00	156,66
4 310.16.326.12 2020	DANTZA TASA	159,90	0,00	0,00	0,00	0,00	159,90
4 310.16.326.12 2019	DANTZA TASA	1.802,87	0,00	0,00	0,00	0,00	1.802,87
4 310.16.326.12 2018	DANTZA TASA	139,50	0,00	0,00	0,00	0,00	139,50
4 310.16.326.12 2016	DANTZA TASA	295,79	0,00	0,00	0,00	0,00	295,79
4 399.01.326.10 2021	BESTEAK	345,00	0,00	0,00	0,00	120,00	225,00
4 410.01.326.10 2021	EUSKO JAURLARITZAREN APORTAZIOA	546.550,00	0,00	0,00	0,00	546.550,00	0,00
4 430.01.326.10 2021	UDALAREN APORTAZIOA	206,88	0,00	0,00	0,00	206,88	0,00
GUZTIRA		575.768,82	0,00	0,00	0,00	546.876,88	28.891,94

#### b) ESKUBIDE EZEZTATUAK

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	LIKIDAZIOEN EZEZTAPENA	GERORAPENA ETA ZATIKAPENA	ESKUBIDE EZEZTATUAK, GUZTIRA
GUZTIRA		0,00	0,00	0,00

#### c) ESKUBIDE EZEZTATUAK

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	GAUZA BIDEZKO KOB RANTZAK	KAUDIMEN GABEZIAK	PRESKIPZIOAK	BESTE ARRAZOI BATZUK	ESKUBIDE EZEZTATUAK, GUZTIRA
GUZTIRA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### 23.3. Ondorengo ekitaldiak.

#### 1. Gastu konpromisoak ondorengo ekitaldietako aurrekontuen kargura.

Ez dago.

## 2. Sarrera konpromisoak ondorengo ekitaldietako aurrekontuen kargura.

Ez dago.

## 23.4. Gastu proiektuen exekuzioa.

Ez dago.

## 23.5 Finantzaketa lotuko gastuak.

Ez dago.

## 23.6 Diruzaintzako gerakina.

### DIRUZAINZAKO GERAKINAREN EGOERA ORRIA

KONTUEN ZENBAKIA	OSAGIAK	2022	
57	1. (+) Funts likidoak .....		<b>106.268,50</b>
	2. (+) Kobratzeko dauden eskubideak .....		<b>495.714,32</b>
430,433,437,438	- (+) urteko aurrekontukoak .....	466.822,38	
431,434,439	- (+) itxita dauden aurrekontuetakoak .....	28.891,94	
440,442,449,456,470,471, 472,548,550	- (+) aurrekontuz kanpoko eragiketetatik eratorritakoak.....	0,00	
	3. (-) Ordaintzeko dauden obligazioak .....		<b>221.384,09</b>
400	- (+) indarrean dagoen aurrekontukoak .....	74.888,56	
401	- (+) itxita dauden aurrekontuetakoak .....	601,62	
165,166,180,185,410, 414,419,453,475, 476,477,502,515,516, 521,560,561	- (+) aurrekontuz kanpoko eragiketetatik eratorritakoak.....	145.893,91	
554,559	4. (+) Aplikatzeko dauden partidak .....		<b>0,00</b>
555, 5581, 5585	- (-) egindako kobrantzak, behin betiko aplikatzeko daudenak...	0,00	
	- (-) egindako ordainketak, behin betiko aplikatzeko daudenak...	0,00	
	I. Diruzaintzako gerakina, guztira (1 + 2 - 3 +4) .....		<b>380.598,73</b>
4900,4901,4902,4903	II. Kobrantza zalantzarriko saldoak .....		<b>31.637,13</b>
	III. Soberako finantzaketa lotua .....		<b>0,00</b>
	IV. Gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina (I - II - III).....		<b>348.961,60</b>

## 24. Itxiera ondorengo gertaerak.

Ez da erregistratu zenbateko handia duen itxiera ondorengo gertaerarik.



**Sinaduren laburpena / Resumen de firmas****Titulua / Título:**

Memoria euskaraz

Sinatzailea 1 / Firmante 1: IRUNE SOTO COTORRO - 44973525S  
Data / Fecha: 2023/05/05 13:54:52

ERRETERIA MUSIKAL

UDALA

Noiztik Noiz arte Data/Ordua  
2022/01/01 2022/12/31 2023/05/05 13:24

BALANTZEA

Kontu zk.	AKTIBOA	Oharrak memorian	2022	2021	Kontu zk.	ONDARE GARBIA ETA PASIBOA	Oharrak memorian	2022	2021
	<b>A) Aktibo ez-korrontea</b>					<b>A) Ondare garbia</b>			
	<b>I. Ibilgetu ukiezina</b>				100, 101	<b>I. Ondarea</b>		153.792,34	153.792,34
200, 201 (2800)(2801)	1. Inbertsioa ikerketan eta garapenean		0,00	0,00					
203 (2803)(2903)	2. Jabetza industrial eta intelektuala		0,00	0,00					
206 (2806)(2906)	3. Aplikazio informatikoak		9.670,19	9.670,19	120	<b>II. Sortutako ondarea</b>		593.695,51	58.998,77
207 (2807)(2907)	4. Errentamendu-erregimenean erabilitako edo lagatuko aktiboen gaineko inbertsioak		0,00	0,00	129	1. Aurreko ekitaldiak emaitzak		-54.995,92	534.696,74
208, 209 (2809)(2909)	5. Bestelako ibilgetu ukiezina		0,00	0,00		2. Ekitaldiak emaitza			
	<b>II. Ibilgetu materiala</b>				136	<b>III. Balio-aldaketan doikuntzak</b>		0,00	0,00
210 (2810)	1. Lurrak		0,00	0,00	133	1. Ibilgetu ez-finantzarioa		0,00	0,00
(2910)(2990)						2. Aktibo finantzario salgarriak			
211 (2811)(2911)(2991)	2. Eraikuntzak		51.496,77	27.409,30	134	3. Estaldura-eragiketak		0,00	0,00
212 (2812)(2912)(2992)	3. Azpiegiturak		0,00	0,00		<b>IV. Emaitzei egozteko dauden jasotako diru-laguntzak</b>		21.250,00	0,00
213 (2813)(2913)(2993)	4. Ondare historikoaren ondasunak		0,00	0,00	130, 131, 132				
214, 215, 216, 217, 218, 219 (2814)(2815)(2816)(2817)(2818)(2819)(2914)(2915)(2916)(2917)(2918)(2919)(2999)	5. Bestelako ibilgetu materiala		303.613,37	282.579,67					
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 238, 2390	6. Aribideko ibilgetu materiala eta aurrerakinak		0,00	0,00		<b>B) Pasibo ez-korrontea</b>			
	<b>III. Ondasun higiezinak inbertsioak</b>				14	<b>I. Epe luzeko hornidurak</b>		0,00	0,00
220 (2820)(2920)	1. Lurrak		0,00	0,00		<b>II. Epe luzeko zorrak</b>			
221 (2821)(2921)	2. Eraikuntzak		0,00	0,00	15	1. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak		0,00	0,00
2301, 2311, 2391	3. Hasitako ondasun higiezinak inbertsioak eta aurrerakinak		0,00	0,00	170, 177	2. Kreditu erakundeekin diren zorrak		0,00	0,00
	<b>IV. Lurzoruaren ondare publikoa</b>				176	3. Finantza-deribatutak		0,00	0,00
240 (2840)(2930)	1. Lurrak		0,00	0,00	173, 174, 178, 179, 180, 185	4. Bestelako zorrak		0,00	2.493,32
241 (2841)(2931)	2. Eraikuntzak		0,00	0,00	16	<b>III. Epe luzeko zorrak taldeko erakundeekin, talde anitzekoekin eta elkartuekin</b>		0,00	0,00
243, 244, 248	3. Eraikitako bidean dagoena eta aurrerakinak		0,00	0,00		<b>IV. Hartzekodunak eta epe luzean ordaindu beharreko beste kontu batzuk</b>		0,00	0,00
249 (2849)(2939)	4. Lurzoruaren bestelako ondare publikoa		0,00	0,00	172	<b>V. Epe luzera periodifikatzeagatik doikuntzak</b>		0,00	0,00
	<b>V. Epe luzeko inbertsio finantzarioak taldeko erakundeetan, talde anitzekoetan eta elkartuetan</b>				186				
2500, 2510 (2940)	1. Inbertsio finantzarioak zuzenbide publikoko erakundeen ondarean		0,00	0,00		<b>C) Pasibo korrontea</b>			
2501, 2511 (259)(2941)	2. Inbertsio finantzarioak sozietateen ondarean		0,00	0,00		<b>I. Epe motzeko hornidurak</b>		0,00	0,00
2502, 2512 (2942)	3. Inbertsio finantzarioak beste erakunde batzuen ondarean		0,00	0,00		<b>II. Epe motzeko zorrak</b>			
252, 253, 255 (295)(2960)	4. Kredituak eta zorra adierazten duten baloreak		0,00	0,00		1. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak		0,00	0,00
257, 258 (2961)(2962)	5. Beste inbertsio finantzario batzuk		0,00	0,00		2. Kreditu-erakundeekin diren zorrak		0,00	0,00
	<b>VI. Epe luzeko beste inbertsio finantzario batzuk</b>				58	3. Finantza-deribatutak		19.138,62	7.251,93
260 (268)	1. Inbertsio finantzarioak ondarean		0,00	0,00		4. Bestelako zorrak			
261, 2620, 2629, 264, 266, 267 (297)(2980)	2. Kredituak eta zorra adierazten duten baloreak		0,00	0,00	50	<b>III. Epe laburreko zorrak taldeko erakundeekin, talde anitzekoekin eta elkartuekin</b>		0,00	0,00
263 (2981)	3. Finantza-deribatutak		0,00	0,00	520, 521, 527	<b>IV. Hartzekodunak eta epe laburrean ordaindu beharreko beste kontu batzuk</b>			
268, 27 (2981)(2982)	4. Beste inbertsio finantzario batzuk		0,00	0,00	526	1. Gestio-eragiketengatik hartzekodunak		58.815,21	72.418,09
	<b>VII. Zordunak eta epe luzean kobratu beharreko beste kontu batzuk</b>				4003, 4013, 4133, 4183, 523, 524, 5	2. Ordaindu beharreko beste kontu batzuk		27,50	27,50
2621 (2983)			0,00	0,00	28, 529, 560, 561	3. Administrazio publikoak		143.402,76	128.635,15
	<b>B) Aktibo korrontea</b>				4002, 4012, 4132, 4182, 51	4. Beste erakunde publiko batzuen kontura baliabideak administratzeagatik hartzekodunak		0,00	0,00
38 (398)	<b>I. Salgai dauden aktiboak</b>		0,00	0,00		<b>V. Epe laburren periodifikatzeagatik doikuntzak</b>		0,00	0,00
	<b>II. Izakinkak</b>				4000, 4010, 411, 4130, 416, 4180, 522				
30, 35 (390)(395)	1. Beste erakunde batzuentzat erositako edo eraikitako aktiboak		0,00	0,00	4001, 4011, 410, 4131, 414, 4181, 419, 550, 554, 559				
31, 32, 33, 34, 36 (391)(392)(393)(394)(396)	2. Salgaiak eta amaitutako produktuak		0,00	0,00	9				
	3. Hornikuntzak eta beste batzuk		0,00	0,00	47				
	<b>III. Zordunak eta epe laburrean kobratu beharreko beste kontu batzuk</b>				45				
4300, 4310, 437, 4430, 446 (4339)(4340)(4900)	1. Gestio-eragiketengatik zordunak		464.077,19	565.806,46					
4301, 4311, 4431, 440, 441, 442, 449 (4901), 550, 555, 558	2. Kobratu beharreko beste kontu batzuk		0,00	35,07					
	3. Administrazio publikoak		0,00	0,00					
	4. Beste erakunde publiko batzuen kontura baliabideak administratzeagatik zordunak		0,00	0,00					
530, 531 (539)(594)	<b>IV. Inbertsio finantzarioak epe motzera taldeko erakundeetan, talde anitzekoetan eta elkartuetan</b>								
4302, 4312, 4432 (4902), 532, 533, 535 (595)(5960)	1. Taldeko eta talde anitzeko erakundeen eta elkartuen ondarean egindako inbertsio finantzarioak		0,00	0,00					
536, 537, 538 (5961)(5962)	2. Kredituak eta zorra adierazten duten baloreak		0,00	0,00					
	3. Beste inbertsio finantzario batzuk		0,00	0,00					
540 (549)	<b>V. Inbertsio finantzarioak epe motzera</b>								
4303, 4313, 4433 (4903), 541, 542, 544, 546, 547 (597)(5980)	1. Inbertsio finantzarioak ondarean		0,00	0,00					
545, 548, 565, 566 (5981)(5982)	2. Kredituak eta zorra adierazten duten baloreak		0,00	0,00					
	3. Finantza-deribatutak		0,00	0,00					
480, 567	4. Beste inbertsio finantzario batzuk		0,00	0,00					
	<b>VI. Periodifikatzeagatik doikuntzak</b>								
556, 570, 571, 573, 574, 575	1. Beste aktibo likido baliokideak		0,00	0,00					
	2. Diruzaintza		106.288,50	72.813,15					
<b>AKTIBOA GUZTIRA (A+B)</b>			<b>935.126,02</b>	<b>958.313,84</b>		<b>ONDARE GARBIA ETA PASIBOA GUZTIRA (A+B+C)</b>		<b>935.126,02</b>	<b>958.313,84</b>

ERRETERIA MUSIKAL	Udal entitatea	Noiztik	Noiz arte	Data/Ordura
		2022/01/01	2022/12/31	2023/05/05 13:24

## ONDAREAREN EMAITZA EKONOMIKOAREN KONTUA

KONTU ZK.	OHARRAK MEMORIAN	2022	2021
<b>1. Zerga eta hirigintza-sarrerak</b>		163.523,28	173.461,47
72,73 a) Zergak		0,00	0,00
740,742 b) Tasak		163.523,28	173.461,47
744 c) Kontribuzio bereziak		0,00	0,00
745,746 d) Hirigintza-sarrerak		0,00	0,00
<b>2. Jasotako transferentziak eta diru-laguntzak</b>		2.210.882,00	2.246.550,00
a) Ekitaldiak			
751 a.1) Ekitaldiak gastuak finantzatzeko jasotako diru-laguntzak		460.882,00	546.550,00
750 a.2) Transferentziak		1.750.000,00	1.700.000,00
752 a.3) Ondare-elementu baten finantziario zehatza adierazten ez duten pasiboak kitatzeko jasotako diru-laguntzak		0,00	0,00
7530 b) Ibilgetu ez-finantziarioentzako jasotako diru-laguntzak egozteak		0,00	0,00
754 c) Aktibo korrontetarako et abeste batzuetarako jasotako diru-laguntzen egozteak		0,00	0,00
<b>3. Salmentak eta zerbitzu-emateak</b>		0,00	0,00
700,701,702,703,704 a) Salmentak		0,00	0,00
741,705 b) Zerbitzu-emateak		0,00	0,00
707 c) Beste erakunde batzuentzat erositako edo erakitako aktiboengatik sarreraren egozteak		0,00	0,00
71,7940 (6940) <b>4. Amaituta dauden eta produzitzen ari diren produktuen izakinen aldaketak eta balio-narriadura</b>		0,00	0,00
780,781,782,783,784 <b>5. Erakundeak bere ibilgetuarentzat egindako lanak</b>		0,00	0,00
776,777 <b>6. Gestio arrunteko beste sarrera batzuk</b>		221,97	561,50
795 <b>7. Hornidura-soberakinak</b>		0,00	0,00
<b>A) GESTIO ARRUNTEKO SARRERAK GUZTIRA (1+2+3+4+5+6+7)</b>		<b>2.374.627,25</b>	<b>2.420.572,97</b>
<b>8. Langile-gastuak</b>		-2.089.462,70	-2.046.928,60
(640) (641) a) Soldatak, lansariak eta parekoak		-1.666.108,49	-1.628.196,63
(642) (643) (644) (645) b) Karga sozialak		-423.354,21	-418.731,97
(65) <b>9. Emandako transferentziak eta diru-laguntzak</b>		-91.181,50	-58.430,40
<b>10. Hornidurak</b>		0,00	0,00
(600) (601) (602) (605) (607), 61 a) Salgaien eta beste hornidura batzuen kontsumoa		0,00	0,00
(6941) (6942) (6943),7941,7942,7943 b) Salgaien, lehengaien eta beste hornidura batzuen balio-narriadura		0,00	0,00
(62) <b>11. Gestio arrunteko beste gastu batzuk</b>		-227.987,41	-202.774,51
(63) a) Hornidurak eta kanpoko zerbitzuak		-227.987,41	-202.774,51
(676) b) Zergak		0,00	0,00
(676) c) Bestelakoak		0,00	0,00
(68) <b>12. Ibilgetuaren amortizazioa</b>		0,00	0,00
<b>B) GESTIO ARRUNTEKO GASTUAK GUZTIRA (8+9+10+11+12)</b>		<b>-2.408.631,61</b>	<b>-2.308.133,51</b>
<b>I. Gestio arruntaren emaitza (aurrezkiak edo desaaurrezkiak) (A-B)</b>		<b>-34.004,36</b>	<b>112.439,46</b>
<b>13. Ibilgetu ez-finantziarioen eta aktibo salgarrien balio-narriadura eta inorenganatzegatik emaitzak</b>		0,00	0,00
(690) (691) (692) (693) a) Balio-narriadura		0,00	0,00
(6948),790,791,792,793,7948,799 b) Bajak eta inorenganatzak		0,00	0,00
770,771,772,773,774 (670) (671) (672) (673) (674) c) Ibilgetu ez-finantziarioentzako jasotako diru-laguntzen egozteak		0,00	0,00
7531 <b>14. Arruntak ez diren beste partida batzuk</b>		683,21	21.884,45
775,778 a) Sarrerak		683,21	21.884,45
(678) b) Gastuak		0,00	0,00
<b>II. Eragiketa ez-finantziarioen emaitza (I+13+14)</b>		<b>-33.321,15</b>	<b>134.323,91</b>
<b>15. Sarrera finantziarioak</b>		0,00	0,00
a) Ondare-tresnetako partaidetzatit datozenak			
7630 a.1) Taldeko erakundeetan, talde anitzekoetan eta elkartuetan		0,00	0,00
760 a.2) Beste erakunde batzuetan		0,00	0,00
b) Zorra, kredituak eta beste inbertsio finantziario batzuk adierazten dituzten baloreenak			
7631,7632 b.1) Taldeko erakundeetan, talde anitzekoetan eta elkartuetan		0,00	0,00
761,762,769,76454 (66454) b.2) Beste batzuk		0,00	0,00
<b>16. Finantza-gastuak</b>		0,00	0,00
(663) a) Taldeko erakundeekin, talde anitzekoekin eta elkartuekin zorrak izateagatik		0,00	0,00
(660) (661) (662) (669) 76451 (66451) b) Bestelakoak		0,00	0,00
785,786,787,788,789 <b>17. Aktiboari egotzitako gastu finantziarioak</b>		0,00	0,00
<b>18. Arrazoizko balioaren aldaketak aktibo eta pasibo finantziarioak</b>		0,00	0,00
7646 (6646) 76459 (66459) a) Finantza-deribatuek		0,00	0,00
7640,7642,76452,76453 (6640) (6642) (66452) b) Arrazoizko balioak beste aktibo eta pasibo batzuk, emaitzei egotzita		0,00	0,00
7641 (6641) c) Aktibo finantziario salgarriengatik ekitaldi emaitzara egozteak		0,00	0,00
768 (668) <b>19. Kanbio-diferentziak</b>		0,00	0,00
<b>20. Balioaren narriadura, bajak, eta aktibo eta pasibo finantziarioak inorenganatzak</b>		-21.674,77	221,31
796,7970,766 (6960) (6961) (6962) (6970) (666) a) Taldeko erakundeetan, talde anitzekoetan eta elkartuetan		-21.674,77	221,31
7980, 7981,7982 (6980) (6981) (6982) (6670) b) Bestelakoak		0,00	0,00
765,7971,7983,7984,7985 (665) (6671) (6672) (6963) (6971) (6983), (6984), (6985)		0,00	0,00
755,756 <b>21. Eragiketa finantziarioak finantzatzeko diru-laguntzak</b>		0,00	0,00
<b>III. Eragiketa finantziarioen emaitza (15+16+17+18+19+20+21)</b>		<b>-21.674,77</b>	<b>221,31</b>
<b>IV. Ekitaldi emaitza (aurrezkiak eta desaaurrezkiak) garbia (II+III)</b>		<b>-54.995,92</b>	<b>134.545,22</b>
+ Doikuntzak aurreko ekitaldiaren emaitzaren kontuan			
<b>Aurreko ekitaldiaren emaitza doituak (IV + doikuntzak)</b>		<b>-54.995,92</b>	<b>134.545,22</b>

<b>Udal Entitatea</b> ERRETERIA MUSIKAL	<b>Noiztik</b> 2022/01/01	<b>Noiz arte</b> 2022/12/31	<b>Data/ordua</b> 2023/05/05 13:24
--------------------------------------------	------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

## DIRU-FLUXUEN EGOERA-ORRIA

	Txosteneko oharra	2022	2021
<b>I. GESTIO-JARDUEREN DIRU-FLUXUAK</b>			
<b>A) Kobrantzak:</b>		<b>2.465.203,56</b>	<b>2.235.191,32</b>
1. Zerga eta hirigintza-sarrerak		156.553,38	205.348,97
2. Jasotako transferentziak eta diru-laguntzak		2.306.449,41	2.007.174,82
3. Salmentak eta zerbitzu-sarrerak		0,00	0,00
4. Beste erakunde batzuek bildutako baliabideen gestioa		0,00	0,00
5. Kobratutako interesak eta dibidenduak		0,00	0,00
6. Beste kobrantza batzuk		2.200,77	22.667,53
<b>B) Ordainketak:</b>		<b>2.397.869,46</b>	<b>2.246.278,74</b>
7. Langile-gastuak		2.116.189,88	1.999.991,19
8. Emandako transferentziak eta diru-laguntzak		91.181,50	69.560,00
9. Hornidurak			
10. Gestio bestelako gastuak		188.004,76	172.233,83
11. Beste erakunde batzuek bildutako baliabideen gestioa		0,00	0,00
12. Ordaindutako interesak		0,00	0,00
13. Beste ordainketa batzuk		2.493,32	4.493,72
<b>Gestio-jarduerengatiko diru-fluxu garbiak (+A-B)</b>		<b>67.334,10</b>	<b>-11.087,42</b>
<b>II. INBERTSIO-JARDUEREN DIRU-FLUXUAK</b>			
<b>C) Kobrantzak:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Inbertsio errealeen salmenta		0,00	0,00
2. Aktibo finantzarioen salmenta		0,00	0,00
3. Jarduera-unitatea			
4. Inbertsio jardueren beste kobrantza batzuk		0,00	0,00
<b>D) Ordainketak:</b>		<b>33.878,75</b>	<b>30.418,54</b>
5. Inbertsio errealeen erosketak		33.878,75	30.418,54
6. Aktibo finantzarioen erosketak		0,00	0,00
7. Jarduera-unitatea			
8. Inbertsio jardueren beste ordainketa batzuk			
<b>Inbertsio jarduerengatiko diru-fluxu garbiak (+C-D)</b>		<b>-33.878,75</b>	<b>-30.418,54</b>
<b>III. FINANTZAKETA-JARDUERETAKO DIRU-FLUXUAK</b>			
<b>E) Ondarearen hazkundera:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Kobrantzak erakunde jabearen edo jabeen beste ekarpen batzuegatik			
<b>F) Erakunde jabeari edo jabeei egindako ordainketak:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
2. Erakunde jabeari edo jabeei ekarpenak itzultzea eta emaitzak banatzea			
<b>G) Kobrantzak pasibo finantzarioen jaulkipenengatik:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak		0,00	0,00
4. Jasotako maileguak		0,00	0,00
5. Bestelako zorrak		0,00	0,00
<b>H) Ordainketak pasibo finantzarioen diru-itzultzeengatik:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak		0,00	0,00
7. Jasotako maileguak		0,00	0,00
8. Bestelako zorrak		0,00	0,00
<b>Finantzaketa-jarduerengatiko diru-fluxu garbiak (+E-F+G-H)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. SAILKATZEKO DAUDEN DIRU-FLUXUAK</b>			
<b>I) Aplikatzeko dauden kobrantzak</b>		0,00	0,00
<b>J) Aplikatzeko dauden ordainketak</b>		0,00	0,00
<b>Sailkatzeko dauden diru-fluxu garbiak (+I-J)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. KANBIO-TASEN ALDAKETEN ERAGINA</b>			
<b>VI. DIRU KOPURUAREN ETA DIRUAREN BALIOKIDE DIREN AKTIBO LIKIDOEN HANDITZE/TXIKITZE GARBIA (I + II + III + IV + V)</b>			
		33.455,35	-41.505,96
<b>Ekitaldiaren hasierako diruaren baliokide diren aktibo likidoak eta dirua</b>		72.813,15	114.319,11
<b>Ekitaldiaren amaierako diruaren baliokide diren aktibo likidoak eta dirua</b>		106.268,50	72.813,15

<b>Udala</b> <b>ERRETERIA MUSIKAL</b>	<b>Noiztik</b> 2022/01/01	<b>Noiz arte</b> 2022/12/31	<b>Data/ordua</b> 2023/05/05 13:24
------------------------------------------	------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

Kontua	Kontuaren izena	Hasierako saldoa	ZOR	HARTZEKO	Bukaerako saldoa
5700	CAJA	0,00	0,00	0,00	0,00
571000	20950611061060525564 GESTIOA	51.232,02	2.696.158,28	2.707.453,51	39.936,79
571001	20955064851061315437 MATRIKULAK	12.113,94	487.231,78	469.983,35	29.362,37
571002	ES 20 3035 0011 23 0110137711 Matr.	9.467,19	499.783,50	472.281,35	36.969,34
5730	Bank/kredi-erakund. Bilk. kontu murrizt.	0,00	0,00	0,00	0,00
5740	Kutxa. Justifikatu beharreko ordainketak	0,00	0,00	0,00	0,00
5741	Kutxa. Kutxa finkoaren aurrerakinak	0,00	0,00	0,00	0,00
5750	Bank/kred-erak. Just. beharr. Ordainketak	0,00	0,00	0,00	0,00
5751	Bank/kreditu-erak. Kutxa fink. aurrerak.	0,00	0,00	0,00	0,00
5759	Ordainketen beste kontu murriztu batzuk	0,00	0,00	0,00	0,00
5770	Diruaren balioak diren aktibo likidoak	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DIRUTAN</b>		<b>72.813,15</b>	<b>3.683.173,56</b>	<b>3.649.718,21</b>	<b>106.268,50</b>

<b>Udal Entitatea</b> ERRENTERIA MUSIKAL	<b>Noiztik</b> 2022/01/01	<b>Noiz arte</b> 2022/12/31	<b>Data/ordua</b> 23/05/05 13:24
---------------------------------------------	------------------------------	--------------------------------	-------------------------------------

## DIRUZAINZTA KONTUA

	ZOR		HARTZEKO
1.- AURREKONTUKO ORDAINKETAK		1.- AURREKONTUKO KOBRANTZAK	
GASTUEN AURREKONTUA: URTEKO EKITALDIA	2.380.312,91	SARREREN AURREKONTUA: URTEKO EKITALDIA	1.937.620,46
GASTUEN AURREKONTUA: ITXITAKO EKITALDIAK	76.715,75	SARREREN AURREKONTUA: ITXITAKO EKITALDIAK	546.876,88
AURREKONTUKO SARREREN ITZULKETAK	7.882,38	AURREKONTUKO GASTUEN ITZULKETAK	1.448,69
AURREKONTUKO ORDAINKETAK GUZTIRA	<b>2.464.911,04</b>	AURREKONTUKO KOBRANTZAK GUZTIRA	<b>2.485.946,03</b>
2.- AURREKONTUZ KANPOKO ORDAINKETAK		2.- AURREKONTUZ KANPOKO KOBRANTZAK	
ERAGIKETA FINANTZARIOAK	2.493,32	ERAGIKETA FINANTZARIOAK	1.175,59
ENTITATE PUBLIKOAK	836.351,68	ENTITATE PUBLIKOAK	438.292,87
BESTELAKOAK	0,00	BESTELAKOAK	411.796,90
AURREKONTUZ KANPOKO ORDAINKETAK GUZTIRA	<b>838.845,00</b>	AURREKONTUZ KANPOKO KOBRANTZAK GUZTIRA	<b>851.265,36</b>
3.- BESTELAKO ORDAINKETAK		3.- BESTELAKO KOBRANTZAK	
APLIKATZEKE DAUDEN ORDAINKETAK	0,00	APLIKATZEKE DAUDEN KOBRANTZAK	0,00
DIRUZAINZAKO BARNE MUGIMENDUAK		DIRUZAINZAKO BARNE MUGIMENDUAK	
BESTELAKO ORDAINKETAK GUZTIRA	<b>0,00</b>	BESTELAKO KOBRANTZAK GUZTIRA	<b>0,00</b>
ORDAINKETAK GUZTIRA	<b>3.303.756,04</b>	KOBRANTZAK GUZTIRA	<b>3.337.211,39</b>
AMAIERAKO EXISTENTZIAK	106.268,50	HASIERAKO EXISTENTZIAK	72.813,15
ZOR GUZTIRA	<b>3.410.024,54</b>	HARTZEKO GUZTIRA	<b>3.410.024,54</b>

## 1. ONDARE GARBIAREN ALDAKETA GUZTIEN EGOERA-ORRIA

	Txosteneko oharrak	I. Ondarea	II. Sortutako ondarea	III. Balioaldaketen doikuntzak	IV. Jasotako Dirulaguntzak	GUZTIZKOA
<b>A) Ondare garbia 2021 ekitaldiaren amaieran</b>		153.792,34	593.695,51	0,00	0,00	<b>747.487,85</b>
<b>B) Doikuntzak kontabilitate-irizpideak aldatzeagatik eta erroreak zuzentzeagatik</b>			0,00			<b>0,00</b>
<b>C) 2022 ekitaldiko hasierako ondare garbi doitua (A+B)</b>		153.792,34	593.695,51	0,00	0,00	<b>747.487,85</b>
<b>D) 2022 ekitaldian ondare garbian izandako aldaketak</b>		0,00	-54.995,92	0,00	21.250,00	<b>-33.745,92</b>
1. Ekitaldian aintzatetsitako sarrerak eta gastuak			-54.995,92	0,00	21.250,00	-33.745,92
2. Erakunde jabearekin edo jabeekin egindako ondare-eragiketak		0,00				0,00
3. Ondare garbiaren bestelako aldakuntzak						0,00
<b>ONDARE GARBIA 2022 EKITALDIAREN AMAIERAN (C+D)</b>		<b>153.792,34</b>	<b>538.699,59</b>	<b>0,00</b>	<b>21.250,00</b>	<b>713.741,93</b>

## 2. AINTZATETSITAKO SARRERA ETA GASTUEN EGOERA-ORRIA

KONTU ZBK.		Txosteneko oharrak	2022	2021
129	<b>I. Ondarearen emaitza ekonomikoa</b>		<b>-54.995,92</b>	<b>134.545,22</b>
	<b>II. Ondare garbian zuzenean aintzatetsitako gastuak eta sarrerak:</b>			
	1. Ibilgetu ez-finantzarioa		0,00	0,00
920	1.1 Sarrerak		0,00	0,00
(820), (821) (822)	1.2 Gastuak		0,00	0,00
	2. Aktibo eta pasibo finantzarioak		0,00	0,00
900, 991	2.1 Sarrerak		0,00	0,00
(800), (891)	2.2 Gastuak		0,00	0,00
	3. Kontabilitate-estaldurak		0,00	0,00
910	3.1 Sarrerak		0,00	0,00
(810)	3.2 Gastuak		0,00	0,00
94	4. Jasotako diru-laguntzak		21.250,00	0,00
	<b>Guztira (1+2+3+4)</b>		<b>21.250,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III. Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontura edo estalitako partidaren hasierako baliora egindako transferentziak</b>			
(823)	1. Ibilgetu ez-finantzarioa		0,00	0,00
(802), 902, 993	2. Aktibo eta pasibo finantzarioak		0,00	0,00
	3. Kontabilitate-estaldurak		0,00	0,00
(8110) 9110	3.1 Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontura transferitutako zenbatekoak		0,00	0,00
(8111) 9111	3.2 Estalitako partidaren hasierako baliora transferitutako zenbatekoak		0,00	0,00
(84)	4. Jasotako diru-laguntzak		0,00	0,00
	<b>Guztira (1+2+3+4)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>IV. Aintzatetsitako sarrerak eta gastuak GUZTIRA (I+II+III)</b>		<b>-33.745,92</b>	<b>134.545,22</b>

## 3. ERAKUNDE JABEAREKIN EGINDAKO ERAGIKETEN EGOERA-ORRIA

## a) ERAKUNDE JABEAREKIN EDO JABEEKIN EGINDAKO ONDARE-ERAGIKETAK

	Txosteneko oharrak	2022	2021
1. Diruzko ondare-ekarpena		0	0
2. Ondasun eta eskubideen ekarpena		0	0
3. Pasibo finantzarioen onarpna eta bakartzea		0	0
4. Erakunde jabearen edo jabeen beste ekarpen batzuk		0	0
5. (-) Ondasunen eta eskubideen itzulpena		0	0
6. (-) Erakunde jabeari edo jabeei beste itzulpen batzuk		0	0
<b>GUZTIZKOA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## b) ERAKUNDE JABEAREKIN EDO JABEEKIN EGINDAKO BESTE ERAGIKETA BATZUK

	Txosteneko oharrak	2022	2021
<b>I. Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontuan zuzenean aintzatetsitako sarrerak eta gastuak (1+2+3)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Transferentziak eta diru-laguntzak		0	0
1.1 Sarrerak			
1.2 Gastuak			
2. Zerbitzuak ematea eta ondasunak saltzea		0	0
2.1 Sarrerak			
2.2 Gastuak			
3. Beste batzuk		0	0
3.1 Sarrerak			
3.2 Gastuak			
<b>II. Ondare garbian zuzenean aintzatetsitako gastuak eta sarrerak (1+2)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Jasotako diru-laguntzak			
2. Beste batzuk			
<b>GUZTIZKOA (I+II)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



## ERRENTERIA MUSIKAL – BERDINTASUN EGOERA

KONTZEPTUA		ZEINUA	EUROAK
<b>EKITALDIKO AURREKONTU EMAITZA (Doikuntzen aurrekoa)</b>			<b>-57.192,32</b>
Aurrekontu gastuak, ez ondarezkoak:			
Inbertsio errealak	1	+	45.654,44
Finantza aktiboak	2	+	0,00
Finantza pasiboak	3	+	0,00
			-----
Aurrekontu sarrerak, ez ondarezkoak:			
Inbertsioak besterenganatzea	4	-	0,00
Kapital subentzioak	5	-	21.250,00
Diru-laguntzak egozteak	6	+	0,00
Finantza aktiboak	7	-	0,00
Finantza pasiboak	8	-	0,00
			-----
Zuzkidura amortizazio fondora (68)	9	-	0,00
Narriadura galerak (69)	10	-	21.674,77
Bestelako galerak (67,663,664,665,666,668)	11	-	0,00
Erakunderako egindako lanak (78)	12	+	0,00
Horniduren soberakin edo aplikazioak (79)	13	+	0,00
Bestelako irabaziak (77 <sup>1</sup> ,7450,7510,752,764,765,766,768, eta 8 <sup>2</sup> )	14	+	0,00
418 kontuaren (hartzekodunak sarrerak itzultzeagatik) saldoaren bariazioa	15	-	0,00
Gainontzekoak	16	+	-533,27
<b>EKITALDIAREN EMAITZA (ONDARE KONTABILITATEA)</b>			<b>-54.995,92</b>

<sup>1</sup> 77 Azpitaldeko sarrerak 775, 776 eta 777 kontuetakoak ezik.

<sup>2</sup> 8.taldeko kontuen bitartez egotzitako sarrerak, diru-laguntzenak ezik.

## CUENTAS ANUALES 2022 - MEMORIA

### CONTENIDO DE LA MEMORIA

1. Organización y actividad.
2. Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración.
3. Bases de presentación de las cuentas.
4. Normas de reconocimiento y valoración.
5. Inmovilizado material.
6. Patrimonio público del suelo.
7. Inversiones inmobiliarias.
8. Inmovilizado intangible.
9. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar.
10. Activos financieros.
11. Pasivos financieros.
12. Coberturas contables.
13. Activos construidos o adquiridos para otras entidades y otras existencias.
14. Moneda extranjera.
15. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos.
16. Provisiones y contingencias.
17. Información sobre medio ambiente.
18. Activos en estado de venta.
19. Presentación por actividades de la cuenta del resultado económico patrimonial.
20. Operaciones no presupuestarias de tesorería.
21. Contratación administrativa. Procedimientos de adjudicación.
22. Valores recibidos en depósito.
23. Información presupuestaria.
24. Hechos posteriores al cierre.

## 1. Organización y actividad.

El Ayuntamiento de Errenteria creó en el año 1982 el Organismo autónomo municipal Errenteria Musikal (en adelante, la entidad) para la gestión directa de la enseñanza musical (reglada y no reglada), siguiendo lo dispuesto en el artículo 85 de la Ley de Bases de Régimen Local.

La Norma Foral 21/2003, de 19 de diciembre, Presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Gipuzkoa, establece para las Administraciones Locales del Territorio Histórico de Gipuzkoa un marco presupuestario, contable y de control acorde con las necesidades de una actividad económica ágil y eficiente, facilitándoles la aplicación de criterios homogéneos en materia de procedimiento presupuestario y contabilidad pública.

La señalada Norma Foral, en su disposición adicional tercera, autoriza a la Diputación Foral para desarrollar los preceptos contenidos en ella, y de esta forma, el Consejo de Gobierno Foral, y a propuesta del diputado de Hacienda y Finanzas, aprobó el Decreto Foral 86/2015, de 15 de diciembre, por el que se aprueba el marco regulatorio contable de las entidades locales de Gipuzkoa.

Siendo aplicable el Decreto Foral indicado en el párrafo anterior, la entidad viene aplicando lo dispuesto en él desde el ejercicio 2016.

Durante 2022, las principales fuentes de ingresos de la entidad han sido:

- a) Ingresos corrientes:
  - Tasas y otros ingresos (cap. 3): 8,21%
  - Transferencias corrientes (cap. 4): 90,69%
- b) Ingresos de capital:
  - Transferencias de capital (cap. 7): 1,10 %

El 100% de los ingresos corrientes se ha destinado a satisfacer los gastos corrientes no financieros.

Con respecto a consideraciones fiscales a tener en cuenta que afectan a la gestión de la entidad, la totalidad del IVA soportado se considera no deducible.

La entidad se considera exenta del impuesto sobre sociedades, tal y como lo dispone la letra a) del artículo 12 de la Norma Foral 2/2014, de 17 de enero, del Impuesto sobre Sociedades del Territorio Histórico de Gipuzkoa.

La plantilla de la entidad está compuesta por personal funcionario, personal laboral fijo y personal laboral temporal.

El número medio de personal contratado (empleados) en el ejercicio liquidado y del personal empleado a 31 de diciembre del mismo año asciende a la siguiente cuantía, desglosado por categorías y por sexos:

Nº emple.	2022 - N° medio empleados		31/12/2022	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Personal funcio.	15	15	13	15
Per. Lab. Fijo	3	1	3	1
Per. Lab. Temp.	3	5	3	5
TOTAL	21	21	19	21

## 2. Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración.

La entidad no presta servicios mediante la fórmula de gestión indirecta, de convenios u otras formas de colaboración público-privadas.

### 3. Bases de presentación de las cuentas.

Las cuentas anuales han sido elaboradas a partir de los registros contables de la entidad y se presentan de acuerdo con la legislación vigente y las normas establecidas en el Decreto Foral 86/2015, de 15 de diciembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública adaptado a la Administración Local, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, así como de la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

### 4. Normas de reconocimiento y valoración.

#### 1. Inmovilizado material:

El inmovilizado material se encuentra valorado inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción y, posteriormente, debiera minorarse por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro si las hubiera.

No se realiza la amortización de los elementos del inmovilizado material porque la entidad carece de inventario de bienes.

#### 2. Patrimonio público del suelo:

La entidad no realiza operaciones relacionadas con el patrimonio público del suelo.

#### 3. Inversiones inmobiliarias:

La entidad no realiza operaciones con inversiones inmobiliarias.

#### 4. Inmovilizado intangible:

El inmovilizado intangible incluye fundamentalmente inversiones en aplicaciones informáticas cuya utilidad se estima beneficiará a la entidad durante varios años, se encuentra valorado al coste de producción o precio de adquisición.

No se ha aplicado amortización, dado que la entidad carece de inventario de bienes.

#### 5. Arrendamiento:

No existen activos adquiridos como consecuencia de un contrato de arrendamiento financiero o figura análoga.

#### 6. Permutas:

No se han recibido activos a través de permutas.

#### 7. Activos y pasivos financieros:

La entidad no realiza operaciones con activos y pasivos financieros.

#### 8. Coberturas contables:

La entidad no tiene formalizado ningún contrato de coberturas contables.

9. Existencias:

La entidad no opera con bienes susceptibles de ser tratados como existencias.

10. Activos construidos o adquiridos para otras entidades:

La entidad no ha construido ni adquirido activos para otras entidades.

11. Transacciones en moneda extranjera:

La entidad no ha realizado transacciones en moneda distinta al euro.

12. Ingresos y gastos:

Los ingresos y gastos se imputan al resultado del ejercicio en función de la fecha en la que se haya producido el devengo de unos y otros.

13. Provisiones y contingencias:

Se reconocen provisiones cuando hay un pasivo sobre el que existe una incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Además, es necesario que se tengan que dar las siguientes condiciones:

- Que la entidad tenga una obligación presente, como resultado de un suceso pasado.
- Que sea probable que tenga que desprenderse de recursos (que la probabilidad de que un suceso ocurra sea mayor que la probabilidad de que no se presente en el futuro), y
- Que pueda hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Un pasivo contingente es:

- Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada, de uno o más acontecimientos inciertos en el futuro; o bien,
- Una obligación presente no reconocida contablemente porque no es probable que haya de satisfacerla, o bien no pueda ser valorada con suficiente fiabilidad.

14. Transferencias y subvenciones:

Las transferencias y subvenciones se clasifican en corrientes y de capital de acuerdo a los criterios recogidos en el Decreto Foral 86/2015, de 15 de diciembre, por el que se aprueba el marco regulatorio contable de las entidades locales de Gipuzkoa.

Las transferencias y subvenciones recibidas se reconocen como ingreso y se imputan al resultado económico patrimonial.

Dado que no se aplican las amortizaciones sobre los activos, tampoco se imputan al resultado de cada ejercicio en función de la vida útil del bien adquirido las subvenciones para adquisición de activos.

Las transferencias y subvenciones concedidas, tanto corrientes como de capital se contabilizan como gasto y se imputan al resultado económico patrimonial en el momento en el que se tenga constancia de que se han cumplido las condiciones establecidas para su percepción.

15. Actividades conjuntas:

En este ejercicio no se han realizado actividades conjuntas en los términos definidos en el Plan General de Contabilidad Pública adaptado a la Administración Local.

## 16. Activos en estado de venta:

La entidad no ha dispuesto de activos en estado de venta a fin de ejercicio.

## 5. Inmovilizado material.

1. Los movimientos de las partidas del balance que componen el inmovilizado material y que a su vez han sido valorados según el modelo de coste, han sido los siguientes:

Partida balance	Descripción	Saldo inicial	Entradas	Aumentos por trasposos de otras partidas	Salidas	Dismin. por trasposos a otras partidas	Correcciones valorativas netas por deterioro del ejercicio	Amortización ejercicio	Saldo final
210	Terrenos y bienes naturales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
211	Construcciones	27.409,30	24.087,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.496,77
212	Infraestructuras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
213	Bienes del patrimonio histórico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
214	Maquinaria y utillaje	207.122,05	3.868,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210.990,31
215	Instalac. técnicas y otras instalaciones	0,00	6.530,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.530,90
216	Mobiliario	27.944,48	11.549,01	0,00	6.530,90	0,00	0,00	0,00	32.962,59
217	Equipos para procesos de información	32.094,43	5.747,05	0,00	130,62	0,00	0,00	0,00	37.710,86
218	Elementos de transporte	15.418,71	4.270,91	0,00	4.270,91	0,00	0,00	0,00	15.418,71
219	Otro inmovilizado material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total		309.988,97	56.053,60	0,00	10.932,43	0,00	0,00	0,00	355.110,14

## 2. Otra información relacionada con el inmovilizado material:

a) Costes estimados de desmantelamiento del activo y de la restauración de sus emplazamientos incluidos como mayor valor de los activos, así como grandes reparaciones o inspecciones generales incorporadas: no se han incluido este tipo de costes porque no se contempla que se produzcan este tipo de circunstancias.

b) Coeficientes de amortización utilizados:

No se han calculado amortizaciones, dado que la entidad carece de un Inventario actualizado de bienes.

c) Cambios de estimación que afecten a valores residuales, a los costes estimados de desmantelamiento del activo y la restauración de su emplazamiento, vidas útiles y métodos de amortización, así como grandes reparaciones o inspecciones generales: no se han producido.

d) Gastos financieros capitalizados: no se han capitalizado en el ejercicio gastos financieros en ningún elemento del inmovilizado material.

e) Criterio utilizado para determinar el valor razonable con el modelo de revalorización: no se ha aplicado el modelo de revalorización.

f) Bienes recibidos en adscripción: durante el ejercicio no se han recibido bienes en adscripción.

- g) Bienes entregados en adscripción: durante el ejercicio no se han entregado bienes en adscripción.
- h) Bienes recibidos en cesión: durante el ejercicio no se han recibido bienes en cesión.
- i) Bienes entregados en cesión: durante el ejercicio no se han entregado bienes en cesión.
- j) Bienes en régimen de arrendamiento financiero: no hay
- k) Bienes destinados al uso general: durante el ejercicio no se han realizado adquisiciones de bienes destinados a uso general.
- l) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: no se han producido en el ejercicio operaciones de esta naturaleza.
- m) Otras circunstancias de carácter sustantivo: no se han producido en el ejercicio operaciones de esta naturaleza.

## 6. Patrimonio público del suelo.

La entidad no realiza operaciones relacionadas con el Patrimonio público del suelo.

## 7. Inversiones inmobiliarias.

La entidad no realiza operaciones relacionadas con inversiones inmobiliarias.

## 8. Inmovilizado intangible.

1. Los movimientos de las partidas del balance que componen el inmovilizado intangible y que a su vez han sido valorados según el modelo de coste, han sido los siguientes:

Partida balance	Saldo inicial	Entradas	Aumentos por traspasos de otras partidas	Salidas	Dismin. por traspasos a otras partidas	Correcciones valorativas netas por deterioro del ejercicio	Amortización ejercicio	Saldo final
200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
206	9.670,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.670,19
207	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
208	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
209	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	9.670,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.670,19

2. Otra información relacionada con el inmovilizado intangible:

a) Coeficientes de amortización utilizados:

No se han aplicado amortizaciones.

b) Cambios de estimación que afecten a valores residuales, a los costes estimados de desmantelamiento del activo y la restauración de su emplazamiento, vidas útiles y métodos de amortización, así como grandes reparaciones o inspecciones generales: no se han producido o no tienen incidencia significativa en el ejercicio presente o en los ejercicios futuros.

c) Gastos financieros capitalizados: no se han capitalizado en el ejercicio gastos financieros en ningún elemento del inmovilizado intangible.

d) Criterio utilizado para determinar el valor razonable con el modelo de revalorización: no se ha aplicado el modelo de revalorización.

e) Importe agregado de los desembolsos por investigación y desarrollo que se han reconocido como gastos durante el ejercicio y justificación del cumplimiento de las circunstancias que soportan la capitalización de gastos de investigación y desarrollo: no se han producido en el ejercicio operaciones de esta naturaleza.

f) Otras circunstancias de carácter sustantivo: no se han producido en el ejercicio operaciones de esta naturaleza.

### 9. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar.

La entidad no posee activos en régimen de arrendamiento financiero u otras operaciones similares.

### 10. Activos financieros.

La entidad no posee activos financieros.

### 11. Pasivos financieros.

La entidad no posee pasivos financieros.

### 12. Coberturas contables.

La entidad no ha efectuado ninguna operación a la que sea aplicable la norma de reconocimiento y valoración nº 10 "coberturas contables".

### 13. Activos construidos o adquiridos para otras entidades y otras existencias.

La entidad no ha construido ni adquirido activos para otras entidades.

### 14. Moneda extranjera.

No existen activos y pasivos en moneda extranjera.

### 15. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos.

1. Transferencias y subvenciones recibidas más significativas:

Denominación	Importe	Cumplimiento/ incumplimiento condiciones impuestas	Criterio imputación a resultados	Importe imputado
Aportación Ayto. Errenteria	1.750.000,00 €	Cumplimiento	Ejercicio	1.750.000,00 €
Aportación Gobierno vasco	460.882,00 €	Cumplimiento	Ejercicio	460.882,00 €

2. Transferencias y subvenciones concedidas más significativas:

Entidad	Importe	Normativa por	Finalidad	Reintegros por	Causa
---------	---------	---------------	-----------	----------------	-------



receptora		la cual se otorga		incumplimientos	reintegro
EMKE	85.855,00 €	Nominativa	Actividades anuales	0	

## 16. Provisiones y contingencias.

1. Las provisiones reconocidas en el balance, salvo las relativas a avales y otras garantías concedidas, son las siguientes:

Saldo inicial	Aumento/ Disminución	Saldo final	Aumento por act. saldo	Naturaleza	Calendario previsto salida	Proc. de cálculo	Derechos reembolso
9.962,36	21.674,77	31.637,13		Créditos incobrables		Estimación	

2. Los pasivos contingentes, salvo los relativos a avales y otras garantías concedidas, son los siguientes:

No hay

3. Los activos contingentes son los siguientes:

No hay

## 17. Información sobre medio ambiente.

La entidad no tiene obligaciones reconocidas en el ejercicio con cargo a cada grupo de programas de la política de gasto 17, "Medio Ambiente".

## 18. Activos en estado de venta.

La entidad no posee activos en estado de venta.

## 19. Presentación por actividades de la cuenta del resultado económico patrimonial.

La entidad se dedica a una única actividad (formación artística), por lo que no puede desglosar su resultado.

## 20. Operaciones no presupuestarias de tesorería.

Las operaciones no presupuestarias de tesorería se detallan en las siguientes tablas:

### 1. ESTADO DE DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS

CUENTA	CONCEPTO		SALDO 1-ENERO	MODIF. SALDO INICIAL	CARGOS DEL EJERC.	TOTAL DEUDORES	ABONOS DEL EJERC.	DEUDORES A 31-DIC
		DESCRIPCIÓN						
4400		Deudores por IVA repercutido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4401		Deudores por IVA prescritos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 440 Deudores por</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

CUENTA	CONCEPTO	SALDO 1-ENERO	MODIF. SALDO INICIAL	CARGOS DEL EJERC	TOTAL DEUDORES	ABONOS DEL EJERC	DEUDORES A 31-DIC
<b>IVA repercutido</b>							
4420	Entes públicos deudores por recursos recaudados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4429	Otros deudores por servicio de recaudación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 442 Deudores por servicio de recaudación</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4490	OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	35,07	0,00	1.029,52	1.064,59	1.064,59	0,00
4499	DEUDORES POR PAGOS INDEBIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 449 Otros deudores no presupuestarios</b>		<b>35,07</b>	<b>0,00</b>	<b>1.029,52</b>	<b>1.064,59</b>	<b>1.064,59</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL CUENTA 456</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4700	Hacienda Pública, deudor por IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4709	Hacienda Pública, deudor por otros conceptos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 470 Hacienda Pública, deudor por diversos conceptos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4710	Seguridad Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4719	Otros organismos de Previsión Social, deudores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 471 Organismos de Previsión Social, deudores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4720	IVA soportado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 472 Hacienda Pública, IVA soportado</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5480	Imposiciones a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 548 Imposiciones a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5500	Cuentas corrientes no bancarias con entes públicos, por administración de recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5509	Otras cuentas no bancarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 550 Cuentas corrientes no bancarias</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>35,07</b>	<b>0,00</b>	<b>1.029,52</b>	<b>1.064,59</b>	<b>1.064,59</b>	<b>0,00</b>

## 2. ESTADO DE ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS

CUENTA	CONCEPTO	SALDO A 1-ENE	MODIF. SALDO INICIAL	ABONOS DEL EJERC.	TOTAL ACREED.	CARGOS DEL EJERC.	ACREED. A 31-DIC
	DESCRIPCIÓN						
<b>TOTAL CUENTA 165</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL CUENTA 166</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

CUENTA	CONCEPTO	SALDO A LENE	MODIF. SALDO	ABONOS DEL EIERC	TOTAL ACREED.	CARGOS DEL EIERC	ACREED. A 31-DIC
1801	FIANZAS RECIBIDAS A LARGO PLAZO	2.493,32	0,00	0,00	4.986,64	2.493,32	0,00
1802	FIANZAS A LARGO PLAZO. URBANIZACION.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1803	FIANZAS A LARGO PLAZO. RESERVAS DE PASO.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 180 Fianzas recibidas a largo plazo</b>		<b>2.493,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.986,64</b>	<b>2.493,32</b>	<b>0,00</b>
1850	Depósitos recibidos a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 185 Depósitos recibidos a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4100	Acreeedores por IVA soportado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 410 Acreeedores por IVA soportado</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4140	ENTIDADES PUBLICAS, ACREEDORES POR RECAUDACIÓN DERECURSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 414 Entes Públicos acreedores por recaudación de recursos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4190	OTROS ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	27,50	0,00	0,00	27,50	0,00	27,50
4191	ACREEDORES POR ENDOSOS	0,00	0,00	638,11	638,11	638,11	0,00
4192	RETENCIONES JUDICIALES DE NOMINA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 419 Otros acreedores no presupuestarios</b>		<b>27,50</b>	<b>0,00</b>	<b>638,11</b>	<b>665,61</b>	<b>638,11</b>	<b>27,50</b>
<b>TOTAL CUENTA 453</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4750	Hacienda Pública, acreedor por IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
475101	HACIENDA ACREEDORA POR I.R.P.F. PROFESIONALES	904,04	0,00	3.003,39	4.409,67	3.505,63	401,80
475102	HACIENDA ACREEDORA POR I.R.P.F. DE NOMINA	80.297,93	0,00	316.318,38	384.021,16	303.723,23	92.893,08
475104	IRPF: KILOMETRAJEIRPF: KILOMETRAJE	0,00	0,00	3,90	3,90	3,90	0,00
<b>TOTAL CUENTA 475 Hacienda Pública, acreedor por diversos conceptos</b>		<b>81.201,97</b>	<b>0,00</b>	<b>319.325,67</b>	<b>388.434,73</b>	<b>307.232,76</b>	<b>93.294,88</b>
4760	SEGURIDAD SOCIAL	37.981,56	0,00	471.481,08	505.982,55	468.000,99	41.461,65
4761	MUTUALIDADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4762	ELKARKIDETZA	9.451,62	0,00	61.703,13	71.960,14	62.508,52	8.646,23
4763	S.A.S.F.A.L	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4769	MUFACE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 476 Organismos de Previsión</b>		<b>47.433,18</b>	<b>0,00</b>	<b>533.184,21</b>	<b>577.942,69</b>	<b>530.509,51</b>	<b>50.107,88</b>

CUENTA	CONCEPTO	SALDO A 1-ENE	MODIF. SALDO	ABONOS DEL EJERC	TOTAL ACREED	CARGOS DEL EJERC	ACREED. A 31-DIC
<b>Social, acreedores</b>							
4770	IVA repercutido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 477 Hacienda Pública, IVA repercutido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL CUENTA 502</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL CUENTA 515</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL CUENTA 516</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5210	Deudas por operaciones de tesorería	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 521 Deudas por operaciones de tesorería</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5601	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZO	2.150,05	0,00	0,00	2.150,05	0,00	2.150,05
5602	FIANZAS CORTO PLAZO. RECALAMACION AGUA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 560 Fianzas recibidas a corto plazo</b>		<b>2.150,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.150,05</b>	<b>0,00</b>	<b>2.150,05</b>
5611	DEPOSITOS RECIBIDOS A CORTO PLAZO	202,60	0,00	111,00	202,60	0,00	313,60
<b>TOTAL CUENTA 561 Depósitos recibidos a corto plazo</b>		<b>202,60</b>	<b>0,00</b>	<b>111,00</b>	<b>202,60</b>	<b>0,00</b>	<b>313,60</b>
<b>TOTAL</b>		<b>133.508,62</b>	<b>0,00</b>	<b>853.258,99</b>	<b>974.382,32</b>	<b>840.873,70</b>	<b>145.893,91</b>

### 3. ESTADO DE PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN

#### a) COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN

CUENTA	CONCEPTO	COBROS PDTES. APLIC. A 1-ENE	MODIF. SALDO INICIAL	COBROS DEL EJERC.	TOTAL COBROS PDTES. APLIC.	COBROS APLIC. DEL EJERC.	COBROS PDTES. APLIC. A 31-DIC
	DESCRIPCIÓN						
554100	DE ENTIDADES COLABORADORAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554200	EN CUENTAS OPERATIVAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554300	EN CUENTAS RESTRINGIDAS DE RECAUDACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554400	DE RECURSOS GESTIONADOS POR OTROS ENTES PUBLICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554600	EN CAJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554700	DE APLICACION ANTICIPADA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554800	DE AGENTES RECAUDADORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CUENTA	CONCEPTO	COBROS PDTES. APLIC.	MODIF. SALDO	COBROS DEL EJERC.	TOTAL COBROS	COBROS APLIC. DEL EJERC.	COBROS PDTES.
554801	DE AGENTES RECAUDADORES. CONTABILIDAD AUTOMATICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554901	RECAUDACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554902	IMPUESTOS Y TASAS MUNICIPALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554903	INTERESES DE BANCOS Y CAJAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554904	SUBVENCIONES DE DIPUTACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554905	SUBVENCIONES DE GOBIERNO VASCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554906	INGRESOS NO CONOCIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554907	DEVOLUCIONES Y COMPENSACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554908	FIANZAS METALICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554909	SUBVENCIONES ADMINISTRACION DEL ESTADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554910	ALQUILERES Y CANONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554999	OTROS INGRESOS PENDIENTES DE APLICACION	0,00	0,00	2.474.173,56	2.474.173,56	2.474.173,56	0,00
<b>TOTAL CUENTA 554 Cobros pendientes de aplicación</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.474.173,56</b>	<b>2.474.173,56</b>	<b>2.474.173,56</b>	<b>0,00</b>
5590	Otras partidas pendientes de aplicación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 559 Otras partidas pendientes de aplicación</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.474.173,56</b>	<b>2.474.173,56</b>	<b>2.474.173,56</b>	<b>0,00</b>

## b) PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN

CUENTA	CONCEPTO	PAGOS PDTES. APLIC. A 1-ENE	MODIF. SALDO INICIAL	PAGOS DEL EJERCICIO	TOTAL PAGOS PDTES APLIC.	PAGOS APLIC. DEL EJERC.	PAGOS PDTES. APLIC. A 31-DIC
	DESCRIPCIÓN						
555001	AMORTIZACION DE PRESTAMOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555002	GASTOS FINANCIEROS. INTERESES.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CUENTA	CONCEPTO	PAGOS PDTES	MODIF. SALDO	PAGOS DEL EJERCICIO	TOTAL PAGOS	PAGOS APLIC. DEL	PAGOS PDTES
555003	NOMINAS DE PERSONAL	0,00	0,00	1.226.997,41	1.226.997,41	1.226.997,41	0,00
555004	PROVISIONES: COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555005	PROVISIONES: VIAJES Y CURSILLOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555006	SEGUROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555007	PAGOS DATA INGRESOS RECAUDACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555008	TELEFONOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555009	NATURGAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555010	VODAFONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555099	OTROS GASTOS PENDIENTES DE APLICACION	0,00	0,00	867.287,11	867.287,11	867.287,11	0,00
5554	ACREEDORES POR NOMINA	0,00	0,00	1.664.260,76	1.664.260,76	1.664.260,76	0,00
<b>TOTAL CUENTA 555 Pagos pendientes de aplicación</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.758.545,28</b>	<b>3.758.545,28</b>	<b>3.758.545,28</b>	<b>0,00</b>
5581	Provisiones de fondos para anticipos de caja fijapendientes de justificación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 5581 Provisiones de fondos para anticipos de caja fijapendientes de justificación</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5585	Libramientos para la reposición de anticipos de caja fija pendientes de pago	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 5585 Libramientos para la reposición de anticipos de caja fija pendientes de pago</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.758.545,28</b>	<b>3.758.545,28</b>	<b>3.758.545,28</b>	<b>0,00</b>

## 21. Contratación administrativa. Procedimientos de adjudicación.

Durante 2022 solo se ha licitado y adjudicado el contrato de los servicios de limpieza de las instalaciones de la entidad, licitado de manera conjunta con el Ayuntamiento de Erreterria.

2022OZER0011 – Lote 3 (Procedimiento abierto, con múltiples criterios de adjudicación): 74.754,60 €/año

## 22. Valores recibidos en depósito.

No se han recibido valores en depósito.

## 23. Información presupuestaria.

### 23.1. Ejercicio corriente.

#### 1. Presupuesto de gastos.

##### a) Modificaciones de crédito.

### EJERCICIO CORRIENTE PRESUPUESTO DE GASTOS

#### a) MODIFICACIONES DE CRÉDITO

APLIC. PPTARIA	DESCRIPCIÓN	ADICION.	CONVEN.	TRANSFER.		INCorp. REMAN.	HABILIT.	BAJAS	TOTAL MODIF.
				POSIT.	NEG.				
148101.326142022	SUBVENCIONES EMKE	16295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16295,00
121101.326102022	R.MC.EDIFICIO	6000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6000,00
162601.326102022	SOFTWARE Y HARDWARE	4000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4000,00
162501.326102022	MOBILIARIO Y ENSERES	6000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6000,00
162202.326102022	Cobertura techo	40000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40000,00
162302.326102022	Subvaidiantza	80000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80000,00
148101.326142021	EMKE SUBVENCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	13912,00	0,00	0,00	13912,00
TOTAL		152.295,00	0,00	0,00	0,00	13.912,00	0,00	0,00	166.207,00

##### b) Remanentes de crédito.

### EJERCICIO CORRIENTE PRESUPUESTO DE GASTOS

#### b) REMANENTES DE CRÉDITO

APLIC. PPTARIA	DESCRIP.	REMANENTES COMPROMETIDOS			REMANENTES NO COMPROMETIDOS		
		INCorp.	NO INCorp.	TOTAL	INCorp.	NO INCorp.	TOTAL
1120.01.326.10 2022	FUNC. RETRIB. ADMIN.	0,00	0,00	0,00	0,00	12.429,66	12.429,66

APLIC. PPTARIA	DESCRIP.	REMANENTES COMPROMETIDOS			REMANENTES NO COMPROMETIDOS		
1 120.01.326.11 2022	RETRIBUCIONES FUNCIONARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.639,80	-8.639,80
1 121.01.326.10 2022	COMPLEMENTO DESTINO FUNCIONARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	6.039,97	6.039,97
1 121.01.326.11 2022	COMPLEMENTO DESTINO FUNCIONARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.417,53	-5.417,53
1 121.02.326.10 2022	COMPLEMENTO ESPECIFICO FUNCIONARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.432,28	-3.432,28
1 121.02.326.11 2022	COMPLEMENTO ESPECIFICO FUNCIONARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.137,79	-56.137,79
1 130.01.326.12 2022	RETRIBUCIONES LABORABLES FIJOS	0,00	0,00	0,00	0,00	106.908,88	106.908,88
1 130.01.326.13 2022	RETRIBUCIONES LABORABLES FIJOS	0,00	0,00	0,00	0,00	8.256,53	8.256,53
1 130.01.326.11 2022	RETRIBUCIONES LABORABLES FIJOS	0,00	0,00	0,00	0,00	61.309,54	61.309,54
1 131.01.326.12 2022	RETRIBUCIONES LABORAL TEMPORAL	0,00	0,00	0,00	0,00	46.826,06	46.826,06
1 131.01.326.11 2022	RETRIBUCIONES LABORAL TEMPORAL	0,00	0,00	0,00	0,00	55.646,79	55.646,79
1 141.02.326.10 2022	OTRO PERSONAL: BOLSA	0,00	0,00	0,00	0,00	9.249,93	9.249,93
1 141.02.326.11 2022	OTRO PERSONAL: BOLSA	0,00	0,00	0,00	0,00	25.490,84	25.490,84
1 141.02.326.13 2022	OTRO PERSONAL: BOLSA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.261,79	1.261,79
1 141.02.326.12 2022	OTRO PERSONAL: BOLSA	0,00	0,00	0,00	0,00	7.227,54	7.227,54
1 160.01.326.11 2022	SEGURIDAD SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	19.018,54	19.018,54
1 160.01.326.10 2022	SEGURIDAD SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	14.016,81	14.016,81
1 160.01.326.13 2022	SEGURIDAD SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.851,89	-11.851,89
1 160.01.326.12 2022	SEGURIDAD SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	44.995,91	44.995,91
1 160.04.326.11 2022	ELKARK. MÚSICA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.196,48	1.196,48
1 160.04.326.12 2022	ELKARK. DANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	710,86	710,86
1 160.04.326.10 2022	ELKARKIDETZA	0,00	0,00	0,00	0,00	2.961,79	2.961,79
1 160.04.326.13 2022	ELKARK. TXISTU	0,00	0,00	0,00	0,00	461,79	461,79
1 160.05.326.10 2022	SEGURO VIDA Y ACCIDENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	4.083,74	4.083,74
1 161.03.326.11 2022	INDEMNIZACIÓN POR JUBILACIÓN	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00
1 162.01.326.10 2022	FORMACIÓN TODOS/AS	0,00	0,00	0,00	0,00	1.810,00	1.810,00
1 211.01.326.10 2022	R.M.C. EDIFICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	5.634,39	5.634,39
1 212.01.326.13 2022	ARREGLO Y MANT. DE INSTR. TXIST.	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00
1 212.01.326.11 2022	ARR. Y MANT. INSTRUMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	-131,35	-131,35



APLIC. PPTARIA	DESCRIP.	REMANENTES COMPROMETIDOS			REMANENTES NO COMPROMETIDOS		
1 220.01.326.11 2022	MATERIAL MUSICAL NO INVENTARIABLE	0,00	0,00	0,00	0,00	231,95	231,95
1 220.01.326.10 2022	MATERIAL DE OFICINA	0,00	0,00	0,00	0,00	127,85	127,85
1 221.01.326.10 2022	ENERGIA ELECTRICA	0,00	0,00	0,00	0,00	2.540,03	2.540,03
1 221.04.326.10 2022	COMBUSTIBLE Y CARBURANTES	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.557,47	-6.557,47
1 221.05.326.12 2022	VESTUARIO DANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	609,32	609,32
1 221.99.326.10 2022	OTROS SUMINISTROS	0,00	0,00	0,00	0,00	300,56	300,56
1 222.01.326.10 2022	COMUNICACIONES TELEFONICAS	0,00	0,00	0,00	0,00	1.287,95	1.287,95
1 222.05.326.10 2022	MANTENIMIENTO SOFTWARE	0,00	0,00	0,00	0,00	-280,11	-280,11
1 224.04.326.11 2022	PRIMA SEGUROS ALUMNOS MÚSICA	0,00	0,00	0,00	0,00	-13,22	-13,22
1 224.05.326.12 2022	PRIMA SEGUROS ALUMNOS DANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	700,00
1 226.01.326.10 2022	PROYECTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	1.433,66	1.433,66
1 226.02.326.10 2022	ATENCIONES PROTOCOLARIAS ALUMNADO	0,00	0,00	0,00	0,00	142,00	142,00
1 226.03.326.10 2022	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.547,28	-1.547,28
1 226.07.326.10 2022	GASTOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	-525,58	-525,58
1 226.07.326.13 2022	GASTOS DIVERSOS TXISTU	0,00	0,00	0,00	0,00	110,61	110,61
1 227.01.326.10 2022	TROE: LIMPIEZA	0,00	192,23	192,23	0,00	-2.307,26	-2.307,26
1 227.04.326.15 2022	OTRAS ENSEÑANZAS	0,00	0,11	0,11	0,00	19.383,02	19.383,02
1 227.08.326.10 2022	TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	0,00	1.651,80	1.651,80
1 227.99.326.10 2022	SONORIZACIÓN DE CONCIERTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	-354,12	-354,12
1 230.01.326.13 2022	TRANSPORTE INTERNO	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00	750,00
1 230.01.326.10 2022	DIETAS, LOCOMOCION Y TRASLADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	-893,92	-893,92
1 481.01.326.14 2022	SUBVENCIONES EMKE	0,00	8.585,50	8.585,50	0,00	0,00	0,00
1 624.01.326.12 2022	MATERIAL DANZA	0,00	0,00	0,00	580,02	0,00	580,02
1 624.01.326.13 2022	MATERIAL TXISTU	0,00	0,00	0,00	750,00	0,00	750,00
1 624.01.326.11 2022	MATERIAL MÚSICA	0,00	0,00	0,00	706,72	0,00	706,72
1 625.01.326.10 2022	MOBILIARIO Y ENSERES	0,00	0,00	0,00	-4.549,01	0,00	-4.549,01
1 626.01.326.10 2022	SOFTWARE ETA HARDWARE	0,00	0,00	0,00	252,95	0,00	252,95
TOTAL		0,00	8.777,84	8.777,84	-2.259,32	411.916,99	409.657,67

c) Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto.

**EJERCICIO CORRIENTE**  
**PRESUPUESTO DE GASTOS**

**c) ACREEDORES POR OPERACIONES PENDIENTES DE APLICAR A PRESUPUESTO**

DESCRIPCIÓN DEL GASTO	APLIC. PPTARIA	IMPORTE PENDIENTE DE APLICAR A PRESUPUESTO				IMPORTE PAGADO A 31-DIC	OBSER.
		A 1-ENE	ABONOS	CARGOS	A 31-DIC		
Operaciones de gestión	4130	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Otras cuentas a pagar	4131	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas	4132	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Otras deudas	4133	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL 413		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**2. Presupuesto de ingresos.**

a) Proceso de gestión.

**EJERCICIO CORRIENTE**  
**PRESUPUESTO DE INGRESOS**

**a.1) DERECHOS ANULADOS**

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES	APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO	DEVOLUCIÓN DE INGRESOS	TOTAL DERECHOS ANULADOS
2 310.16.326.11 2022	MATRICULAS MUSICA	87,50	0,00	7.882,38	7.969,88
TOTAL		87,50	0,00	7.882,38	7.969,88

**a.2) DERECHOS CANCELADOS**

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	COBROS EN ESPECIE	INSOLVENCIAS	OTRAS CAUSAS	TOTAL DERECHOS CANCELADOS
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00

**a.3) RECAUDACIÓN NETA**

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	RECAUDACIÓN TOTAL	DEVOLUCIÓN DE INGRESOS	RECAUDACIÓN NETA
2 310.16.326.11 2022	MATRICULAS MUSICA	164.889,28	7.882,38	157.006,90
2 310.17.326.11 2022	MATRICULAS ENSEÑANZA PROFESIONAL	576,00	0,00	576,00
2 380.01.000.00 2022	Reintegro de ejercicios cerrados.	683,21	0,00	683,21
2 399.01.326.10 2022	OTROS	221,97	0,00	221,97
2 430.01.326.10 2022	APORTACION MUNICIPAL	1.750.000,00	0,00	1.750.000,00
2 730.01.000.00 2021	APORTACION MUNICIPAL	21.250,00	0,00	21.250,00

TOTAL	1.937.620,46	7.882,38	1.929.738,08
-------	--------------	----------	--------------

b) Devoluciones de ingresos.

**EJERCICIO CORRIENTE**  
**PRESUPUESTO DE INGRESOS**

b) DEVOLUCIONES DE INGRESOS

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL Y ANULACIONES	RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	TOTAL DEVOLUCIONES RECONOCIDAS	PRESCRIPCIONES	PAGADAS EN EL EJERCICIO	PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
2 310.16.326.11 2022	MATRICULAS MUSICA	0,00		7.882,38	7.882,38	0,00	7.882,38	0,00
TOTAL		0,00		7.882,38	7.882,38	0,00	7.882,38	0,00

c) Compromisos de ingreso.

c) COMPROMISOS DE INGRESO

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	COMPROMISOS CONCERTADOS			COMPROMISOS REALIZADOS	COMPROMISOS PENDIENTES DE REALIZAR A 31 DE DICIEMBRE
		INCORPORADOS DE PRESUPUESTOS CERRADOS	EN EL EJERCICIO	TOTAL		
2 730.01.000.00 2021	APORTACION MUNICIPAL	21.250,00	0,00	21.250,00	21.250,00	0,00
TOTAL		21.250,00	0,00	21.250,00	21.250,00	0,00

23.2. Ejercicios cerrados.

1. Presupuesto de gastos. Obligaciones de presupuestos cerrados.

## EJERCICIOS CERRADOS

### PRESUPUESTO DE GASTOS

#### 1. OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	OBLIG. PDTES PAGO A 1-ENE	MODIF. SALDO INICIAL Y ANUL.	TOTAL OBLIG.	PRESCRIP.	PAGOS	OBLIG. PDTES PAGO A 31-DIC
3 160.05.326.10 2021	SEGURO VIDA Y ACCIDENTES	54,68	0,00	54,68	0,00	54,68	0,00
3 161.03.326.11 2021	PRIMAS JUBILACION	40.516,74	0,00	40.516,74	0,00	40.516,74	0,00
3 211.01.326.10 2021	R.M.C. EDIFICIO	471,74	0,00	471,74	0,00	471,74	0,00
3 220.01.326.10 2021	MATERIAL DE OFICINA	439,20	0,00	439,20	0,00	439,20	0,00
3 221.01.326.10 2020	ENERGIA ELECTRICA	361,64	0,00	361,64	0,00	0,00	361,64
3 221.99.326.10 2021	OTROS SUMINISTROS	288,58	0,00	288,58	0,00	288,58	0,00
3 222.01.326.10 2020	COMUNICACIONES TELEFONICAS	50,98	0,00	50,98	0,00	0,00	50,98
3 222.05.326.10 2021	MANTENIMIENTO SOFTWARE	550,89	0,00	550,89	0,00	550,89	0,00
3 226.07.326.10 2021	GASTOS DIVERSOS	64,25	0,00	64,25	0,00	64,25	0,00
3 226.99.326.10 2021	ESTANCIAS, SALIDAS DEL ALUMNADO	478,80	0,00	478,80	0,00	478,80	0,00
3 227.01.326.10 2021	TROE : LIMPIEZA	19.475,49	0,00	19.475,49	0,00	19.475,49	0,00
3 227.04.326.15 2021	OTRAS ENSEÑANZAS	7.689,37	0,00	7.689,37	0,00	7.689,37	0,00
3 227.99.326.13 2021	LOGISTICA CONCIERTOS	1.783,73	0,00	1.783,73	0,00	1.783,73	0,00
3 230.01.326.10 2021	DIETAS, LOCOMOCION Y TRASLADOS	184,00	0,00	184,00	0,00	184,00	0,00
3 230.01.326.13 2021	TRANSPORTE INTERNO	8,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00
3 624.01.326.11 2021	MATERIAL MUSICA	86,33	0,00	86,33	0,00	86,33	0,00
3 624.01.326.12 2021	MATERIAL DANTZA	2.066,23	0,00	2.066,23	0,00	2.066,23	0,00
3 625.01.326.10 2021	MOBILIARIO Y ENSERES	1.778,70	0,00	1.778,70	0,00	1.778,70	0,00
3 626.01.326.10 2021	SOFTWARE Y HARDWARE	779,02	0,00	779,02	0,00	779,02	0,00
3 626.01.326.10 2020	SOFTWARE Y HARDWARE	189,00	0,00	189,00	0,00	0,00	189,00
TOTAL		77.317,37	0,00	77.317,37	0,00	76.715,75	601,62

#### 2. Derechos a cobrar de presupuestos cerrados.

Para cada ejercicio se presentará información sobre los derechos a cobrar de presupuestos cerrados de acuerdo con el detalle de los cuadros adjuntos correspondientes.

## PRESUPUESTO DE INGRESOS

### 2. DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS.

#### a) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO TOTALES

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	DERECHOS PDTES COBRO A 1-ENE	MODIF. SALDO INICIAL	ANULAC.	CANCEL.	RECAUD.	DERECHOS PDTES COBRO A 31-DIC
4 310.16.000.00 2015	TASAS ESCUELA MUSICA	456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456,00
4 310.16.000.00 2014	ESCUELA MUSICA TASA	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
4 310.16.326.11 2021	TASAS ESCUELA MUSICA	6.961,75	0,00	0,00	0,00	0,00	6.961,75
4 310.16.326.11 2020	TASAS ESCUELA MUSICA	14.149,77	0,00	0,00	0,00	0,00	14.149,77
4 310.16.326.11 2019	TASAS ESCUELA MUSICA	3.923,50	0,00	0,00	0,00	0,00	3.923,50
4 310.16.326.11 2018	TASAS ESCUELA MUSICA	521,20	0,00	0,00	0,00	0,00	521,20
4 310.16.326.11 2016	TASAS ESCUELA MUSICA	156,66	0,00	0,00	0,00	0,00	156,66
4 310.16.326.12 2020	TASA DANTZA	159,90	0,00	0,00	0,00	0,00	159,90
4 310.16.326.12 2019	TASA DANTZA	1.802,87	0,00	0,00	0,00	0,00	1.802,87
4 310.16.326.12 2018	TASA DANTZA	139,50	0,00	0,00	0,00	0,00	139,50
4 310.16.326.12 2016	TASA DANTZA	295,79	0,00	0,00	0,00	0,00	295,79
4 399.01.326.10 2021	VARIOS	345,00	0,00	0,00	0,00	120,00	225,00
4 410.01.326.10 2021	APORTACION GOBIERNO VASCO	546.550,00	0,00	0,00	0,00	546.550,00	0,00
4 430.01.326.10 2021	APORTACION MUNICIPAL	206,88	0,00	0,00	0,00	206,88	0,00
TOTAL		575.768,82	0,00	0,00	0,00	546.876,88	28.891,94

#### b) DERECHOS ANULADOS

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES	APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO	TOTAL DERECHOS ANULADOS
TOTAL		0,00	0,00	0,00

### c) DERECHOS CANCELADOS

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	COBROS EN ESPECIE	INSOLVENCIAS	PRESCRIPCIONES	OTRAS CAUSAS	TOTAL DERECHOS CANCELADOS
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### 23.3. Ejercicios posteriores.

#### 1. Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores.

#### EJERCICIOS POSTERIORES

#### 1. COMPROMISOS DE GASTO CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	COMPROMISOS DE GASTO ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO				
		2023	2024	2025	2026	AÑOS SUCEIVOS
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 2. Compromisos de ingreso con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores.

#### 2. COMPROMISOS DE INGRESO CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	COMPROMISOS DE INGRESO CONCERTADOS IMPUTABLES AL EJERCICIO				
		2023	2024	2025	2026	AÑOS SUCEIVOS
GUZTIRA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### 23.4. Ejecución de proyectos de gasto.

No existen.

### 23.5. Gastos con financiación afectada.

No existen.

### 23.6. Remanente de tesorería.

#### ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	2022		2021
57	1. (+) Fondos líquidos		106.268,50	
	2. (+) Derechos pendiente de cobro		495.714,32	
430,433,437,438	- (+) del Presupuesto corriente	466.822,38		
431, 434,439	- (+) del Presupuestos cerrados	28.891,94		
440,442,449,456,470,471,	- (+) de operaciones no presupuestarias	0,00		

472,548,550	.....		
	3. (-) Obligaciones pendiente de pago		<b>221.384,09</b>
	.....		
400	- (+) del Presupuesto corriente	74.888,56	
	.....		
401	- (+) de Presupuestos cerrados	601,62	
	.....		
165,166,180,185,410, 414,419,453,475, 476,477,502,515,516, 521,560,561	- (+) de operaciones no presupuestarias	145.893,91	
	.....		
	4. (+) Partidas pendientes de aplicación		<b>0,00</b>
	.....		
554,559	- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	
	.....		
555, 5581, 5585	- (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	
	.....		
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 – 3 + 4)		<b>380.598,73</b>
	.....		
4900,4901,4902,4903	II. Saldos de dudoso cobro		<b>31.637,13</b>
	.....		
	III. Exceso de financiación afectada		<b>0,00</b>
	.....		
	IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I – II – III)		<b>348.961,60</b>
	.....		

#### 24. Hechos posteriores al cierre.

No se han registrado hechos posteriores al cierre por importe significativo.

**Sinaduren laburpena / Resumen de firmas****Titulua / Título:**

2022 Memoria gaztelaniaz.pdf

Sinatzailea 1 / Firmante 1: IRUNE SOTO COTORRO - 44973525S  
Data / Fecha: 2023/05/05 13:54:52





Entidad local	Desde	Hasta	Fecha/Hora
ERRETERIA MUSIKAL	01/01/2022	31/12/2022	05/05/2023 13:32

## CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Nº CUENTA	NOTAS EN MEMORIA	2022	2021
<b>1. Ingresos tributarios y urbanísticos</b>		<b>163.523,28</b>	<b>173.461,47</b>
72,73 a) Impuestos		0,00	0,00
740,742 b) Tasas		163.523,28	173.461,47
744 c) Contribuciones especiales		0,00	0,00
745,746 d) Ingresos urbanísticos		0,00	0,00
<b>2. Transferencias y subvenciones recibidas</b>		<b>2.210.882,00</b>	<b>2.246.550,00</b>
a) Del ejercicio			
751 a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		460.882,00	546.550,00
750 a.2) Transferencias		1.750.000,00	1.700.000,00
752 a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		0,00	0,00
753 b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	0,00
754 c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		0,00	0,00
<b>3. Ventas y prestaciones de servicios</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
700,701,702,703,704 a) Ventas		0,00	0,00
741,705 b) Prestación de servicios		0,00	0,00
707 c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00	0,00
71,7940 (6940) <b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
780,781,782,783,784 <b>5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
776,777 <b>6. Otros ingresos de gestión ordinaria</b>		<b>221,97</b>	<b>561,50</b>
795 <b>7. Excesos de provisiones</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>		<b>2.374.627,25</b>	<b>2.420.572,97</b>
<b>8. Gastos de personal</b>		<b>-2.089.462,70</b>	<b>-2.046.928,60</b>
(640) (641) a) Sueldos, salarios y asimilados		-1.666.108,49	-1.628.196,63
(642) (643) (644) (645) b) Cargas sociales		-423.354,21	-418.731,97
(65) <b>9. Transferencias y subvenciones concedidas</b>		<b>-91.181,50</b>	<b>-58.430,40</b>
<b>10. Aprovisionamientos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(600) (601) (602) (605) (607), 61 a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos		0,00	0,00
(6941) (6942) (6943),7941,7942,7943 b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		0,00	0,00
<b>11. Otros gastos de gestión ordinaria</b>		<b>-227.987,41</b>	<b>-202.774,51</b>
(62) a) Suministros y servicios exteriores		-227.987,41	-202.774,51
(63) b) Tributos		0,00	0,00
(676) c) Otros		0,00	0,00
(68) <b>12. Amortización del inmovilizado</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)</b>		<b>-2.408.631,61</b>	<b>-2.308.133,51</b>
<b>I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)</b>		<b>-34.004,36</b>	<b>112.439,46</b>
<b>13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(690) (691) (692) (693) a) Deterioro de valor		0,00	0,00
770,771,772,773,774 (670) (671) (672) (673) b) Bajas y enajenaciones		0,00	0,00
7531 c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	0,00
<b>14. Otras partidas no ordinarias</b>		<b>683,21</b>	<b>21.884,45</b>
775,778 a) Ingresos		683,21	21.884,45
(678) b) Gastos		0,00	0,00
<b>II. Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)</b>		<b>-33.321,15</b>	<b>134.323,91</b>
<b>15. Ingresos financieros</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
7630 a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00
760 a.2) En otras entidades		0,00	0,00
b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras			
7631,7632 b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00
761,762,769,76454 (66454) b.2) Otros		0,00	0,00
<b>16. Gastos financieros</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(663) a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00
(660) (661) (662) (669) 76451 (66451) b) Otros		0,00	0,00
785,786,787,788,789 <b>17. Gastos financieros imputados al activo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7646 (6646) 76459 (66459) a) Derivados financieros		0,00	0,00
7640,7642,76452,76453 (6640) (6642) (66452) b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		0,00	0,00
7641 (6641) c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
768 (668) <b>19. Diferencias de cambio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros</b>		<b>-21.674,77</b>	<b>221,31</b>
796,7970,766 (6960) (6961) (6962) (6970) (666) a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		-21.674,77	221,31
7980,7981,7982 (6980) (6981) (6982) (6670) b) Otros		0,00	0,00
765,7971,7983,7984,7985 (665) (6671) (6963) (6971) (6672) (6983), (6984), (6985)		0,00	0,00
755,756 <b>21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)</b>		<b>-21.674,77</b>	<b>221,31</b>
<b>IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+III)</b>		<b>-54.995,92</b>	<b>134.545,22</b>
+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			
<b>Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV + ajustes)</b>		<b>-54.995,92</b>	<b>134.545,22</b>

<b>Entidad local</b> ERRETERIA MUSIKAL	<b>Desde</b> 01/01/2022	<b>Hasta</b> 31/12/2022	<b>Fecha/Hora</b> 05/05/2023 13:32
-------------------------------------------	----------------------------	----------------------------	---------------------------------------

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Notas en memoria	2022	2021
<b>I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>			
<b>A) Cobros:</b>		<b>2.465.203,56</b>	<b>2.235.191,32</b>
1. Ingresos tributarios y urbanísticos		156.553,38	205.348,97
2. Transferencias y subvenciones recibidas		2.306.449,41	2.007.174,82
3. Ventas y prestaciones de servicios		0,00	0,00
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	0,00
5. Intereses y dividendos cobrados		0,00	0,00
6. Otros cobros		2.200,77	22.667,53
<b>B) Pagos:</b>		<b>2.397.869,46</b>	<b>2.246.278,74</b>
7. Gastos de personal		2.116.189,88	1.999.991,19
8. Transferencias y subvenciones concedidas		91.181,50	69.560,00
9. Aprovisionamientos			
10. Otros gastos de gestión		188.004,76	172.233,83
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	0,00
12. Intereses pagados		0,00	0,00
13. Otros pagos		2.493,32	4.493,72
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)</b>		<b>67.334,10</b>	<b>-11.087,42</b>
<b>II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>C) Cobros:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Venta de inversiones reales		0,00	0,00
2. Venta de activos financieros		0,00	0,00
3. Unidad de actividad			
4. Otros cobros de las actividades de inversión		0,00	0,00
<b>D) Pagos:</b>		<b>33.878,75</b>	<b>30.418,54</b>
5. Compra de inversiones reales		33.878,75	30.418,54
6. Compra de activos financieros		0,00	0,00
7. Unidad de actividad			
8. Otros pagos de las actividades de inversión			
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)</b>		<b>-33.878,75</b>	<b>-30.418,54</b>
<b>III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>E) Aumentos en el patrimonio:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Cobros por aportaciones de la entidad o entidades propietarias			
<b>F) Pagos a la entidad o entidades propietarias:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades			
<b>G) Cobros por emisión de pasivos financieros:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
4. Préstamos recibidos		0,00	0,00
5. Otras deudas		0,00	0,00
<b>H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
7. Préstamos recibidos		0,00	0,00
8. Otras deudas		0,00	0,00
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN</b>			
<b>I) Cobros pendientes de aplicación</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J) Pagos pendientes de aplicación</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO</b>			
<b>VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I + II + IV + V)</b>		<b>33.455,35</b>	<b>-41.505,96</b>
<b>Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio</b>		<b>72.813,15</b>	<b>114.319,11</b>
<b>Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final de ejercicio</b>		<b>106.268,50</b>	<b>72.813,15</b>

0,00

0,00

Entidad local	Desde	Hasta	Fecha/Hora
ERRENERIA MUSIKAL	01/01/2022	31/12/2022	05/05/2023 13:32

Cuenta	Identificación de la cuenta	Saldo inicial	DEBE	HABER	Saldo final
5700	CAJA	0,00	0,00	0,00	0,00
571000	2095061106060525564 GESTION	51.232,02	2.696.158,28	2.707.453,51	39.936,79
571001	20955064851061315437 MATRICULAS	12.113,94	487.231,78	469.983,35	29.362,37
571002	ES 20 3035 0011 23 0110137711 Matr.	9.467,19	499.783,50	472.281,35	36.969,34
5730	Bancos e inst. créd. Ctas restr. recaud.	0,00	0,00	0,00	0,00
5740	Caja. Pagos a justificar	0,00	0,00	0,00	0,00
5741	Caja. Anticipos de caja fija	0,00	0,00	0,00	0,00
5750	Bancos/instituciones crédito Pagos just.	0,00	0,00	0,00	0,00
5751	Bancos/instit. créd. Anticipos caja fija	0,00	0,00	0,00	0,00
5759	Otras cuentas restringidas de pagos	0,00	0,00	0,00	0,00
5770	Activos líquidos equivalentes efectivo	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DIRUTAN</b>		<b>72.813,15</b>	<b>3.683.173,56</b>	<b>3.649.718,21</b>	<b>106.268,50</b>

<b>Entidad local</b> ERRENTERIA MUSIKAL	<b>Desde</b> 01/01/2022	<b>Hasta</b> 31/12/2022	<b>Fecha/Hora</b> 5/05/2023 13:3
--------------------------------------------	----------------------------	----------------------------	-------------------------------------

## CUENTA DE TESORERÍA

	DEBE		HABER
1.- PAGOS PRESUPUESTARIOS		1.- COBROS PRESUPUESTARIOS	
PRESUPUESTO DE GASTOS: E.J. CORRIENTE	2.380.312,91	PRESUPUESTO DE INGRESOS: E.J. CORRIENTE	1.937.620,46
PRESUPUESTO DE GASTOS: E.J. CERRADOS	76.715,75	PRESUPUESTO DE INGRESOS: E.J. CERRADOS	546.876,88
DEVOLUCION INGRESOS PRESUPUESTARIOS	7.882,38	REINTEGROS PRESUPUESTO GASTOS: E.J. CORRIENTE	1.448,69
TOTAL PAGOS PRESUPUESTARIOS	<b>2.464.911,04</b>	TOTAL COBROS PRESUPUESTARIOS	<b>2.485.946,03</b>
2.- PAGOS NO PRESUPUESTARIOS		2.- COBROS NO PRESUPUESTARIOS	
OPERACIONES FINANCIERAS	2.493,32	OPERACIONES FINANCIERAS	1.175,59
ENTIDADES PUBLICAS	836.351,68	ENTIDADES PUBLICAS	438.292,87
OTROS	0,00	OTROS	411.796,90
TOTAL PAGOS NO PRESUPUESTARIOS	<b>838.845,00</b>	TOTAL COBROS NO PRESUPUESTARIOS	<b>851.265,36</b>
3.- OTROS PAGOS		3.- OTROS COBROS	
PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0,00	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0,00
MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA		MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA	
TOTAL OTROS PAGOS	<b>0,00</b>	TOTAL OTROS COBROS	<b>0,00</b>
TOTAL PAGOS	<b>3.303.756,04</b>	TOTAL COBROS	<b>3.337.211,39</b>
EXISTENCIA FINAL	106.268,50	EXISTENCIA INICIAL	72.813,15
TOTAL DEBE	<b>3.410.024,54</b>	TOTAL HABER	<b>3.410.024,54</b>

## 1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	Notas en memoria	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
<b>A) Patrimonio neto al final del ejercicio 2021</b>		153.792,34	593.695,51	0,00	0,00	<b>747.487,85</b>
<b>B) Ajustes por cambios de criterios contables y corrección de errores</b>			0,00			<b>0,00</b>
<b>C) Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2022 (A+B)</b>		153.792,34	593.695,51	0,00	0,00	<b>747.487,85</b>
<b>D) Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2022</b>		0,00	-54.995,92	0,00	21.250,00	<b>-33.745,92</b>
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio			-54.995,92	0,00	21.250,00	-33.745,92
2. Operaciones patrimoniales con la entidad o entidades propietarias		0,00				0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto						0,00
<b>PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2022 (C+D)</b>		<b>153.792,34</b>	<b>538.699,59</b>	<b>0,00</b>	<b>21.250,00</b>	<b>713.741,93</b>

## 2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

N.º CTAS.	Notas en memoria	2022	2021
129	<b>I. Resultado económico patrimonial</b>	<b>-54.995,92</b>	<b>134.545,22</b>
	<b>II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto</b>		
	1. Inmovilizado no financiero	0,00	0,00
920	1.1 Ingresos	0,00	0,00
(820), (821) (822)	1.2 Gastos	0,00	0,00
	2. Activos y pasivos financieros	0,00	0,00
900, 991	2.1 Ingresos	0,00	0,00
(800), (891)	2.2 Gastos	0,00	0,00
	3. Coberturas contables	0,00	0,00
910	3.1 Ingresos	0,00	0,00
(810)	3.2 Gastos	0,00	0,00
94	4. Subvenciones recibidas	21.250,00	0,00
	<b>Total (1+2+3+4)</b>	<b>21.250,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:</b>		
(823)	1. Inmovilizado no financiero	0,00	0,00
(802), 902, 993	2. Activos y pasivos financieros	0,00	0,00
	3. Coberturas contables	0,00	0,00
(8110) 9110	3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial	0,00	0,00
(8111) 9111	3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta	0,00	0,00
(84)	4. Subvenciones recibidas	0,00	0,00
	<b>Total (1+2+3+4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)</b>	<b>-33.745,92</b>	<b>134.545,22</b>

## 3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

## a) OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

	Notas en memoria	2022	2021
1. Aportación patrimonial dineraria		0	0
2. Aportación de bienes y derechos		0	0
3. Asunción y condonación de pasivos financieros		0	0
4. Otras aportaciones de la entidad o entidades propietaria		0	0
5. (-) Devolución de bienes y derechos		0	0
6. (-) Otras devoluciones a la entidad o entidades propietarias		0	0
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## b) OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

	Notas en memoria	2022	2021
<b>I. Ingresos y gastos reconocidos directamente en la cuenta del resultado económico patrimonial (1+2+3)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Transferencias y subvenciones		0	0
1.1 Ingresos			
1.2 Gastos			
2. Prestación de servicios y venta de bienes		0	0
2.1 Ingresos			
2.2 Gastos			
3. Otros		0	0
3.1 Ingresos			
3.2 Gastos			
<b>II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Subvenciones recibidas			
2. Otros			
<b>TOTAL (I+II)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## ERRENTERIA MUSIKAL – ESTADO DE CONCILIACIÓN

CONCEPTO		SIGNO	EUROS
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO (Antes de ajustes)</b>			<b>-57.192,32</b>
Gastos presupuestarios, no patrimoniales:			
Inversiones reales	1	+	45.654,44
Activos financieros	2	+	0,00
Pasivos financieros	3	+	0,00
			-----
Ingresos presupuestarios, no patrimoniales:			
Enajenación de inversiones reales	4	-	0,00
Subvenciones de capital	5	-	21.250,00
Imputación de subvenciones	6	+	0,00
Activos financieros	7	-	0,00
Pasivos financieros	8	-	0,00
			-----
Dotación fondo de amortización (68)	9	-	0,00
Pérdidas por deterioro (69)	10	-	21.674,77
Otras pérdidas (67, 663,664,665,666,668)	11	-	0,00
Trabajos realizados para la entidad (78)	12	+	0,00
Excesos y aplicaciones de provisiones (79)	13	+	0,00
Otros beneficios (77 <sup>1</sup> ,7450,7510,752,764,765,766,768 y 8 <sup>2</sup> )	14	+	0,00
Var. saldo de la cuenta 418 (Acreedores por devolución de ingresos)	15	-	0,00
Resto	16	+	-533,27
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (CONTABILIDAD PATRIMONIAL)</b>			<b>-54.995,92</b>

<sup>1</sup> Ingresos subgrupo 77 salvo los de las cuentas 775,776 y 777.

<sup>2</sup> Ingresos imputados a través del grupo 8, salvo la imputación de subvenciones.





## ERRETERIA UDALA

Kontabilitatea, Administrazioa eta Zergen Ikuskari / Contabilidad, Administración y Gestión de Tributos

Zk./ Nº 2023/761

Data / Fecha 2023/03/30

DEKRETUA / DECRETO

**Espediente zk./Nº** Expediente: 2023SALK0001

**Gaia/Asunto:** 2022ko Errenteriako Udaleko Aurrekontu Orokorren likidazioa / Liquidación Presupuestos Generales 2022 del Ayuntamiento de Errenteria

**Eskatzailea/Solicitante:** ERRETERIAKO UDALA

**NAN(IFK)/DNI(NIF):** P2007200E

**Kokalekua/Emplazamiento:** ERRETERIA

### DEKRETUA

### DECRETO

#### AURREKARIAK

#### ANTECEDENTES

Errenteria Musikal udal erakunde autonomoaren 2022ko aurrekontuaren likidazioari buruz Zuzendari kudeatzaileak osatu duen txostena eta Udal Kontu-hartzaileak osatutako txostena ikusirik, eta likidazio horren dokumentuak aztertu ondoren, bertan jasotakoarekin bat datorrenez,

Vistos los informes de liquidación del presupuesto del organismo autónomo municipal Errenteria Musical correspondiente al ejercicio 2022, elaborados por el Director Administrador y la Interventora municipal, así como los documentos que integran la misma, y encontrándola conforme.

Errenteria Musikal udal erakunde autonomoaren Estatutuaren 10. artikuluan arabera, erakunde autonomoko lehendakariari dagokio aurrekontuaren likidazioa onartzea.

Según se establece en el art. 10 de los Estatutos del organismo autónomo municipal Errenteria Musical, compete a la presidenta del Organismo autónomo aprobar la liquidación del presupuesto.

Abenduaren 19ko 21/2003 Foru Arauak, Gipuzkoako Toki Erakundearen Aurrekontuei buruzkoak, 49.3 artikuluan ezartzen du, aurrekontu orokorraren likidazioa toki erakundeko buruak onartuko duela.

Según se establece en el artículo 49.3 de la Norma Foral 21/2003, de 19 de diciembre, Presupuestaria de las Entidades Locales de Gipuzkoa, la aprobación de la Liquidación de los Presupuestos Generales corresponderá al presidente de la entidad local.

Horregatik guztiagatik, Alkatetza honek, Errenteria Musikal Udal Musika Eskolako lehendakariak proposatuta, eta Kontu-hartzaileak espedientean jasotako dekretu proposamenari emandako adostasunarekin, abenduaren 19ko 21/2003 Foru Arauak, Gipuzkoako Toki Erakundearen Aurrekontuei buruzkoak, 49.3 artikuluan emandako eskumenak erabiliz, honako hau

Por todo ello, esta Alcaldía, a propuesta del Presidente del Organismo autónomo municipal de Errenteria Musical, y con la conformidad dada por la Interventora municipal a la propuesta de decreto que consta en el expediente, en uso de las competencias que me atribuye el artículo 49.3 de la Norma Foral 21/2003, de 19 de diciembre, Presupuestaria de las Entidades Locales de Gipuzkoa,

### EBATZI DUT

### RESUELVO

**Lehena.-** Onartzea Errenteria Musikal udal erakunde autonomoaren 2022ko ekitaldiko aurrekontuaren likidazioa. Hona hemen horren laburpena:

**Primero.-** Aprobar la liquidación del presupuesto del ejercicio del organismo autónomo municipal Errenteria Musical, y que presenta el siguiente resumen:



## ERRETERIA UDALA

Kontabilitatea, Administrazioa eta Zergen Ikuskari / Contabilidad, Administración y Gestión de Tributos

<b>AURREKONTUAREN EMAITZA</b> <b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>			
<b>KONTZEPTUAK</b> CONCEPTOS	<b>ONARTUTAKO</b> <b>ESKUBIDE GARBIAK</b> DRN	<b>ONARTUTAKO</b> <b>OBLIGAZIO GARBIAK</b> ORN	<b>EMAITZA</b> RESULTADO
<b>a) Eragiketa korronteak</b> Operaciones corrientes	2.375.310,46	2.408.098,34	-32.787,88
<b>b) Kapital-eragiketak</b> Operaciones de capital	21.250,00	45.654,44	-24.404,44
<b>c) Aktibo finantzarioak</b> Activos financieros	0,00	0,00	0,00
<b>d) Pasibo finantzarioak</b> Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00
<b>1. URTEKO EKITALDIKO</b> <b>AURREKONTU-EMAITZA (1=a+b+c+d)</b> Resultado presupuestario del ejercicio	<b>2.396.560,46</b>	<b>2.453.752,78</b>	<b>-57.192,32</b>
<b>KONTZEPTUAK</b> CONCEPTOS	<b>AINZATETSITAKO</b> <b>ESKUBIDEAK</b> <b>EZEZTATZEA</b> DERECHOS ANUL.	<b>AINZATETSITAKO</b> <b>OBLIGAZIOAK</b> <b>EZEZTATZEA</b> OBLIG.ANUL.	<b>EMAITZA</b> RESULTADO
<b>a) Eragiketa korronteak</b> Operaciones corrientes	0,00	0,00	0,00
<b>b) Kapital-eragiketak</b> Operaciones de capital	0,00	0,00	0,00
<b>c) Aktibo finantzarioak</b> Activos financieros	0,00	0,00	0,00
<b>d) Pasibo finantzarioak</b> Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00
<b>2. ITXITAKO EKITALDIETAKO</b> <b>AURREKONTU-EMAITZA (2=a+b+c+d)</b> Resultado presupuestario de ejerc.cdos.	0,00	0,00	0,00
<b>3. DOIKUNTZEN AURREKO AURREKONTU-EMAITZA (1+2)</b> Resultado presupuestario antes de ajustes			<b>-57.192,32</b>
<b>DOIKUNTZAK</b> AJUSTES			
<b>a) Gastu orokorretarako diruzainzako gerakinarekin finantzatutako kreditu gastatuak</b> Créditos gastados, financiados con remanente de tesorería para gastos generales			55.821,63
<b>b) Ekitaldiko finantziario-desbideratze negatiboak</b> Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			0,00
<b>c) Ekitaldiko finantziario-desbideratze positiboak</b> Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			0,00
<b>4. DOIKUNTZAK GUZTIRA (4=a+b-c)</b> Total ajustes			0,00
<b>AURREKONTU- EMAITZA DOITUA (3+4)</b> Resultado presupuestario ajustado			<b>-1.370,69</b>

<b>DIRUZAINZAKO GERAKINA</b> <b>REMANENTE DE TESORERÍA</b>		
<b>1. (+) Funts likidoak</b> <b>Fondos líquidos</b>		<b>106.268,50</b>
<b>2. (+) Kobratzeke dauden eskubideak</b> <b>Derechos pendientes de cobro</b>		<b>495.714,32</b>
<b>-(+) urteko aurrekontukoak</b> Del ejercicio corriente	466.822,38	
<b>-(+) itxitako aurrekontutakoak</b> De ejercicios cerrados	28.891,94	
<b>-(+) aurrekontukoak ez diren eragiketetakoak</b>	0,00	



**ERRETERIA  
UDALA**

Kontabilitatea, Administrazioa eta Zergen Ikuskari / Contabilidad, Administración y Gestión de Tributos

De operaciones extrapresupuestarias		
<b>3. (-) Ordaintzeko dauden obligazioak</b> <b>Obligaciones pendientes de pago</b>		<b>221.384,09</b>
-(+)- urteko aurrekontukoak Del ejercicio corriente	74.888,56	
-(+)- itxitako aurrekontutakoak De ejercicios cerrados	601,62	
-(+)- aurrekontukoak ez diren eragiketekoak De operaciones extrapresupuestarias	145.893,91	
<b>4. (+) Oraindik aplikatu gabeko partidak</b> <b>Partidas pendientes de aplicación</b>		<b>0,00</b>
-(-)- behin betiko aplikatzeko dauden egindako kobrantzak Cobros pendientes de aplicación definitiva	0,00	
-(+)- behin betiko aplikatzeko dauden egindako ordainketak Pagos pendientes de aplicación definitiva	0,00	
<b>I. Diruzaintzako gerakina guztira (1 + 2 - 3 + 4)</b> <b>Remanente de tesorería total</b>		<b>380.598,73</b>
II. Kobrantza zalantzarikoa Salvos de dudoso cobro		31.637,13
III. Gehiegizko finantzaketa lotua Remanente de tesorería afectado		0,00
<b>IV. Gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina (I - II - III)</b> <b>Remanente de tesorería para gastos generales</b>		<b>348.961,608</b>

<b>KREDITU GERAKINAK</b> REMANENTES DE CRÉDITOS	
<b>1.- Txerta daitezkeen kreditu gerakinak:</b> Remanentes de crédito incorporables	<b>21.250,00</b>
<b>2.- Txertatu ezin diren kreditu gerakinak:</b> Remanentes de crédito no-incorporables	<b>2.333.000,00</b>
<b>3.- Kreditu gerakinak, guztira (1+2):</b> Total remanentes de crédito	<b>2.354.250,00</b>

**Bigarrena.-** 2022 ekitaldira kreditu gerakinen txertaketa 2023-KALD-0001 onartzea, sarrera eta gastuen honako laburpen honen arabera:

**Segundo.-** Aprobar la incorporación de remanentes de crédito al ejercicio 2022, expediente de modificación de créditos 2023-KALD-0001, de conformidad con el siguiente resumen de ingresos y gastos:

**GASTUAK / GASTOS**

<b>Kapitulua</b> Capítulo	<b>Azalpena</b> Denominación	<b>Zenbatekoa</b> Importe
4	DIRULAGUNTZAK ETA TRANSFERENTZIA ARRUNTAK Subvenciones y Transferencias Corrientes	8.585,50
<b>TXERTATUTAKO GERAKINAK GUZTIRA / Total remanente incorporado</b>		<b>8.585,50</b>



**ERRETERIA  
UDALA**

Kontabilitatea, Administrazioa eta Zergen Ikuskari / Contabilidad, Administración y Gestión de Tributos

**FINANTZAKETA / FINANCIACIÓN**

<b>Kapitulua</b> Capítulo	<b>Azalpena</b> Denominación	<b>Zenbatekoa</b> Importe
8	FINANTZA AKTIBOAK Activos Financieros	8.585,50
<b>FINANTZAKETA GUZTIRA / Total Financiación</b>		<b>8.585,50</b>

**Hirugarrena.-** Udalbatzari dekretu honen berri ematea hurrengo bileran.

**Tercera.-** Dar cuenta del presente Decreto al Pleno de la Corporación en la próxima sesión que se celebre.

Errenterian, sinaduran agertzen den datan

Errenteria, en la fecha de la firma

Alkatea / La alcaldesa

Aizpea Otaegi Mitxelena



Egiaztapen Kode Segurua/Código Seguro de Verificación: **ESKU359b320c-8da9-4b6d-8e56-7ae1ab6fb55e**

Dokumentu elektronikoa honen paperezko kopiaren osotasuna eta sinadura egiaztatzeko, sar ezazu egiaztapen kode segurua egoitza elektronikoan:  
**<https://uzt.gipuzkoa.eus?De=06710>**

Compruebe la integridad y firma de la copia en papel de este documento electrónico, introduciendo el código seguro de verificación en la sede electrónica: **<https://uzt.gipuzkoa.eus?De=06710>**

**Sinaduren laburpena / Resumen de firmas****Titulua / Título:**

2023SALK0001-DEKRETUA (Menpeko entitateak)/DECRETO (Entidades)

Sinatzailea 1 / Firmante 1: AIZPEA OTAEGI MITXELENA - 44137736T  
Data / Fecha: 2023/03/30 16:15:01



Inf.Kont. 2023-09

**2022KO ERRETERIA MUSIKAL UDAL ERAKUNDE AUTONOMOAREN  
AURREKONTU-LIKIDAZIOARI BURUZKO TXOSTENA  
INFORME SOBRE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2022  
DEL ORGANISMO AUTÓNOMO MUNICIPAL ERRETERIA MUSIKAL**

ESPEDIENTEAREN DATUAK

Espdtea: 2023SALK0001

**Gaia: 2022KO AURREKONTUKO LIKIDAZIOA**

Asunto: LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2022

**I. AURREKARIAK**

Udal honetako Kontuhartzaileak, 2022ko aurrekontuaren likidazioari buruz ondorengo txostena egin du, abenduaren 19ko 21/2003 Foru Arauak, Gipuzkoako Toki Erakundeen Aurrekontuei buruzkoak, 49.3 artikuluan jasotakoa betez.

Era berean, txosten hau Gipuzkoako Lurralde Historikoko Tokiko Sektore Publikoko entitateen barne kontrolaren araubide juridikoa erregulatzeko duen, abenduaren 27ko 32/2018 Foru Dekretuko 29.2.b) artikuluan xedatutako Kontuhartzaileari dagokion finantza eta eraginkortasun kontrolaren eginkizunaren baitan egin beharreko kontrol iraunkorrari dagokion eta planifikaezina den jardueretako bat da. Hau da, legezko betebeharen ondorio da, dagokion arauak ezarritako baldintzetan eta unean egin beharrekoa eta ez du kontraesanezko prozedurarik.

**II. ARAUDI APLIKAGARRIA**

\* 2/2004 Legegintzako Errege Dekretua, martxoaren 5koa, Toki Ogasunen Lege Arautzaileari buruzko Testu Bategina onetsi duena.

**I. ANTECEDENTES**

La Interventora de este Ayuntamiento, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 49.3 de la Norma Foral 21/2003, de 19 de diciembre, Presupuestaria de las Entidades Locales de Gipuzkoa, y en relación con la liquidación del presupuesto de 2022, ha emitido el siguiente informe.

Asimismo, este informe constituye una de las actuaciones de control permanente no planificables atribuidas al órgano interventor en el marco de la función de control financiero y de eficacia, conforme a lo dispuesto en el artículo 29.2 b) del Decreto Foral 32/2018, de 27 de diciembre, por el que se regula el régimen jurídico del control interno en las entidades del Sector Público Local de Gipuzkoa. Es decir, es consecuencia de una obligación legal, a realizar en los términos y momento que establezca la norma correspondiente y no tiene procedimiento contradictorio.

**II. NORMATIVA APLICABLE**

\* Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales



\* 21/2003 Foru Araua, abenduaren 19koa, Gipuzkoako Lurralde. Historikoko Toki. Erakundeen Aurrekontuei buruzkoa, 46. artikulutik 49.era.

\* 128/2018 Errege Dekretua, martxoaren 16koa, Tokiko Administrazioako gaikuntza nazionalako funtzionarioen erregimen juridikoa arautzen duena.

\* 32/2018 Foru Dekretua, abenduaren 27koa, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Tokiko Sektore Publikoko entitateen barne kontrolaren araubide juridikoa erregulatzen duena eta Gipuzkoako toki entitateen kontabilitatearen arau esparrua ezartzen duen abenduaren 15eko 86/2015 Foru Dekretua aldatzen duena.

\* Norma Foral 21/2003, de 19 de diciembre, Presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Gipuzkoa. Artículos 46 a 49.

\* Real Decreto 128/2018, de 16 de marzo, por el que se regula el régimen jurídico de los funcionarios de Administración Local con habilitación de carácter nacional.

\* Decreto Foral 32/2018, de 27 de diciembre, por el que se regula el régimen jurídico del control interno en las entidades del Sector Público Local de Gipuzkoa y se modifica el Decreto Foral 86/2015, de 15 de diciembre, por el que se aprueba el marco regulatorio contable de las entidades locales de Gipuzkoa.

### III. PROZEDURA ETA EDUKIA

- Organo eskuduna: Erakunde autonomoaren Lehendakaria, Kontuhartzaileak txostena eman ondotik.

- Likidazio espedienteak honako agiri hauekin osatua egon behar du:

1. Ekitaldiko aurrekontuaren likidazioa:

- Laburpen-kontuak.
- Ekitaldiko sarreraren orria.
- Ordainketa-kredituen gastuen orria.
- Konpromiso-kredituen gastuen orria.

2. Itxitako aurrekontuen aldakuntzen orria; ekitaldian kobratzeko eskubideetan eta ordaintzeko betebeharretan izan direnak adierazi behar dira.

3. Aurrekonturik kanpoko zordunen eta hartzekodunen saldoen orria, aplikatu gabeko ordainketak eta sarrerak barne

### III. PROCEDIMIENTO Y CONTENIDO

- Órgano competente: el Presidente del organismo autónomo, previo informe de Intervención.

- El expediente de liquidación debe estar integrado por:

1. Liquidación del presupuesto del ejercicio:

- Cuentas Resumen.
- Estado de ingresos del ejercicio corriente.
- Estado de gastos de créditos de pago.
- Estado de gastos de créditos de compromiso.

2. Estado de las variaciones de los presupuestos cerrados, con expresión de las producidas en el ejercicio sobre los derechos a cobrar y las obligaciones a pagar.

3. Estado de saldos de deudores y acreedores no presupuestarios, incluidos los pagos e ingresos pendientes de aplicación.

**ERRENTERIAKO UDALA**  
Kontuhartzailletza



**AYUNTAMIENTO DE  
ERRENTERIA**  
Intervención

direla.

4. Ekitaldian ixtean dauden bidegabeko sarreren itzulketaren ondoriozko hartzekodunen guztirako saldoa.

4. Saldo total de acreedores por devoluciones de ingresos indebidos existente al cierre del ejercicio

5. Ekitaldiko diruzaintzaren kontua.

5. Cuenta de tesorería del ejercicio.

6. Fondo-kontaktaren akta; bertan kontuetako fondoan eta haien berdinkatzeen gauzapeña agertu behar da.

6. Acta de arqueo al cierre, mostrando la materialización física de los fondos en las distintas cuentas y sus conciliaciones.

7. Likidatu den ekitaldiaren hurrengo ekitaldian kobratzen gaitz edo ezinezkoa izango den kobratu gabeko zorren analisia.

7. Análisis de los pendientes de cobro cuya realización en el ejercicio siguiente al que se liquida se estima difícil o imposible.

8. Sarrerak loturik dituzten gastuen finantzaketan izandako desbideraketen analisia.

8. Análisis de las desviaciones de financiación en gastos con ingresos afectados.

9. Ekitaldiko aurrekontu-eraketa; likidatu den aurrekontuarena eta itxitako aurrekontuena bereizi behar dira.

9. Resultado presupuestario del ejercicio, distinguiendo el generado por el presupuesto que se liquida y por los presupuestos cerrados.

10. Diruzaintzaren gerakina ekitaldia ixtean.

10. Remanente de tesorería al cierre del ejercicio.

- Behin onartuta, Udaleko Kontuhartzailletza Departamentuari kopia bidali beharko zaio, 2022ko Aurrekontu Orokorren likidazio espedientean txerta dezan..

- Una vez aprobada, deberá remitirse una copia al Departamento de Intervención del Ayuntamiento, para su inclusión en la liquidación del Presupuesto General de 2022.

**IV. GOGOETAK**

Udalbatzarrak 2021eko abenduaren 15ean hartutako erabakiaren bidez onartu zuen Errenteria Musikal udal erakunde

**IV. CONSIDERACIONES**

El presupuesto de 2022 del organismo autónomo municipal Errenteria Musikal fue aprobado, junto con el Presupuesto



**ERRENTERIAKO UDALA**  
 Kontuhartzailletza

**AYUNTAMIENTO DE ERRENTERIA**  
 Intervención

autonomoaren 2022ko aurrekontua, Errenteriako Udalaren Aurrekontu Orokorrekin batera. Aurrekontu horrek jasotako ordainketa kredituen zenbatekoa, eta ekitaldian zehar onartutako aldaketena, ondoko taulan xehatzen da:

General del Ayuntamiento de Errenteria, por acuerdo plenario de fecha 15 de diciembre de 2021 y el importe de los créditos de pago autorizados en el mismo, así como los de las modificaciones aprobadas durante el ejercicio, fueron los siguientes:

<b>Hasierako aurrekontua</b>	<b>2.477.395,00</b>
<b>Presupuesto inicial</b>	
- Kreditu gaikuntzak Habilitaciones de crédito	0,00
- Kreditu txertaketak Incorporaciones de crédito	13.912,00
- Baliogabetzearen ziozko bajak Bajas por anulación	0,00
- Kreditu gehigarriak Créditos adicionales	152.295,00
<b>Behin betiko aurrekontua</b>	<b>2.643.602,00</b>
<b>Presupuesto definitivo</b>	

**1.- NORAINO GAUZATU DEN GASTUEN AURREKONTUA**
**1.- GRADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS**

Goian adierazi diren ordainketa kredituen kargura onartutako obligazioak ondokoak dira, portzentaia eta kapituluka, aurtengo ekitaldian nahiz aurreko urtekoan:

Las obligaciones reconocidas con cargo a los créditos de pago anteriormente señalados suponen, por capítulos, tanto en el presente ejercicio como en el precedente, los siguientes porcentajes:

KAPITULUA CAPÍTULO	2022			2021		
	BEHIN BETIKO AURREKONTUA PPTO. DEFINITIVO	OBLIGAZIO ONARTUAK OBLIG.RECON	%	BEHIN BETIKO AURREKONTUA PPTO. DEFINITIVO	OBLIGAZIO ONARTUAK OBLIG.RECON.	%
<b>1 - Pertsonal gastuak</b> / Gastos de personal	2.151.171,87	2.087.568,78	97,04	2.076.664,64	2.046.594,44	98,55
<b>2 - Gastuak ondasun arrunt eta zerbitzuetan</b> / Gastos en bienes corrientes y servicios	252.413,13	229.348,06	90,86	247.775,36	202.897,65	81,89
<b>3 - Finantza gastuak</b> / Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4 - Transferentzia eta dirulaguntza arruntak</b> / Subvenciones y transferencias corrientes	99.767,00	91.181,50	91,39	69.560,00	58.430,40	84,00
<b>6 - Inbertsio errealak</b> / Inversiones reales	140.250,00	45.654,44	32,55	42.250,00	22.876,49	54,15
<b>7 - Kapital transferentziak eta dirulaguntzak</b> /Subvenciones y transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>8 - Finantza aktiboak</b> / Activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>9 - Finantza pasiboak</b> / Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>GUZTIRA / TOTAL</b>	<b>2.643.602,00</b>	<b>2.453.752,78</b>	<b>92,82</b>	<b>2.436.250,00</b>	<b>2.330.798,98</b>	<b>95,67</b>



Aurrekontuaren exekuzio maila % 5ean izan da aurreko ekitaldikoa baino txikiagoa, bereziki 6. kapitulua – *Inbertsio errealak* gastuei dagokionez.

El nivel de ejecución presupuestaria ha sido inferior en un 5% al del ejercicio anterior, especialmente en lo que respecta a los gastos del capítulo 6 - *Inversiones Reales*.

Kuantitatiboki esanguratsuen den *Pertsonal gastuen* 1. kapituluan ere, exekuzioa zertxobait apalagoa izan da.

También en el capítulo 1 – *Gastos de personal*, cuantitativamente el más significativo, la ejecución ha sido ligeramente inferior.

2. kapitulua – *Gastuak ondasun arrunt eta zerbitzuetan* eta 4. kapitulua – *Dirulaguntza eta transferentzia* arruntak proportzioan exekuzio handiagoa izan dute, baina pisu erlatibo txikiagoa dute.

El capítulo 2 – *Gastos en bienes corrientes y servicios* y el capítulo 4 – *Subvenciones y transferencias* corrientes presentan una mayor ejecución porcentual, pero tienen un menor peso relativo.

6. kapituluak - *Inbertsio errealak* honako gauzatze portzentajea agertzen du, faseen arabera, aurtengo ekitaldian nahiz aurrekoan:

El capítulo 6 - *Inversiones Reales* presenta el siguiente porcentaje de ejecución por fases, tanto en el presente ejercicio como en el precedente:

GAUZATZE FASEA FASE DE GASTO	2022		2021	
	€	%	€	%
<b>Obligazio onartuak (O fasea)</b> Obligaciones reconocidas (fase O)	45.654,44	32,55	22.876,49	54,15
<b>Gastu erabiliak (D fasea)</b> Gastos dispuestos (fase D)	45.654,44	32,55	22.876,49	54,15
<b>Gastu baimenduak (A fasea)</b> Gastos autorizados (fase A)	45.654,44	32,55	22.876,49	54,15
<b>Kredituak, guztira</b> Total créditos	140.250,00	100,00	42.250,00	100,00

6. kapituluko gastu fase guztiek exekuzio maila txikiagoa dute aurreko ekitaldiaren aldean.

Todas las fases de gasto del capítulo 6 presentan un nivel de ejecución inferior al del ejercicio anterior.

## 2.- NORAINO BURUTU DIREN OBLIGAZIO ONARTUAK

Aurrekontuko obligazio onartuengatik ordainketek (beraz, itxitako ekitaldietakoak sartu gabe) ondoko portzentajeak agertzen dituzte kapituluka, bai aurtengo ekitaldian bai aurrekoan ere:

## 2.- GRADO DE REALIZACIÓN DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS

Los pagos por obligaciones reconocidas del presupuesto (sin incluir, por tanto los correspondientes a ejercicios cerrados) suponen, por capítulos, tanto en el presente ejercicio como en el precedente, los siguientes porcentajes:

**ERRENTERIAKO UDALA**  
 Kontuhartzailletza

**AYUNTAMIENTO DE ERRENTERIA**  
 Intervención

KAPITULUA CAPÍTULO	2022			2021		
	O	P	%	O	P	%
1 - Personal gastuak / Gastos de personal	2.087.568,78	2.087.378,78	99,99	2.046.594,44	2.006.023,02	98,02
2 - Gastuak ondasun arrunt eta zerbitzuetan / Gastos en bienes corrientes y servicios	229.348,06	171.135,47	74,62	202.897,65	171.463,60	84,51
3 - Finantza gastuak / Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 - Transferentzia eta dirulaguntza arruntak / Subvenciones y transferencias corrientes	91.181,50	91.181,50	100,00	58.430,40	58.430,40	100,00
6 - Inbertsio errealak / Inversiones reales	45.654,44	29.168,47	63,89	22.876,49	18.166,21	79,41
7 - Kapital transferentziak eta dirulaguntzak / Subvenciones y transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - Finantza aktiboak / Activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - Finantza pasiboak / Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>GUZTIRA / TOTAL</b>	<b>2.453.752,78</b>	<b>2.378.864,22</b>	<b>96,95</b>	<b>2.330.798,98</b>	<b>2.254.083,23</b>	<b>96,71</b>

Urtean zehar onartutako betebeharren ordainketa portzentaia iazkoaren antzekoa da.

El porcentaje de pago de las obligaciones reconocidas es similar al del año pasado.

**3.- NORAINO GAUZATU DEN SARREREN AURREKONTUA**
**3.- GRADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**

Ondoko taulan jaso dira sarrerren aurreikuspenetan izan diren desbiderapenak, hau da, behin betiko aurreikuspenen eta benetan likidatutako eskubideen arteko aldea, kapituluka, azken bi ekitaldietan, bai balio absolutuetan bai portzentajetan:

Las desviaciones en las previsiones de ingresos, es decir, la diferencia entre las previsiones definitivas y los derechos efectivamente liquidados, en los dos últimos ejercicios se recogen, por capítulos, tanto en valores absolutos como en porcentaje, en la siguiente tabla:

KAPITULUA	2022 EKITALDIA			2021 EKITALDIA		
	BEHIN BETIKO AURREIK.	ESKUBIDE ONARTUAK	%	BEHIN BETIKO AURREIK.	ESKUBIDE ONARTUAK	%
1 - Zuzeneko zergak / Impuestos directos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - Zeharkako zergak / Impuestos indirectos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - Tasak eta bestelako zergak / Tasas y otros ingresos	299.395,00	164.428,46	54,92	293.000,00	196.046,92	66,91
4 - Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	2.178.000,00	2.210.882,00	101,51	2.040.000,00	2.246.550,00	110,12
5 - Ondare sarrerak / Ingresos patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - Inbertsio errealak besterenganatzeik eta hirigintzako jarduerak / Enajenación de inversiones reales y actuaciones urbanísticas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Kapital transferentziak / Transferencias de capital	0,00	21.250,00	21,250	21.250,00	0,00	0,00
8 - Finantza aktiboak / Activos financieros	166.207,00	0,00	0,00	82.000,00	0,00	0,00
9 - Finantza pasiboak / Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>GUZTIRA / TOTAL</b>	<b>2.643.602,00</b>	<b>2.396.560,46</b>	<b>90,66</b>	<b>2.436.250,00</b>	<b>2.442.596,92</b>	<b>100,26</b>

ESKUI abdefdb-f19a-4328-a6cf-039a36647140

**ERRENTERIAKO UDALA**  
Kontuhartzailletza



**AYUNTAMIENTO DE ERRENTERIA**  
Intervención

Sarrera-aurrekontuaren exekuzioa iazkoaren aldean nabarmenki txikiagoa izan da, ia 10 puntu apalagoa.

La ejecución del presupuesto de ingresos ha sido notablemente inferior, casi 10 puntos, a la del ejercicio anterior.

Pisu gehien duen 4. kapitulua – *Dirulaguntza eta transferentzia arruntak* aurreikusia baino exekuzio handiagoa izan badu ere, ez da nahikoa izan 3. Kapituluak – *Tasak eta bestelako zergak* jasan duen jaitsiera konpentsatzeko. Izan ere, 2022/2023 ikasturteko tasak ez baitira osorik eta garaiz, urte amaiera baino lehen, bideratu.

El capítulo 4 – *Subvenciones y transferencias corrientes*, siendo el de mayor peso, ha tenido una ejecución mayor a la prevista, pero no ha sido suficiente para compensar la bajada en el capítulo 3 – *Tasas y otros tributos*. Ello es debido a que las tasas correspondientes al curso 2022/2023 no han sido giradas en su totalidad antes del fin de año.

**4.- NORAINO BURUTU DIREN ESKUBIDE ONARTUAK**

**4.- GRADO DE REALIZACIÓN DE LOS DERECHOS RECONOCIDOS**

Aurrekontuko eskubide onartuengatik egindako kobrantzek (beraz, itxitako ekitaldietakoak sartu gabe) ondoko portzentajeak agertu dituzte kapituluka, aurtengo ekitaldian nahiz iazkoan:

Los cobros por derechos reconocidos del presupuesto (sin incluir, por tanto, los correspondientes a ejercicios cerrados) han supuesto, por capítulos, tanto en el presente ejercicio como en el precedente, los siguientes porcentajes:

KAPITULUA	2022 EKITALDIA			2021 EKITALDIA		
	ESKUBIDE ONARTUAK	KOBRANTZA LIKIDOA	%	ESKUBIDE ONARTUAK	KOBRANTZA LIKIDOA	%
1 - Zuzeneko zergak / Impuestos directos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - Zeharkako zergak / Impuestos indirectos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - Tasak eta bestelako zergak / Tasas y otros ingresos	164.428,46	158.488,08	96,39	196.046,92	188.740,17	96,27
4 - Transferentzia arruntak / Transferencias corrientes	2.210.882,00	1.750.000,00	79,15	2.246.550,00	1.699.793,12	75,66
5 - Ondare sarrerak / Ingresos patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - Inbertsio errealak besterenganatetik eta hirigintzako jarduerak / Enajenación de inversiones reales y actuaciones urbanísticas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - Kapital transferentziak / Transferencias de capital	21.250,00	21.250,00	100,00	0,00	0,00	0,00
8 - Finantza aktiboak / Activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - Finantza pasiboak / Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>GUZTIRA / TOTAL</b>	<b>2.396.560,46</b>	<b>1.929.738,08</b>	<b>80,52</b>	<b>2.442.596,92</b>	<b>1.888.533,29</b>	<b>77,32</b>

Sarrera-aurrekontuko eskubide onartuak hein batean iaz baino zenbateko handiagoan kobratu ziren.

Los derechos reconocidos del presupuesto de ingresos se han cobrado en un importe ligeramente superior al del ejercicio anterior.



**5.- NORAINO BURUTU DIREN ITXITAKO  
EKITALDIETAN ORDAINDU GABEKO SALDOAK**

Itxitako ekitaldietan ordaindu gabeko saldoetatik honako hauek ordaindu dira aurtengo ekitaldian, zorren sorburu-urtearen arabera:

SORBURU URTEA	HASIER.SALDOA URTARR. 1EAN	DEUSEZTAPEN BAJAK	ORDAINKETA LIKIDOAK	ORDAINKETA BUKAER. SALD.	ORDAINKETA PORTZENTAJEA
2020	601,62	0,00	0,00	601,62	0,00
2021	76.715,75	0,00	76.715,75	0,00	100,00
<b>GUZTIRA</b>	<b>77.317,37</b>	<b>0,00</b>	<b>76.715,75</b>	<b>601,62</b>	<b>99,22</b>

2020 ekitaldiko 12/31ko saldoa kontabilitatean bikoiztu egin diren fakturei dagozkie eta, ondorioz, bajaran eman behar dira.

**5.- GRADO DE REALIZACIÓN DE LOS SALDOS  
PENDIENTES DE PAGO PROCEDENTES DE  
EJERCICIOS CERRADOS**

Los pagos realizados en el ejercicio correspondientes a saldos pendientes de ejercicios cerrados han arrojado, por año de procedencia de las deudas, el siguiente resultado:

**6.- NORAINO BURUTU DIREN ITXITAKO  
EKITALDIETAN KOBRATU GABEKO SALDOAK**

Itxitako ekitaldietan kobratu gabeko saldoetatik, honako hauek kobratu dira aurtengo ekitaldian, zorren sorburu-urtearen arabera sailkatuta:

SORBURU URTEA	HASIER.SALDOA URTARR. 1EAN	DEUSEZTAPEN BAJAK	KOBRANTZA LIKIDOAK	KOBRATZEKE BUKAER.SALD.	KOBRANTZA- PORTZENTAJEA
2014	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
2015	456,00	0,00	0,00	456,00	0,00
2016	452,45	0,00	0,00	452,45	0,00
2018	660,70	0,00	0,00	660,70	0,00
2019	5.726,37	0,00	0,00	5.726,37	0,00
2020	14.309,67	0,00	0,00	14.309,67	0,00
2021	554.063,63	0,00	546.876,88	7.186,75	99,00
<b>GUZTIRA</b>	<b>575.768,82</b>	<b>0,00</b>	<b>546.876,88</b>	<b>28.891,94</b>	<b>94,98</b>

2019ra arte Errenteria Musikalen kobratzeke geratzen ziren ordainagiriak udal Zergabilketara bideratzen ziren, premiamenduzko prozedura aplikatzeko. Gaur egun, udal Zergabilketan

**6.- GRADO DE REALIZACIÓN DE LOS SALDOS  
PENDIENTES DE COBRO PROCEDENTES DE  
EJERCICIOS CERRADOS**

Los cobros del ejercicio correspondientes a saldos pendientes de ejercicios cerrados han arrojado, por año de procedencia de los débitos, el siguiente resultado:

Hasta 2019 los recibos pendientes de pago de Errenteria Musikal se enviaban a la Recaudación municipal con el objetivo de aplicar la vía de apremio. Actualmente, el total

**ERRENTERIAKO UDALA**  
Kontuhartzailletza



**AYUNTAMIENTO DE  
ERRENTERIA**  
Intervención

kobratzeke pendiente agertzen diren ordainagirien guztizko zenbatekoak ez du bat egiten erakunde autonomoaren itxitako ekitaldietako saldoekin. Ondorioz, berauek erregularizatzea dagokio.

de los pendientes de cobro de Recaudación no coincide con el saldo de ejercicios cerrados del organismo autónomo, por lo que procede regularizar los mismos.

**7.- DIRUZAINZAKO GERAKINAREN BIDEZ FINANTZATUTAKO OBLIGAZIOAK**

Aurtengo ekitaldiaren barruan hainbat kreditu aldaketa onartu da, lehen adierazitakoaren arabera. Aldaketa horiek finantzatzeko, besteak beste, iaztik zetorren gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina erabili da. Beraz, gastuen aurrekontuko kredituak ekitaldi bereko baliabideen bitartez finantzatu dira zati batean, eta aurreko ekitaldietakoen bitartez, beste zati batean. Aurrekontu emaitza zehazterakoan xehetasun hori kontuan hartu beharko da, hala jasotzen baitu 21/2003 Foru Arauak, Gipuzkoako Toki Erakundearen Aurrekontuei buruzkoak, 48.4 artikuluan.

Aurtengo ekitaldiko gastuen aurrekontuan, ondoko hauek dira gastu orokorretarako diruzaintzako gerakinaren bitartez finantzatutako kredituak eta abenduaren 31n lortutako gauzatze maila:

**7.- OBLIGACIONES FINANCIADAS CON REMANENTE DE TESORERÍA**

A lo largo del presente ejercicio económico se han aprobado modificaciones de crédito por los importes arriba indicados. Para la financiación de tales modificaciones se ha utilizado, entre otros recursos, el remanente de tesorería para gastos generales procedente del ejercicio anterior. Por tanto, los créditos del presupuesto de gastos están financiados en parte con recursos del propio ejercicio y en parte con recursos de ejercicios anteriores. Tal circunstancia habrá de ser tenida en cuenta a la hora de determinar el resultado presupuestario, tal como dispone el artículo 48.4 de la Norma Foral 21/2003, Presupuestaria de las Entidades Locales de Gipuzkoa.

En el presupuesto de gastos del presente ejercicio, los créditos financiados con remanente de tesorería para gastos generales, así como su grado de ejecución a 31 de diciembre, son los siguientes:

PARTIDA	AZALPENA / CONCEPTO	HASIERAKO AURREKONT.	BEHIN BETIKO AURREKONTUA	12/31RAKO ONARTUTAKO OBLIGAZIOAK	REMANENTEAREKIN FINANTZATUTAKO OBLIGAZIOAK
1 481.01.326.14 2021	EMKE DIRULAGUNTZAK EMKE SUBVENCIONES	0	13.912,00	13.912,00	13.912,00
1 481.01.326.14 2022	EMKE DIRULAGUNTZAK SUBVENCIONES EMKE	69.560,00	85.855,00	77.269,50	7.709,50
1 211.01.326.10 2022	K.M.A. ERAIKUNTZA R.M.C. EDIFICIO	10.000,00	16.000,00	10.365,61	365,61
1 626.01.326.10 2022	SOFTWARE ETA HARDWARE SOFTWARE ETA HARDWARE	2.000,00	6.000,00	5.747,05	3.747,05
1 625.01.326.10 2022	ALTZARIAK ETA LANABESAK MOBILIARIO Y ENSERES	1.000,00	7.000,00	11.549,01	6.000,00
1 622.02.326.10 2022	SABAI LEIHOA Cobertura techo	0,00	40.000,00	24.087,47	24.087,47
1 623.02.326.10 2022	DANTZA GELAKO ZORUA Suelo aula dantza	0,00	80.000,00	0,00	0,00
<b>KREDITU TXERTAKETATIK DATOZENAK</b>		<b>0,00</b>	<b>13.912,00</b>	<b>13.912,00</b>	<b>13.912,00</b>
<b>PROVENIENTES DE LA INCORPORACIÓN DE CRÉDITOS</b>					
<b>KREDITU GEHIGARRIETATIK DATOZENAK</b>		<b>82.560,00</b>	<b>234.855,00</b>	<b>129.018,64</b>	<b>41.909,63</b>



PARTIDA	AZALPENA / CONCEPTO	HASIERAKO AURREKONT.	BEHIN BETIKO AURREKONTUA	12/31RAKO ONARTUTAKO OBLIGAZIOAK	REMANENTEAREKIN FINANTZATUTAKO OBLIGAZIOAK
PROVENIENTES DE CRÉDITOS ADICIONALES					
<b>GUZTIRA / TOTAL</b>		<b>82.560,00</b>	<b>248.767,00</b>	<b>142.930,64</b>	<b>55.821,63</b>

**8.- DESBIDERAPEN FINANTZARIOAK,  
FINANTZAKETA LOTUA DUTEN GASTUETAN**

Aurtengo ekitaldi ekonomikoan, apartatu honetan zerrendatzen diren gastu-proiektuak gauzatu dira, ondoko ezaugarriak dituztenak denak ere:

- Berariazko finantzaketa dute gastu horiek, gauzatzeari espresuki lotuta.
- Urte anitzeko eragiketak dira, hau da, obligazio onartuak edota finantzaketari lotutako eskubideak ekitaldi ekonomiko batean baino gehiagotan likidatuko dira, eta ekitaldi horiei egotziko zaizkie.

Gastu mota hori urte anitzetan gauzatu izanak berarekin ekar ditzake desbiderapen finantzarioak, positiboak nahiz negatiboak, ekitaldi bakoitzean, baldin eta obligazio onartuak eta likidatutako eskubideak bat ez badatoz ekitaldien arteko portzentaje banaketan.

Ondorio horietarako, ondokoen arteko diferentzia izango da finantzaketaren desbiderapena:

- ⇒ Gastuaren hasieratik (nahiz ekitaldi honetan hasia izan, naiz aurrekoetan) abenduaren 31ra arte (aurrekontuaren likidazio eguna) onartutako eskubideak, gastu hori gauzatzeari lotuak.
- ⇒ Eta denbora tarte berean gauzatutako gastuaren zatiaren arabera onartu

**8.- DESVIACIONES DE FINANCIACIÓN EN GASTOS  
CON FINANCIACIÓN AFECTADA**

Durante el presente ejercicio económico se han ejecutado los proyectos de gasto que se relacionan en el presente apartado y que tienen las siguientes características en común:

- Se trata de gastos que cuentan con financiación específica, expresamente afectada a su realización.
- Se trata de operaciones plurianuales, es decir, operaciones en las cuales bien las obligaciones reconocidas, bien los derechos afectados a su financiación, o ambos a la vez, se van a liquidar e imputar a más de un ejercicio económico.

La ejecución plurianual de este tipo de gastos puede arrojar desviaciones de financiación, positivas o negativas, en cada uno de los ejercicios a los que se extiendan, en la medida en que la distribución porcentual de las obligaciones reconocidas entre los diferentes ejercicios no coincida con la de los derechos paralelamente liquidados.

A estos efectos, entendemos por desviaciones de financiación la diferencia entre:

- ⇒ los derechos reconocidos desde el inicio del gasto (independientemente de que este se haya producido en este ejercicio o en anteriores) hasta el 31 de diciembre (fecha de liquidación del presupuesto), afectados a la realización del citado gasto
- ⇒ y los derechos que, en función de la parte de gasto ejecutada en el mismo



beharko ziren eskubideak, baldin eta sarreraren exekuzioa gastuaren exekuzioarekin batera egin bazen.

Gainera, finantzaketa lotua duen gastuaren exekuzioa aurreko ekitaldi batean has litekeen neurrian, bi hauen artean bereizi beharko da:

- Desbiderapen finantzario metatuak, hau da, lehenago adierazitakoari jarraiki kalkulaturakoak.
- Aurtengo ekitaldiari egotz dakizkiokeen desbiderapen finantzarioak, aurrekoaren antzera kalkulatuak baina aurtengo ekitaldian likidatutako gastu eta sarrerak soilik kontuan hartuta.

Zentzu horretan, Errenteria Musikaleko aurtengo ekitaldiko aurrekontuan ez dira jasotzen finantzaketa lotuko gastuak ezta horren exekuziotik datozen desbiderapen finantzariorik.

## 9.- SALDO KOBRA GAITZEN ESTIMAZIOA

Hurrengo taulan jasoko da kobragaitzak edo kobraezinak diren eskubideen estimazioa.

periodo, deberían haberse reconocido si la ejecución de los ingresos se hubiese realizado acompasadamente en el tiempo con la del gasto.

Además, en la medida en que la ejecución del gasto con financiación afectada haya comenzado en un ejercicio anterior, cabe diferenciar entre:

- Desviaciones de financiación acumuladas, esto es, las calculadas de acuerdo a lo anteriormente apuntado. Desviaciones de financiación imputables al presente ejercicio, calculadas de forma análoga a la anterior, pero teniendo en cuenta solo los ingresos y gastos reconocidos y liquidados en el propio ejercicio.

En este sentido, el Presupuesto de Errenteria Musikal no presenta gastos con financiación afectada ni desviaciones de financiación derivadas de su ejecución.

## 9.- ESTIMACIÓN DE SALDOS DE DUDOSO COBRO

En la siguiente tabla se recoge la estimación de los derechos pendientes de cobro que se consideran de difícil o imposible realización:

KONTZEPTUA	KOBR. GABEKO HASIER. SALDOA	SALDO BERMATUA	KOBRA GAITZA %-TAN.	KOBRA GAITZA EUROTAN
2 URTETIK GORAKO ZORRAK	21.705,19	0,00	100,00	21.705,19
<b>URTEBETETIK GORAKO ZORRAK</b>	7.186,75	225,00	0,00	6.961,75
3. kap.: tasak eta bestelako sarrerak	7.186,75	225,00	100,00	6.961,75
<b>URTEBETETIK BEHERAKO ZORRAK</b>	466.822,38	460.882,00	0,00	2.970,19
3. kap.: tasak eta bestelako sarrerak	5.940,38	0,00	50,00	2.970,19
4. kap.: transferentzia arruntak	460.882,00	460.882,00	0,00	0,00
<b>GUZTIRA</b>	<b>495.714,32</b>	<b>461.107,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.637,13</b>

2022ko saldo kobragaitzen zenbatekoak iguera oso garrantzitsua jasan du. Izan ere, kobratzeke dauden saldoen azterketaren ondorioz erregularizatu gabeko saldoak detektatu dira eta guzti horiek kobragaitzat jo dira.

El importe de los saldos incobrables de 2022 ha experimentado una importante subida, derivada del análisis de los pendientes de cobro y de la detección de saldos no regularizados, que han sido considerados incobrables.



**ERRENTERIAKO UDALA**  
 Kontuhartzailletza

**AYUNTAMIENTO DE ERRENTERIA**  
 Intervención

**10.- AURREKONTU EMAITZA**

Aurrekontu emaitza adierazlearen kalkulua 21/2003 Foru Arauak 48. artikuluan xedatzen du.

Aurrekontu emaitza magnitude ekonomikoa da, eta hauxe adierazi nahi du: ekitaldian onartutako eskubideak noraino izan diren nahikoak finantzatu behar ziren obligazioei aurre egiteko (eta, halakorik balitz, itxitako ekitaldietako zenbait eragiketa aurtengo ekitaldian deuseztatzeak sortutako defizitari aurre egiteko).

**10.- RESULTADO PRESUPUESTARIO**

El resultado presupuestario es una magnitud cuya determinación viene regulada en el artículo 48 de la Norma Foral 21/2003.

El resultado presupuestario es una magnitud económica que representa en qué medida los derechos reconocidos en el ejercicio han sido suficientes para hacer frente a las obligaciones que debían financiar (y, en su caso, al déficit neto generado por anulaciones, efectuadas en el presente ejercicio, de operaciones procedentes de ejercicios cerrados).

<b>AURREKONTUAREN EMAITZA</b>			
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>			
KONTZEPTUAK Conceptos	ONARTUTAKO ESKUBIDE GARBIAK DRN	ONARTUTAKO OBLIGAZIO GARBIAK ORN	URTEKO EKITALDIKO AURREKONTU-EMAITZA Rtdo.pptario.cte.
a) Eragiketa korronteak Operaciones corrientes	2.375.310,46	2.408.098,34	-32.787,88
b) Kapital-eragiketak Operaciones de capital	21.250,00	45.654,44	-24.404,44
c) Aktibo finantzarioak Activos financieros	0,00	0,00	0,00
d) Pasibo finantzarioak Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00
<b>1. URTEKO EKITALDIKO AURREKONTU-EMAITZA RTDO. PPTARIO. EJERCICIO CTE. (1=a+b+c+d)</b>	<b>2.396.560,46</b>	<b>2.453.752,78</b>	<b>-57.192,32</b>
KONTZEPTUAK Conceptos	AINZATETSITAKO ESKUBIDEAK EZEZTATZEA Anul. DRN	AINZATETSITAKO OBLIG. EZEZTATZEA Anul. ORN	ITXITAKO EKITALDIETAKO AURREKONTU-EMAITZA Rtdo.pptario.cdos.
a) Eragiketa korronteak Operaciones corrientes	0,00	0,00	0,00
b) Kapital-eragiketak Operaciones de capital	0,00	0,00	0,00
c) Aktibo finantzarioak Activos financieros	0,00	0,00	0,00
d) Pasibo finantzarioak Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00
<b>2. ITXITAKO EKITALDIETAKO AURREKONTU-EMAITZA RTDO. PPTARIO. EJERC. CDOS. (2=a+b+c+d)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. DOIKUNTZEN AURREKO AURREKONTU-EMAITZA (1+2)</b> RESULTADO PRESUPUESTARIO ANTES DE AJUSTES			<b>-57.192,32</b>
<b>DOIKUNTZAK</b>			



<u>Ajustes</u>	
a) Gastu orokorretarako diruzaintzako gerakinarekin finantzatutako kredituak Créditos financiados mediante remanente de tesorería para gastos generales	55.821,63
b) Ekitaldiko finantziazio-desbideratze negatiboak Desviaciones de financiación del ejercicio negativas	0,00
c) Ekitaldiko finantziazio-desbideratze positiboak Desviaciones de financiación del ejercicio positivas	0,00
<b>4. DOIKUNTZAK GUZTIRA / TOTAL AJUSTES (4=a+b-c)</b>	<b>55.821,63</b>
<b>AURREKONTU-EMAITZA DOITUA / RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (3+4)</b>	<b>-1.370,69</b>

### 11.- DIRUZAINZAKO GERAKINA

21/2003 Foru Arauak 48. artikuluan arautu du diruzaintzako gerakina.

Diruzaintzako gerakina magnitude finantzarioa da, eta entitateak epe laburrera izango duen likidezaren soberakina adierazten du. Bestela esanda: diruzaintzako gerakina ondoko egoera gertatuko balitz entitateak izango lukeen dirutzak osatzen du: epe laburrera kobratu gabeko eskubideen epemuga amaitu eta abenduaren 31n kobratzea, eta bilketa horren emaitzarekin eta data horretako fondo likidoekin epe laburrera ordaindu gabeko obligazioei aurre egitea, horien epemuga ere abenduaren 31n amaituko litzatekeela pentsatuz.

Hiru dira diruzaintzako gerakinaren osagaiak:

- Kobrantza zalantzararik saldoetarako hornidura.
- Gehiegizko finantzaketa lotua.
- Gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina.

Kobrantza zalantzararik saldoetarako hornidura enteak kobragaitz edo kobraezintzat hartutako eskubide kobratu gabeen estimazioa da. Kobratu gabeko eskubide horiek 9. apartatuan zehazten dira.

Gehiegizko finantzaketa lotuak bi osagai ditu. Alde batetik, finantzaketa lotua duten gastuetan metatutako desbiderapen finantzario positiboek osatzen dute eta desbiderapen

### 11.- REMANENTE DE TESORERÍA

El remanente de tesorería es una magnitud cuya determinación viene también regulada en el artículo 48 de la Norma Foral 21/2003.

El remanente de tesorería es una magnitud financiera que representa el excedente de liquidez a corto plazo de la entidad. Dicho de otra forma, el remanente de tesorería son los fondos líquidos que tendría la entidad bajo la siguiente ficción: que los derechos pendientes de cobro a corto plazo vencieran y se cobraran a 31 de diciembre, y con el producto de esta recaudación y los fondos líquidos a dicha fecha se atendieran las obligaciones pendientes de pago a corto plazo, bajo el supuesto de que también vencieran a 31 de diciembre.

El remanente de tesorería total tiene tres componentes:

- Provisión para saldos de dudoso cobro.
- Exceso de financiación afectada.
- Remanente de tesorería para gastos generales.

La provisión para saldos de dudoso cobro se corresponde con la estimación de los derechos pendientes de cobro que el ente considera de difícil o imposible realización, y que se detallan en el apartado 9.

El exceso de financiación afectada tiene dos componentes. Por una parte, está constituido por la suma de las desviaciones de financiación acumuladas positivas en gastos con

**ERRENTERIAKO UDALA**  
 Kontuhartzailletza

**AYUNTAMIENTO DE ERRENTERIA**  
 Intervención

horiek ekitaldiaren amaieran kalkulatu dira erakunde finantzazailerako bakoitzarentzat eta, bere sorreran datzan gastu bera finantzatzeko erabili behar da, edota halakorik balitz, proiektatu den gastua osorik edo zati batean burutu ezin izanak nahiz burutzeari uko egin izanak sortutako obligazioak estaltzeko. Bestalde, kontuan hartzen ditu baita ere, entitateak zuzkitu dituen beste hornidura batzuk. Gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina kalkulatzeko, diruzaintza gerakinari estimatutako kobrantza zalantzarikoa saldoak eta gehiegizko finantzaketa lotua kenduko dizkiogu.

financiación afectada, calculadas al final del ejercicio respecto de cada agente financiador y que habrá de destinarse a financiar los correspondientes gastos que lo hayan generado o, en su caso, cubrir las obligaciones que genere la renuncia o imposibilidad de realizar total o parcialmente el gasto proyectado. Por otra parte, incluye, otras provisiones que haya podido dotar la entidad. El remanente de tesorería para gastos generales vendrá cuantificado por el remanente de tesorería total menos los saldos estimados como de dudoso cobro menos el exceso de financiación afectada.

<b>DIRUZAINZAKO GERAKINA</b> REMANENTE DE TESORERÍA		
<b>Kontu zbk.</b> Cta.	<b>Osagaiak / Elementos</b>	<b>Ekitaldia / Ejercicio</b>
57	<b>1. (+) Funts likidoak</b> Fondos líquidos	<b>106.268,50</b>
	<b>2. (+) Kobratzeke dauden eskubideak</b> Derechos pendientes de cobro	<b>495.714,32</b>
430.433,437,438	-(+) urteko aurrekontukoak / Del ejercicio cte.	466.822,38
431.434,439	-(+) itxitako aurrekontutakoak / De ejercicios cdos.	28.891,94
440.442,449,456,470, 471.472,548,550	-(+) aurrekontukoak ez diren eragiketakoak / De operaciones extrapresupuestarias	0,00
	<b>3. (-) Ordaintzeko dauden obligazioak</b> Obligaciones pendientes de pago	<b>221.384,09</b>
400	-(+) urteko aurrekontukoak / Del ejercicio cte.	74.888,56
401	-(+) itxitako aurrekontutakoak / De ejercicios cdos.	601,62
165,166,180,185,410, 414,419,453,475,476, 477,502,515,516,521, 560,561	-(+) aurrekontukoak ez diren eragiketakoak / De operaciones extrapresupuestarias	145.893,91
	<b>4. (+) Oraindik aplikatu gabeko partidak</b> Partidas pendiente de aplicación	<b>0,00</b>
554,559	-(-) behin betiko aplikatzeko dauden egindako kobrantzak / Cobros pendientes de aplicación	0,00
555, 5581, 5585	-(+) behin betiko aplikatzeko dauden egindako ordainketak / Pagos pendientes de aplicación	0,00
	<b>I. Diruzaintzako gerakina guztira (1 + 2 - 3 + 4)</b> Total remanente de tesorería	<b>380.598,73</b>
4900,4901,4902,4903	II. Kobrantza zalantzarikoa saldoak Saldos incobrables	31.637,13
	III. Gehiegizko finantzaketa lotua Desviaciones de financiación afectada	0,00
	<b>IV. Gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina (I - II - III)</b> Remanente de tesorería para gastos generales	<b>348.961,60</b>

**ERRENTERIAKO UDALA**  
Kontuhartzailletza



**AYUNTAMIENTO DE ERRENTERIA**  
Intervención

Beraz, aurtengo ekitaldia likidatzean diruzaintzako gerakina guztira **380.598,73** eurokoa izan da, horietatik:

- **31.637,13** euro, hau da, kobrantza zalantzagarriko saldoen hornidura, kredituen zenbatekoen balio-galera zuzkitzera zuzendu da.
- **348.961,60** euro, hau da, gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina, eta berau erabili ahal izango da, kreditu aldaketak finantzatzeko (bai finantzaketa lotua duten gastuetarako eta baita gastu orokorretarako ere).

Por tanto, el presente ejercicio se ha liquidado con un remanente de tesorería total por importe de **380.598,73** euros, de los cuales:

- **31.637,13** euros, esto es, la provisión para los saldos de dudoso cobro, se han destinado a dotar los deterioros de valor de los créditos.
- **348.961,60** euros, esto es, el remanente de tesorería para gastos generales, el cual se podrá utilizar para la financiación de las modificaciones de crédito (tanto de gastos con financiación afectada como de gastos generales).

KONTZEPTUA / CONCEPTO	EURO
<b>Aurreko ekitaldiko diruzaintzako gerakin gordina</b> Remanente de tesorería bruto del ejercicio anterior	437.791,05
<b>+ Aurtengo ekitaldiko aurrekontu-emaitza (doitu aurretik)</b> Resultado-presupuestario del ejercicio (antes de ajustes)	-57.192,32
<b>Aurtengo ekitaldiko diruzaintzako gerakina guztira</b> Remanente de tesorería bruto del ejercicio	<b>380.598,73</b>

### 13.- KREDITU GERAKINAK

Kreditu gerakinak, hain zuzen, behin betiko kredituei horien kargura onartutako obligazioak kenduz kalkulatzen dira.

21/2003 Foru Arauak 44.1 artikuluan agintzen duenez, ekitaldian sortutako obligazioei aurre egiteko beharrezkoak ez diren aurrekontuko ordainketa-kredituak (hau da, kreditu gerakinak) zuzenbide osoz baliogabetuko dira abenduaren 31n, ondorengo ekitaldiko aurrekontuari txertatu behar zaizkionean izan ezik.

Goian aipatutako Foru Arauak 32.1 artikuluan jaso du zein kasutan izango dugun kreditu gerakin horiek txertatzeko aukera. Hona hemen

### 13.- REMANENTES DE CRÉDITO

Cuantitativamente, los remanentes de crédito se determinan como diferencia entre los créditos definitivos y las obligaciones reconocidas con cargo a los mismos.

El artículo 44.1 de la Norma Foral 21/2003 establece que los créditos de pago incluidos en el presupuesto que, a 31 de diciembre, no estén afectados al cumplimiento de obligaciones devengadas en el ejercicio (esto es, los remanentes de crédito) quedarán anulados de pleno derecho, salvo que se incorporen al respectivo presupuesto del ejercicio siguiente.

Por su parte, el artículo 32.1 recoge los supuestos en que dichos remanentes de crédito son susceptibles de incorporación, y que a

**ERRENTERIAKO UDALA**  
Kontuhartzailletza



**AYUNTAMIENTO DE  
ERRENTERIA**  
Intervención

zerrenda:

- Transferitutako kredituak eta kreditu gehigarriak, baldin eta bi kasuetan ekitaldiko azken hiruhilekoan onartu badira.
- Erabilitako gastuetarako kredituak (D fasea), baldin arrazoi justifikatua dela eta obligazioa ezin izan bada onartu.
- Gaitutako kredituak eta lotutako sarreraren menpeko beste kreditu batzuk.
- Kapital eragiketarako kredituak.

Ez-erabilgarritzat hartutako kredituak inola ere ezingo dira txertatu. Aurrekontuan txertatutako kredituek finantzatutako obligazioak, onartzekotan, txertaketaren ekitaldi berean onartu beharko dira; kreditu horiek, beraz, ezingo dira hurrengo urteko aurrekontuan berriro txertatu, lotutako sarrerak dituzten kapital eragiketarako kredituak izan ezik.

Horren arabera, ondoko taulan zehaztuta daude aurtengo ekitaldiaren likidazioaren emaitza diren eta txerta daitezkeen kreditu gerakinak. Txertaketa zuzitzeko, aurreko lau kasuetatik zeinetan aurkitzen diren ere zehazten da bertan. Nolanahi ere, kredituak txertatzea aukerakoa da eta, egitekotan, ekainaren 30a baino lehen onartu beharreko kreditu aldaketarako espediente baten (edo batzuen) bitartez egin beharko da.

continuación se relacionan:

- Créditos que hayan sido objeto de transferencia autorizada y créditos adicionales concedidos, en ambos casos, en el último trimestre del ejercicio.
- Créditos correspondientes a gastos dispuestos y para los que, por causas justificadas, no haya podido contraerse la obligación.
- Créditos habilitados y otros créditos vinculados a ingresos afectados.
- Créditos por operaciones de capital.

En ningún caso serán incorporables los créditos declarados no disponibles. Los créditos incorporados deberán ser realizados dentro del ejercicio en que se produce la incorporación, no procediendo incorporaciones sucesivas salvo en el caso de operaciones de capital que se financien con ingresos finalistas.

De acuerdo con ello, en la siguiente tabla se detallan los remanentes de crédito susceptibles de incorporación resultantes de la liquidación del presente ejercicio, así como la situación en que se encuentran, de las anteriormente mencionadas, que justifica su incorporabilidad. La incorporación de créditos tendrá, en todo caso, carácter optativo y se formalizará mediante uno o varios expedientes de modificación de créditos que deberán ser aprobados con anterioridad al próximo día 30 de junio.

PARTIDA	DESKRIBAPENA DESCRIPCIÓN	BAIMENDUA AUTORIZADO	ERABILIA DISPUESTO	ORN	TXERTATZEKO A INCORPORAR	
1 481.01.326.14 2022 (247)	EMKE DIRULAGUNTZAK EMKE Subvención	85.855,00	85.855,00	77.269,50	8.585,50	b)
<b>GUZTIRA / Total</b>		<b>85.855,00</b>	<b>85.855,00</b>	<b>77.269,50</b>	<b>8.585,50</b>	

#### 14.- ONDORIOAK

- Espedientearen edukia 21/2003 Foru Arauko 46. artikulutik 49ra xedatutakoarekin bat

#### 14.- CONCLUSIONES

- El contenido del expediente cumple lo establecido en los artículos 46 a 49 de la

**ERRETERIAKO UDALA**  
Kontuhartzailletza



**AYUNTAMIENTO DE  
ERRETERIA**  
Intervención

- egiten du.
- Errenteriako Udaleko 2022ko Aurrekontu Orokor bateratuaren likidazioari buruzko aurrekontu egonkortasuna, finantza iraunkortasuna eta gastu araua betetzeari buruzko txostena menpeko entitateek beraien aurrekontuak likidatu edo itxi ondoren prestatuko da.
  - lazko likidazioari buruz egindako txostenean dagoeneko aipatzen zen bezala, ekitaldi itxietako kobratzeke eta ordaintzeke dauden saldoak erregularizatu egin behar dira.
  - Errenteria Musikal erakunde autonomoak du diruzaintzako gerakin positiboarekin baina aurrezki garbi negatiboarekin amaitu du. Izan ere, sarrera arrunten aurrekontu-exekuzioa aurreikusitakoa baino apalagoa izan da.
- Norma Foral 21/2003.
- El informe sobre el cumplimiento de los parámetros de estabilidad presupuestaria, sostenibilidad financiera y regla de gasto relativo a la liquidación del Presupuesto General consolidado de 2022 del Ayuntamiento de Errenteria se emitirá una vez las entidades dependientes hayan liquidado o cerrado sus respectivos presupuestos.
  - Tal y como se mencionaba en el informe de la liquidación del año pasado, deben regularizarse tanto los saldos pendientes de cobro como de pago de ejercicios cerrados.
  - El organismo autónomo Errenteria Musikal ha terminado el ejercicio con remanente de tesorería positivo pero ahorro neto negativo, derivado de la menor ejecución sobre la prevista del presupuesto de ingresos corrientes.

Aurreko guztia aintzat hartuta 2022ko Errenteria Musikal Erakunde autonomoaren aurrekontu likidazio espedienteari aldeko txostena ematen diot.

Eta horretaz informatzen dut, egokiagoa izan daitekeen beste edozein iritziren kaltetan gabe, ezagutzera eman eta dagozkion ondorioak izan ditzan.

En vista a lo que antecede se informa favorablemente el expediente de liquidación del presupuesto de 2022 del Organismo autónomo Errenteria Musikal.

De todo lo cual se informa, salvo opinión mejor fundada, para su conocimiento y a los efectos oportunos.

Errenterian, sinaduraren datan.  
Udal Kontuhartzailea  
Irene Soto Cotorro



**Sinaduren laburpena / Resumen de firmas****Titulua / Título:**

2023SALK0001-KONTUHARTZAILEAREN TXOSTENA/INFORME INTERVENTORA

Sinatzailea 1 / Firmante 1: IRUNE SOTO COTORRO - 44973525S  
Kontuhartzailea  
Data / Fecha: 2023/03/24 14:39:38



Herri  
**RTE ESKOLA**



**ERRETERIA**  
UDALA

2022KO LIKIDAZIOA LIQUIDACION 2022	
1	Ekitaldiko likidazioaren zerrenda eta ekitaldi itxietako likidazioaren zerrenda. Listados de la liquidación del ejercicio corriente y de los ejercicios cerrados
2	Diruzaintzako fluxu likidoak Flujos liquidos de tesorería
3	Diruzaintzako gerakina Remanente de Tesorería
4	Aurrekontuz kanpoko zordunen eta aurrekontuz kanpoko hartzekodunen mugimenduak Movimiento de deudores y acreedores extrapresupuestarios
5	Aurrekontu emaitza Resultado presupuestario
6	Egoera balantzea Balance de situación
7	Emaitza ekonomiko-ondarekoa Resultado económico-patrimonial
8	Ondare garbia Patrimonio neto
9	Arkeo akta Acta de arqueo y existencias
10	Diruzaintzako egoera Estado de tesorería
11	Berankortasuna Morosida
12	Gastu Arrunta Gasto corriente
13	Sarrera Arrunta Ingreso corriente
14	Gastu itxia Gasto cerrado
15	Sarrera itxia Ingreso cerrado
16	Aktiboaren mugimenduak Movimientos activo
17	Pasiboaren mugimenduak Movimientos pasivo
18	Aurrekontuaren moldaketak Modificaciones de Presupuesto
19	RTrekin finantzatutako obligazioengatiko doikuntzen kalkulua Cálculo de los ajustes por obligaciones financiadas con RT
20	Kredituak txertaketa Incorporación de créditos
21	Finantza desbideraketak Desviaciones de financiación
22	Kontuhartzailearen Txostena Informe del Interventor
23	Dekretua Decreto





Herri  
**RTE ESKOLA**  
2022KO LIKIDAZIOA



## SARRERAK

kapitulu	kontzeptua	hasierako aurrekontua	aldaketak	behin betiko aurrekontua	onartutako eskubiak	kobratutakoa	kobratzeko dagoena	desbizioak
1	Zuzeneko zergak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zeharkako zergak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Tasak eta bestelako zergak	299.395,00	0,00	299.395,00	164.428,46	158.488,08	5.940,38	134.966,54
4	Transferentzia arruntak	2.178.000,00	0,00	2.178.000,00	2.210.882,00	1.750.000,00	460.882,00	-32.882,00
5	Ondare-sarrerak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Hirigintzako jarduerak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Kapital transferentziak	0,00	0,00	0,00	21.250,00	21.250,00	0,00	-21.250,00
8	Finantza aktiboak	0,00	166.207,00	166.207,00	0,00	0,00	0,00	166.207,00
9	Finantza pasiboak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Sarrerak, guztira</b>	<b>2.477.395,00</b>	<b>166.207,00</b>	<b>2.643.602,00</b>	<b>2.396.560,46</b>	<b>1.929.738,08</b>	<b>466.822,38</b>	<b>247.041,54</b>

## GASTUAK

kapitulu	kontzeptua	hasierako aurrekontua	aldaketak	behin betiko aurrekontua	onartutako obligazioak	ordaindutakoa	ordaintzeko dagoena	desbizioak
1	Langile-gastuak	2.151.171,87	0,00	2.151.171,87	2.087.568,78	2.087.378,78	190,00	63.603,09
2	Ondasun arrunt. eta zerbitzuak	246.413,13	6.000,00	252.413,13	229.348,06	171.135,47	58.212,59	23.065,07
3	Finantza gastuak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Transferentzia arruntak	69.560,00	30.207,00	99.767,00	91.181,50	91.181,50	0,00	8.585,50
6	Inbertsio errealeak	10.250,00	130.000,00	140.250,00	45.654,44	29.168,47	16.485,97	94.595,56
7	Kapital transferentziak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Finantza aktiboak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Finantza pasiboak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Gastuak, guztira</b>	<b>2.477.395,00</b>	<b>166.207,00</b>	<b>2.643.602,00</b>	<b>2.453.752,78</b>	<b>2.378.864,22</b>	<b>74.888,56</b>	<b>189.849,22</b>

Aurrekontuaren emaitza, ekitaldikoa 0,00 -57.192,32 -449.126,14 391.933,82 436.890,76

## ITXITAKO EKITALDIEN EGOERA

## SARRERAK

kapitulu	kontzeptua	hasierako aurrekontua	aldaketak	behin betiko aurrekontua	onartutako eskubiak	kobratutakoa	kobratzeko dagoena	desbizioak
Todos	Previos	21.705,19	0,00	21.705,19	21.705,19	0,00	21.705,19	0,00
Todos	Año anterior	554.063,63	0,00	554.063,63	554.063,63	546.876,88	7.186,75	0,00
	<b>Total residuos de ingresos</b>	<b>575.768,82</b>	<b>0,00</b>	<b>575.768,82</b>	<b>575.768,82</b>	<b>546.876,88</b>	<b>28.891,94</b>	<b>0,00</b>

## GASTUAK

kapitulu	kontzeptua	hasierako aurrekontua	aldaketak	behin betiko aurrekontua	onartutako obligazioak	ordaindutakoa	ordaintzeko dagoena	ordaindutakoa
Todos	Previos	601,62	0,00	601,62	0,00	0,00	601,62	0,00
Todos	Año anterior	76.715,75	0,00	76.715,75	76.715,75	76.715,75	0,00	0,00
	<b>Total residuos de gastos</b>	<b>77.317,37</b>	<b>0,00</b>	<b>77.317,37</b>	<b>76.715,75</b>	<b>76.715,75</b>	<b>601,62</b>	<b>0,00</b>

Aurrekontuaren emaitza, itxitako ekitaldietakoa 498.451,45 499.053,07 470.161,13 28.290,32 0,00



Herri  
**RTE ESKOLA**  
LIQUIDACIÓN 2022



## INGRESOS

Capítulo	Concepto	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Derechos Reconocidos	Cobros	Restos por Cobrar	Desviaciones
1	Impuestos directos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zeharkako zergak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Tasas y otros ingresos	299.395,00	0,00	299.395,00	164.428,46	158.488,08	5.940,38	134.966,54
4	Transferencias corrientes	2.178.000,00	0,00	2.178.000,00	2.210.882,00	1.750.000,00	460.882,00	-32.882,00
5	Ondare-sarrerak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Hirigintzako jarduerak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	21.250,00	21.250,00	0,00	-21.250,00
8	Activos financieros	0,00	166.207,00	166.207,00	0,00	0,00	0,00	166.207,00
9	Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total ingresos</b>	<b>2.477.395,00</b>	<b>166.207,00</b>	<b>2.643.602,00</b>	<b>2.396.560,46</b>	<b>1.929.738,08</b>	<b>466.822,38</b>	<b>247.041,54</b>

## GASTOS

Capítulo	Concepto	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Obligaciones Reconocidas	Pagos	Restos por Pagar	Desviaciones
1	Gastos de personal	2.151.171,87	0,00	2.151.171,87	2.087.568,78	2.087.378,78	190,00	63.603,09
2	Gastos en bienes corrientes y ser	246.413,13	6.000,00	252.413,13	229.348,06	171.135,47	58.212,59	23.065,07
3	Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Transferencias corrientes	69.560,00	30.207,00	99.767,00	91.181,50	91.181,50	0,00	8.585,50
6	Inversiones reales	10.250,00	130.000,00	140.250,00	45.654,44	29.168,47	16.485,97	94.595,56
7	Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Total gastos</b>	<b>2.477.395,00</b>	<b>166.207,00</b>	<b>2.643.602,00</b>	<b>2.453.752,78</b>	<b>2.378.864,22</b>	<b>74.888,56</b>	<b>189.849,22</b>

Resultado operaciones pptrias del ejercicio 0,00 0,00 -57.192,32 -449.126,14 391.933,82 436.890,76

## ESTADO DE EJERCICIOS CERRADOS

## INGRESOS

Capítulo	Concepto	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Derechos Reconocidos	Cobros	Restos por Cobrar	Desviaciones
Guztiak	Aurrekoak	21.705,19	0,00	21.705,19	21.705,19	0,00	21.705,19	0,00
Guztiak	Aurreko urtekoa	554.063,63	0,00	554.063,63	554.063,63	546.876,88	7.186,75	0,00
	<b>Itxitako ekitaldietako guztiak</b>	<b>575.768,82</b>	<b>0,00</b>	<b>575.768,82</b>	<b>575.768,82</b>	<b>546.876,88</b>	<b>28.891,94</b>	<b>0,00</b>

## GASTOS

Capítulo	Concepto	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Definitivo	Obligaciones Reconocidas	Pagos	Restos por Pagar	Desviaciones
Guztiak	Aurrekoak	601,62	0,00	601,62	0,00	0,00	601,62	0,00
Guztiak	Aurreko urtekoa	76.715,75	0,00	76.715,75	76.715,75	76.715,75	0,00	0,00
	<b>Itxitako ekitaldietako guztiak</b>	<b>77.317,37</b>	<b>0,00</b>	<b>77.317,37</b>	<b>76.715,75</b>	<b>76.715,75</b>	<b>601,62</b>	<b>0,00</b>

Resultado por operaciones de presupuestos de ejercicios anteriores 498.451,45 499.053,07 470.161,13 28.290,32 0,00

## DIRU-FLUXUEN EGOERA-ORRIA

## ESTADO FLUJOS TESORERÍA

		2022	2021
<b>I. GESTIO-JARDUEREN DIRU-FLUXUAK</b>	<b>I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>		
<b>A) Kobrantzak:</b>	<b>A) Cobros:</b>	<b>2.465.203,56</b>	<b>2.235.191,32</b>
1. Zerga eta hirigintza-sarrerak	1. Ingresos tributarios y urbanísticos	156.553,38	205.348,97
2. Jasotako transferentziak eta diru-laguntzak	2. Transferencias y subvenciones recibidas	2.306.449,41	2.007.174,82
3. Salmentak eta zerbitzu-sarrerak	3. Ventas y prestaciones de servicios	0,00	0,00
4. Beste erakunde batzuek bildutako ballabideen gestioa	4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes	0,00	0,00
5. Kobratutako interesak eta dibidenduak	5. Intereses y dividendos cobrados	0,00	0,00
6. Beste kobrantza batzuk	6. Otros cobros	2.200,77	22.667,53
<b>B) Ordainketak:</b>	<b>B) Pagos:</b>	<b>2.397.869,46</b>	<b>2.246.278,74</b>
7. Langile-gastuak	7. Gastos de personal	2.116.189,88	1.999.991,19
8. Emandako transferentziak eta diru-laguntzak	8. Transferencias y subvenciones concedidas	91.181,50	69.560,00
9. Hornidurak	9. Aprovisionamientos		
10. Gestioko bestelako gastuak	10. Otros gastos de gestión	188.004,76	172.233,83
11. Beste erakunde batzuek bildutako ballabideen gestioa	11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes	0,00	0,00
12. Ordaindutako interesak	12. Intereses pagados	0,00	0,00
13. Beste ordainketa batzuk	13. Otros pagos	2.493,32	4.493,72
<b>Gestio-jarduerengatiko diru-fluxu garbiak (+A-B)</b>	<b>Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)</b>	<b>67.334,10</b>	<b>-11.087,42</b>
<b>II. INBERTSIO-JARDUEREN DIRU-FLUXUAK</b>	<b>II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>C) Kobrantzak:</b>	<b>C) Cobros:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Inbertsio errealean salmenta	1. Venta de inversiones reales	0,00	0,00
2. Aktibo finantzarioen salmenta	2. Venta de activos financieros	0,00	0,00
3. Jarduera-unitatea	3. Unidad de actividad		
4. Inbertsio jardueren beste kobrantza batzuk	4. Otros cobros de las actividades de inversión	0,00	0,00
<b>D) Ordainketak:</b>	<b>D) Pagos:</b>	<b>33.878,75</b>	<b>30.418,54</b>
5. Inbertsio errealean erosketak	5. Compra de inversiones reales	33.878,75	30.418,54
6. Aktibo finantzarioen erosketak	6. Compra de activos financieros	0,00	0,00
7. Jarduera-unitatea	7. Unidad de actividad		
8. Inbertsio jardueren beste ordainketa batzuk	8. Otros pagos de las actividades de inversión		
<b>Inbertsio jarduerengatiko diru-fluxu garbiak (+C-D)</b>	<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)</b>	<b>-33.878,75</b>	<b>-30.418,54</b>
<b>III. FINANTZAKETA-JARDUERETAKO DIRU-FLUXUAK</b>	<b>III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
<b>E) Ondarearen hazkundea:</b>	<b>E) Aumentos en el patrimonio:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Kobrantzak erakunde jabearen edo jabeen beste ekarpen batzuegatik	1. Cobros por aportaciones de la entidad o entidades propietarias		
<b>F) Erakunde jabeari edo jabeei egindako ordainketak:</b>	<b>F) Pagos a la entidad o entidades propietarias:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2. Erakunde jabeari edo jabeei ekarpenak itzultzea eta emaitzak banatzea	2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades		
<b>G) Kobrantzak pasibo finantzarioen jaulkipenengatik:</b>	<b>G) Cobros por emisión de pasivos financieros:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak	3. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00
4. Jasotako maileguak	4. Préstamos recibidos	0,00	0,00
5. Bestelako zorrak	5. Otras deudas	0,00	0,00
<b>H) Ordainketak pasibo finantzarioen diru-itzultzeengatik:</b>	<b>H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak	6. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00
7. Jasotako maileguak	7. Préstamos recibidos	0,00	0,00
8. Bestelako zorrak	8. Otras deudas	0,00	0,00
<b>Finantzaketa-jarduerengatiko diru-fluxu garbiak (+E-F+G-H)</b>	<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. SAILKATZEKO DAUDEN DIRU-FLUXUAK</b>	<b>IV. SAILKATZEKO DAUDEN DIRU-FLUXUAK</b>		
<b>I) Aplikatzeko dauden kobrantzak</b>	<b>I) Cobros pendientes de aplicación</b>	0,00	0,00
<b>J) Aplikatzeko dauden ordainketak</b>	<b>J) Pagos pendientes de aplicación</b>	0,00	0,00
<b>Sailkatzeko dauden diru-fluxu garbiak (+I-J)</b>	<b>Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. KANBIO-TASEN ALDAKETEN ERAGINA</b>	<b>V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO</b>		
<b>VI. DIRU KOPURUAREN ETA DIRUAREN BALIOKIDE DIREN AKTIBO LIKIDOEN HANDITZE/TXIKITZE GARBIA (I + II + III + IV + V)</b>	<b>VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I + II + IV + V)</b>	33.455,35	-41.505,96
<b>Ekitaldiaren hasierako diruaren balioak diren aktibo likidoak eta dirua</b>	<b>Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio</b>	72.813,15	114.319,11
<b>Ekitaldiaren amaierako diruaren balioak diren aktibo likidoak eta dirua</b>	<b>Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final de ejercicio</b>	106.268,50	72.813,15



DIRUZAINZAKO GERAKINA EGOERA  
ESTADO REMANENTE DE TESORERIA

Kontu zk.	Osagaiak	Componentes	2022	2021
57	<b>1. (+) Funts likidoak</b>	<b>1. (+) Fondos líquidos</b>	<b>106.268,50</b>	<b>72.813,15</b>
	<b>2. (+) Kobratzeke dauden eskubideak</b>	<b>2. (+) Derechos pendiente de cobro</b>	<b>495.714,32</b>	<b>575.803,89</b>
430,433,437,438	-(+ ) Urteko aurrekontukoak	-(+ ) del Presupuesto corriente	466.822,38	554.063,63
431,434,439	-(+ ) Ixikitako aurrekontuetakoak	-(+ ) del Presupuestos cerrados	28.891,94	21.705,19
440,442,449,456,470, 471,472,548,550	-(+ ) Aurrekontuzkoak ez diren eragiketakoak	-(+ ) de operaciones no presupuestarias	0,00	35,07
	<b>3. (-) Ordaintzeko dauden obligazioak</b>	<b>3. (-) Obligaciones pendiente de pago</b>	<b>221.384,09</b>	<b>210.825,99</b>
400	-(+ ) Urteko aurrekontukoak	-(+ ) del Presupuesto corriente	74.888,56	76.715,75
401	-(+ ) Ixikitako aurrekontuetakoak	-(+ ) de Presupuestos cerrados	601,62	601,62
165,166,180,185,410, 414,419,453,475,476, 477,502,515,516,521, 560,561	-(+ ) Aurrekontuzkoak ez diren eragiketakoak	-(+ ) de operaciones no presupuestarias	145.893,91	133.508,62
	<b>4. (+) Oraindik aplikatu gabeko partidak</b>	<b>4. (+) Partidas pendientes de aplicación</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
554,559	- (-) Behin betiko aplikatzeko dauden egindako kobrantzak	- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	0,00
555, 5581, 5585	- (+) Behin betiko aplikatzeko dauden egindako ordainketak	- (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	0,00
	<b>I. Diruzaintzako gerakina guztira (1 + 2 - 3 + 4)</b>	<b>I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)</b>	<b>380.598,73</b>	<b>437.791,05</b>
4900,4901,4902,4903	<b>II. Kobrantza zalantzarriko saldoak</b>	<b>II. Saldos de dudoso cobro</b>	<b>9.962,36</b>	<b>9.962,36</b>
	<b>III. Gehiegizko finantzazio lotua</b>	<b>III. Exceso de financiación afectada</b>		
	<b>IV. Gastu orokorretarako diruzaintza gerakina (I - II - III)</b>	<b>IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III)</b>	<b>370.636,37</b>	<b>427.828,69</b>
	<b>2021ko kreditu txertaketa</b>		<b>0,00</b>	
	<b>Gastu Orokorr. diruzaintzako gerakin garbia</b>	<b>Remanente tesorería gastos generales neto</b>	<b>370.636,37</b>	



## AURREKONTUZKOAK EZ DIREN KONTUAK

## 1. AURREKONTUZ KANPOKO ZORDUNAK

Kontu zk.	Deskribapena	Saldoa 01/01/2022	ZOR	HARTZEKO	Saldoa 31/12/2022
440	Jasanarazitako BEZarengatik zordunak	0,00	0,00	0,00	0,00
442	Bilketa zerbitzuarengatik zordunak	0,00	0,00	0,00	0,00
449	Aurrekontuzkoak ez diren bestelako zordunak	35,07	1.029,52	1.064,59	0,00
456	Erakunde publikoak, k/k dirua	0,00	0,00	0,00	0,00
470	Ogasun publikoa, hainbat kontzepturengatik zordun	0,00	0,00	0,00	0,00
471	Gizarte aurreikuspeneko erakundeak, zordunak	0,00	0,00	0,00	0,00
472	Ogasun publikoa, jasadako BEZ	0,00	0,00	0,00	0,00
548	Epe motzeko ezarpenak	0,00	0,00	0,00	0,00
550	Kontu korrante ez bankarioak	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>AURREKONTUZ KANPOKO ZORDUNAK GUZTIRA</b>	<b>35,07</b>	<b>1.029,52</b>	<b>1.064,59</b>	<b>0,00</b>

## 2. AURREKONTUZ KANPOKO HARTZEKODUNAK

Kontu zk.	Deskribapena	Saldoa 01/01/2022	ZOR	HARTZEKO	Saldoa 31/12/2022
165	Epe luzera jasotako fidantzak taldeko erakundeetatik, talde anitzekoetatik eta elkartuetatik	0,00	0,00	0,00	0,00
166	Epe luzera jasotako gordailuak taldeko erakundeetatik, talde anitzekoetatik eta elkartuetatik	0,00	0,00	0,00	0,00
180	Epe luzera jasotako fidantzak	2.493,32	2.493,32	0,00	0,00
185	Epe luzera jasotako gordailuak	0,00	0,00	0,00	0,00
410	Jasadako BEZarengatik hartzekodunak	0,00	0,00	0,00	0,00
414	Erakunde publiko hartzekodunak baliabideak biltzeagatik	0,00	0,00	0,00	0,00
419	Aurrekontuzkoak ez diren beste hartzekodun batzuk	27,50	638,11	638,11	27,50
453	Erakunde publikoak, likidatzeko dituzten sarrerengatik	0,00	0,00	0,00	0,00
475	Ogasun publikoa, hainbat kontzepturengatik hartzekodun	81.201,97	307.232,76	319.325,67	93.294,88
476	Gizarte aurreikuspeneko erakundeak, hartzekodunak	47.433,18	530.509,51	533.184,21	50.107,88
477	Ogasun publikoa, jasanarazitako BEZ	0,00	0,00	0,00	0,00
502	Jesapenak eta antzeko beste jaulkipen batzuk diruzaintzako eragiketengatik	0,00	0,00	0,00	0,00
515	Epe motzera jasotako fidantzak taldeko erakundeetatik, talde anitzekoetatik eta elkartuetatik	0,00	0,00	0,00	0,00
516	Epe motzera jasotako gordailuak taldeko erakundeetatik, talde anitzekoetatik eta elkartuetatik	0,00	0,00	0,00	0,00
521	Diruzaintzako eragiketen ondoriozko zorrak	0,00	0,00	0,00	0,00
560	Epe motzera jasotako fidantzak	2.150,05	0,00	0,00	2.150,05
561	Epe motzera jasotako gordailuak	202,60	0,00	111,00	313,60
	<b>AURREKONTUZ KANPOKO HARTZEKODUNAK GUZTIRA</b>	<b>133.508,62</b>	<b>840.873,70</b>	<b>853.258,99</b>	<b>145.893,91</b>

## 3. APLIKATZEKO DAUDEN PARTIDAK

## a) APLIKATZEKO DAUDEN KOBRANTZAK

Kontu zk.	Deskribapena	Saldoa 01/01/2022	ZOR	HARTZEKO	Saldoa 31/12/2022
554	Aplikatzeko dauden kobrantzak	0,00	2.474.173,56	2.474.173,56	0,00
559	Aplikatzeko dauden beste partida batzuk	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>APLIKATZEKO DAUDEN KOBRANTZAK GUZTIRA</b>	<b>0,00</b>	<b>2.474.173,56</b>	<b>2.474.173,56</b>	<b>0,00</b>

## b) APLIKATZEKO DAUDEN ORDAINKETAK

Kontu zk.	Deskribapena	Saldoa 01/01/2022	ZOR	HARTZEKO	Saldoa 31/12/2022
555	Aplikatzeko dauden ordainketak	0,00	3.758.545,28	3.758.545,28	0,00
5581	Justifikatu gabe dauden kutxa finkoko aurrerakinatarako funts hornidurak	0,00	0,00	0,00	0,00
5585	Libramenduak, ordaindu gabe dauden kutxa finkoko aurrerakinak birjartzeko	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>APLIKATZEKO DAUDEN ORDAINKETAK GUZTIRA</b>	<b>0,00</b>	<b>3.758.545,28</b>	<b>3.758.545,28</b>	<b>0,00</b>

## OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

## 1. DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS

Nº cuenta	Descripción	Saldo a 01/01/2022	DEBE	HABER	Saldo a 31/12/2022
440	Deudores por IVA repercutido	0,00	0,00	0,00	0,00
442	Deudores por servicio de recaudación	0,00	0,00	0,00	0,00
449	Otros deudores no presupuestarios	35,07	1.029,52	1.064,59	0,00
456	Entes públicos, c/c efectivo	0,00	0,00	0,00	0,00
470	Hacienda pública, deudor por diversos conceptos	0,00	0,00	0,00	0,00
471	Organismos de previsión social, deudores	0,00	0,00	0,00	0,00
472	Hacienda pública, IVA soportado	0,00	0,00	0,00	0,00
548	Imposiciones a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
550	Cuentas corrientes no bancarias	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>35,07</b>	<b>1.029,52</b>	<b>1.064,59</b>	<b>0,00</b>

## 2. ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS

Nº cuenta	Descripción	Saldo a 01/01/2022	DEBE	HABER	Saldo a 31/12/2022
165	Fianzas recibidas a largo plazo de entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00
166	Depósitos recibidos a largo plazo de entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00
180	Fianzas recibidas a largo plazo	2.493,32	2.493,32	0,00	0,00
185	Depósitos recibidos a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
410	Acreedores por IVA soportado	0,00	0,00	0,00	0,00
414	Entes públicos acreedores por recaudación de recursos	0,00	0,00	0,00	0,00
419	Otros acreedores no presupuestarios	27,50	638,11	638,11	27,50
453	Entes públicos, por ingresos pendientes de liquidar	0,00	0,00	0,00	0,00
475	Hacienda pública, acreedor por diversos conceptos	81.201,97	307.232,76	319.325,67	93.294,88
476	Organismos de previsión social, acreedores	47.433,18	530.509,51	533.184,21	50.107,88
477	Hacienda pública, IVA repercutido	0,00	0,00	0,00	0,00
502	Empréstitos y otras emisiones análogas por operaciones de tesorería	0,00	0,00	0,00	0,00
515	Fianzas recibidas a corto plazo de entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00
516	Depósitos recibidos a corto plazo de entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00
521	Deudas por operaciones de tesorería	0,00	0,00	0,00	0,00
560	Fianzas recibidas a corto plazo	2.150,05	0,00	0,00	2.150,05
561	Depósitos recibidos a corto plazo	202,60	0,00	111,00	313,60
	<b>TOTAL ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>133.508,62</b>	<b>840.873,70</b>	<b>853.258,99</b>	<b>145.893,91</b>

## 3. PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN

## a) COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN

Nº cuenta	Descripción	Saldo a 01/01/2022	DEBE	HABER	Saldo a 31/12/2022
554	Cobros pendientes de aplicación	0,00	2.474.173,56	2.474.173,56	0,00
559	Otras partidas pendientes de aplicación	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>2.474.173,56</b>	<b>2.474.173,56</b>	<b>0,00</b>

## b) PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN

Nº cuenta	Descripción	Saldo a 01/01/2022	DEBE	HABER	Saldo a 31/12/2022
555	Pagos pendientes de aplicación	0,00	3.758.545,28	3.758.545,28	0,00
5581	Provisiones de fondos para anticipos de caja fija pendientes de justificación	0,00	0,00	0,00	0,00
5585	Libramientos para la reposición de anticipos de caja fija pendientes de pago	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>3.758.545,28</b>	<b>3.758.545,28</b>	<b>0,00</b>



LIQUIDACION 2022

2022KO LIKIDAZIOA

## RESULTADO PRESUPUESTARIO

## AURREKONTUAREN EMAITZA

1- Resultado operaciones presupuestarias del presupuesto vigente:	-57.192,32
2.- Resultado operaciones de presupuestos liquidados en ejercicios anteriores:	0,00
3.- Ajuste obligaciones financiadas con remanente de tesorería:	55.821,63
4.- Ajuste desviaciones en gastos con financiación afectada:	0
<b>5.- Resultado presupuestario (1+2+3+4):</b>	<b>-1.370,69</b>

1.- Aurtengo aurrekontuko eragiketen emaitza:	-57.192,32
2.- Aurreko ekitaldietan likidatutako aurrekontuetako eragiketen emaitza:	0,00
3.- Doiketak, diruzaintzako gerakinaren bidez finantzatutako obligazioengatik:	55.821,63
4.- Doiketak, finantzaketa lotua duten gastuen desbiderapenengatik:	0,00
<b>5.- Aurrekontu emaitza (1+2+3+4):</b>	<b>-1.370,69</b>

BALANCE									
Kontu zk.	AKTIBOA	Oharrak memorian	2022	2021	Kontu zk.	ONDARE GARBIA ETA PASIBOA	Oharrak memorian	2022	2021
	<b>A) Aktibo ez-korrontea</b>					<b>A) Ondare garbia</b>			
	<b>I. Ibilgetu ukiezina</b>				100, 101	<b>I. Ondarea</b>		153.792,34	153.792,34
200, 201 (2800)(2801)	1. Inbertsioa lkerketan eta qarapenean		0,00	0,00					
203 (2803)(2903)	2. Jabetza industrialia eta intelektuala		0,00	0,00					
206 (2806)(2906)	3. Aplikazio informatikoak		9.670,19	9.670,19	120		58.998,77	58.998,77	
207 (2807)(2907)	4. Errentamendu-erregimenean erabilitako edo lagatako aktiboen gaineko inbertsioak		0,00	0,00	129	<b>II. Sortutako ondarea</b>	501.908,86	534.696,74	
208, 209 (2809)(2909)	5. Bestelako ibilgetu ukiezina		0,00	0,00		1. Aurreko ekitaldiatiko emaitzak			
						2. Ekitaldiako emaitza			
	<b>II. Ibilgetu materiala</b>				136	<b>III. Balio-aldaketan doikuntzak</b>		0,00	0,00
210 (2810)	1. Lurrak		0,00	0,00	133	1. Ibilgetu ez-finantzarioa		0,00	0,00
211 (2811)(2911)(2991)	2. Eraikuntzak		51.496,77	27.409,30	134	2. Aktibo finantzario salgarriak		0,00	0,00
212 (2812)(2912)(2992)	3. Azpiegiturak		0,00	0,00		3. Estaldura-eragiketak		0,00	0,00
213 (2813)(2913)(2993)	4. Ondare historikoaren ondasunak		0,00	0,00	130, 131, 132	<b>IV. Emaitzei egotzeko dauden jasotako diru-laguntzak</b>		21.250,00	0,00
214, 215, 216, 217, 218, 219 (2814)(2815)(2816)(2817)(2818)(2819)(2914)(2915)(2916)(2917)(2918)(2919)	5. Bestelako ibilgetu materiala		304.146,64	282.579,67					
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 238, 2390	6. Aribideko ibilgetu materiala eta aurrerakinak		0,00	0,00					
	<b>III. Ondasun higiezinak inbertsioak</b>				14	<b>B) Pasibo ez-korrontea</b>			
220 (2820)(2920)	1. Lurrak		0,00	0,00		<b>I. Epe luzeko hornidurak</b>		0,00	0,00
221 (2821)(2921)	2. Eraikuntzak		0,00	0,00	15	<b>II. Epe luzeko zorrak</b>			
2301, 2311, 2391	3. Hasitako ondasun higiezinak inbertsioak eta aurrerakinak		0,00	0,00	170, 177	1. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak		0,00	0,00
						2. Kreditu erakundeekin diren zorrak		0,00	0,00
	<b>IV. Lurzoruaren ondare publikoa</b>				176	3. Finantza-deribatuak		0,00	0,00
240 (2840)(2930)	1. Lurrak		0,00	0,00	173, 174, 178, 179, 180, 185	4. Bestelako zorrak		0,00	2.493,32
241 (2841)(2931)	2. Eraikuntzak		0,00	0,00	16	<b>III. Epe luzeko zorrak taldeko erakundeekin, talde anitzekoekin eta elkartuekin</b>		0,00	0,00
243, 244, 248 (2849)(2939)	3. Eraikitze bidean daogena eta aurrerakinak		0,00	0,00	172	<b>IV. Hartzekodunak eta epe luzean ordaindu beharreko beste kontu batzuk</b>		0,00	0,00
	4. Lurzoruaren bestelako ondare publikoa		0,00	0,00		<b>V. Epe luzean periodifikatzeagatik doikuntzak</b>		0,00	0,00
2500, 2510 (2940)	<b>V. Epe luzeko inbertsio finantzarioak taldeko erakundeetan, talde anitzekoetan eta elkartuetan</b>				186				
2501, 2511 (259)(2941)	1. Inbertsio finantzarioak zuzenbide publikoko erakundeen ondarean		0,00	0,00					
2502, 2512 (2942)	2. Inbertsio finantzarioak sozietateen ondarean		0,00	0,00					
252, 253, 255 (295)(2960)	3. Inbertsio finantzarioak beste erakunde batzuen ondarean		0,00	0,00					
257, 258 (2961)(2962)	4. Kredituak eta zorra adierazten duten baloreak		0,00	0,00					
	5. Beste inbertsio finantzario batzuk		0,00	0,00	58	<b>C) Pasibo korrontea</b>			
260 (269)	<b>VI. Epe luzeko beste inbertsio finantzario batzuk</b>					<b>I. Epe motzeko hornidurak</b>		0,00	0,00
261, 2620, 2629, 264, 266, 267 (297)(2980)	1. Inbertsio finantzarioak ondarean		0,00	0,00		<b>II. Epe motzeko zorrak</b>			
263	2. Kredituak eta zorra adierazten duten baloreak		0,00	0,00	50	1. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak		0,00	0,00
268, 27 (2981)(2982)	3. Finantza deribatuak		0,00	0,00	520, 521, 527	2. Kreditu-erakundeekin diren zorrak		0,00	0,00
	4. Beste inbertsio finantzario batzuk		0,00	0,00	526	3. Finantza-deribatuak		0,00	0,00
2621 (2983)	<b>VII. Zordunak eta epe luzean kobratu beharreko beste kontu batzuk</b>		0,00	0,00	4003, 4013, 4133, 4183, 523, 524, 528, 529, 560, 561	4. Bestelako zorrak		19.138,62	7.251,93
					4002, 4012, 4132, 4182, 51	<b>III. Epe laburreko zorrak taldeko erakundeekin, talde anitzekoekin eta elkartuekin</b>		0,00	0,00
38 (398)	<b>B) Aktibo korrontea</b>					<b>IV. Hartzekodunak eta epe laburrean ordaindu beharreko beste kontu batzuk</b>			
	<b>I. Salgai dauden aktiboak</b>		0,00	0,00	4000, 4010, 411, 4130, 416, 4180, 522	1. Gestio-eragiketengatik hartzekodunak		58.815,21	72.418,09
	<b>II. Izakinak</b>				4001, 4011, 410, 4131, 414, 4181, 419, 550, 554, 559, 47	2. Ordaindu beharreko beste kontu batzuk		27,50	27,50
30, 35 (390)(395)	1. Beste erakunde batzuentzat erositako edo eraikitako aktiboak		0,00	0,00	45	3. Administrazio publikoak		143.402,76	128.635,15
31, 32, 33, 34, 36 (391)(392)(393)(394)(396)	2. Salgaiak eta amaitutako produktuak		0,00	0,00		4. Beste erakunde publiko batzuen kontura ballabideak administrazioagatik hartzekodunak		0,00	0,00
	3. Hornikuntzak eta beste batzuk		0,00	0,00	485, 568	<b>V. Epe laburren periodifikatzeagatik doikuntzak</b>		0,00	0,00
4300, 4310, 437, 4430, 446 (4339)(4340)(4900)	<b>III. Zordunak eta epe laburrean kobratu beharreko beste kontu batzuk</b>		485.751,96	565.806,46					
4301, 4311, 4431, 440, 441, 442, 449 (4901), 550, 555, 556, 557, 558, 559, 560, 561, 562, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Gestio-eragiketengatik zordunak		0,00	0,00					
	2. Kobratu beharreko beste kontu batzuk		0,00	35,07					
	3. Administrazio publikoak		0,00	0,00					
	4. Beste erakunde publiko batzuen kontura ballabideak administrazioagatik zordunak		0,00	0,00					
530, 531 (539)(594)	<b>IV. Inbertsio finantzarioak epe motzera taldeko erakundeetan, talde anitzekoetan eta elkartuetan</b>		0,00	0,00					
4302, 4312, 4432 (4902), 532, 533, 535 (595)(5960)	1. Taldeko eta talde anitzeko erakundeen eta elkartuen ondarean egindako inbertsio finantzarioak		0,00	0,00					
536, 537, 538 (5961)(5962)	2. Kredituak eta zorra adierazten duten baloreak		0,00	0,00					
	3. Beste inbertsio finantzario batzuk		0,00	0,00					
540 (549)	<b>V. Inbertsio finantzarioak epe motzera</b>		0,00	0,00					
4303, 4313, 4433 (4903), 541, 542, 544, 546, 547 (597)(5980)	1. Inbertsio finantzarioak ondarean		0,00	0,00					
545, 548, 565, 566 (5981)(5982)	2. Kredituak eta zorra adierazten duten baloreak		0,00	0,00					
	3. Finantza deribatuak		0,00	0,00					
480, 567	4. Beste inbertsio finantzario batzuk		0,00	0,00					
	<b>VI. Periodifikatzeagatik doikuntzak</b>		0,00	0,00					
577	<b>VII. Dirua eta beste aktibo likido balioideak</b>		0,00	0,00					
556, 570, 571, 573, 574, 575	1. Beste aktibo likido balioideak		106.268,50	72.813,15					
	2. Diruzaintza		0,00	0,00					
<b>AKTIBOA GUZTIRA (A+B)</b>			<b>957.334,06</b>	<b>958.313,84</b>		<b>ONDARE GARBIA ETA PASIBOA GUZTIRA (A+B+C)</b>		<b>957.334,06</b>	<b>958.313,84</b>

BALANCE									
Nº cuenta	ACTIVO	Notas en	2022	2021	Nº cuenta	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas en	2022	2021
	<b>A) Activo no corriente</b>					<b>A) Patrimonio neto</b>			
	<b>I. Inmovilizado intangible</b>				100, 101	<b>I. Patrimonio</b>		153.792,34	153.792,34
200, 201 (2800)(2801)	1. Inversión en investigación y desarrollo		0,00	0,00					
203 (2803)(2903)	2. Propiedad industrial e intelectual		0,00	0,00		<b>II. Patrimonio generado</b>			
206 (2806)(2906)	3. Aplicaciones informáticas		9.670,19	9.670,19	120	1. Resultados de ejercicios anteriores		58.998,77	58.998,77
207 (2807)(2907)	4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos		0,00	0,00	129	2. Resultado del ejercicio		501.908,86	534.696,74
208, 209 (2809)(2909)	5. Otro inmovilizado intangible		0,00	0,00					
	<b>II. Inmovilizado material</b>					<b>III. Ajustes por cambios de valor</b>			
210 (2810)	1. Terrenos		0,00	0,00	136	1. Inmovilizado no financiero		0,00	0,00
(2910)(2990)					133	2. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
211 (2811) (2911) (2991)	2. Construcciones		51.496,77	27.409,30	134	3. Operaciones de cobertura		0,00	0,00
212 (2812)(2912) (2992)	3. Infraestructuras		0,00	0,00					
213 (2813) (2913) (2993)	4. Bienes del patrimonio histórico		0,00	0,00	130, 131, 132	<b>IV. Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados</b>		21.250,00	0,00
214, 215, 216, 217, 218, 219 (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	5. Otro inmovilizado material		304.146,64	282.579,67					
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 238, 2390	6. Inmovilizado material en curso y anticipos		0,00	0,00		<b>B) Pasivo no corriente</b>			
					14	<b>I. Provisiones a largo plazo</b>		0,00	0,00
	<b>III. Inversiones inmobiliarias</b>					<b>II. Deudas a largo plazo</b>			
220 (2820) (2920)	1. Terrenos		0,00	0,00	15	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
221 (2821) (2921)	2. Construcciones		0,00	0,00	170, 177	2. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2301, 2311, 2391	3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos		0,00	0,00	176	3. Derivados financieros		0,00	0,00
	<b>IV. Patrimonio público del suelo</b>				173, 174, 178, 179, 180, 185	4. Otras deudas		0,00	2.493,32
240 (2840) (2930)	1. Terrenos		0,00	0,00		<b>III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo</b>		0,00	0,00
241 (2841) (2931)	2. Construcciones		0,00	0,00	16	<b>IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a largo plazo</b>		0,00	0,00
243, 244, 248	3. En construcción y anticipos		0,00	0,00		<b>V. Ajustes por periodificación a largo plazo</b>		0,00	0,00
249 (2849) (2939)	4. Otro patrimonio público del suelo		0,00	0,00	172				
	<b>V. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas</b>				186				
2500, 2510 (2940)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público		0,00	0,00		<b>C) Pasivo corriente</b>			
2501, 2511 (259) (2941)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades		0,00	0,00		<b>I. Provisiones a corto plazo</b>		0,00	0,00
2502, 2512 (2942)	3. Inversiones financieras en patrimonio de otras entidades		0,00	0,00	58	<b>II. Deudas a corto plazo</b>			
252, 253, 255 (295) (2960)	4. Créditos y otros valores representativos de deuda		0,00	0,00	520, 521, 527	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
257, 258 (2961) (2962)	5. Otras inversiones financieras		0,00	0,00	526	2. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
	<b>VI. Inversiones financieras a largo plazo</b>				4003, 4013, 4133, 4183, 523, 524, 528, 529, 560, 561	3. Derivados financieros		0,00	0,00
260 (269)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00	0,00		4. Otras deudas		19.138,62	7.251,93
261, 2620, 2629, 264, 266, 267 (297) (2980)	2. Créditos y otros valores representativos de deuda		0,00	0,00	4002, 4012, 4132, 4182, 51	<b>III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo</b>		0,00	0,00
263	3. Derivados financieros		0,00	0,00		<b>IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a corto plazo</b>			
268, 27 (2981) (2982)	4. Otras inversiones financieras		0,00	0,00		1. Acreedores por operaciones de gestión		58.815,21	72.418,09
	<b>VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo</b>		0,00	0,00		2. Otras cuentas a pagar		27,50	27,50
2621 (2983)						3. Administraciones públicas		143.402,76	128.635,15
	<b>B) Activo corriente</b>					4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00	0,00
38 (398)	<b>I. Activos en estado de venta</b>		0,00	0,00	485, 568	<b>V. Ajustes por periodificación a corto plazo</b>		0,00	0,00
	<b>II. Existencias</b>								
37	1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00	0,00					
30, 35 (390) (395)	2. Mercaderías y productos terminados		0,00	0,00					
31, 32, 33, 34, 36 (391) (392) (393) (394) (396)	3. Aprovisionamientos y otros		0,00	0,00					
	<b>III. Deudores y otras cuentas a cobrar a corto plazo</b>								
4300, 4310, 437, 4430, 446 (4339)(4340)(4900)	1. Deudores por operaciones de gestión		485.751,96	565.806,46					
4301, 4311, 4431, 440, 441, 442, 449 (4901), 550, 555, 558	2. Otras cuentas a cobrar		0,00	35,07					
47	3. Administraciones públicas		0,00	0,00					
45	4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00	0,00					
	<b>IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas</b>								
530, 531 (539) (594)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00					
4302, 4312, 4432 (4902), 532, 533, 535 (595) (5960)	2. Créditos y otros valores representativos de deuda		0,00	0,00					
536, 537, 538 (5961) (5962)	3. Otras inversiones		0,00	0,00					
	<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>								
540 (549)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00	0,00					
4303, 4313, 4433 (4903), 541, 542, 544, 546, 547 (597) (5980)	2. Créditos y otros valores representativos de deuda		0,00	0,00					
543	3. Derivados financieros		0,00	0,00					
545, 548, 565, 566 (5981) (5982)	4. Otras inversiones financieras		0,00	0,00					
480, 567	<b>VI. Ajustes por periodificación</b>		0,00	0,00					
	<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>								
577	1. Otros activos líquidos equivalentes		0,00	0,00					
556, 570, 571, 573, 574, 575	2. Tesorería		106.268,50	72.813,15					
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>			<b>957.334,06</b>	<b>958.313,84</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>			<b>957.334,06</b>	<b>958.313,84</b>



## ONDAREAREN EMAITZA EKONOMIKOAREN KONTUA

KONTU ZK.	OHARRAK MEMORIAN	2022	2021
	<b>1. Zerga eta hirigintza-sarrerak</b>	<b>163.523,28</b>	<b>173.461,47</b>
72,73	a) Zergak	0,00	0,00
740,742	b) Tasak	163.523,28	173.461,47
744	c) Kontribuzio bereziak	0,00	0,00
745,746	d) Hirigintza-sarrerak	0,00	0,00
	<b>2. Jasotako transferentziak eta diru-laguntzak</b>	<b>2.210.882,00</b>	<b>2.246.550,00</b>
	a) Ekitaldiak		
751	a.1) Ekitaldiak gastuak finantzatzeko jasotako diru-laguntzak	460.882,00	546.550,00
750	a.2) Transferentziak	1.750.000,00	1.700.000,00
752	a.3) Ondare-elementu baten finantziario zehatza adierazten ez duten pasiboak kitatzeko jasotako diru-laguntzak	0,00	0,00
7530	b) Ibilgetu ez-finantziarioentzako jasotako diru-laguntzak egotea	0,00	0,00
754	c) Aktibo korrontetarako etabeste batzuetarako jasotako diru-laguntzen egotea	0,00	0,00
	<b>3. Salmentak eta zerbitzu-emeak</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
700,701,702,703,704	a) Salmentak	0,00	0,00
741,705	b) Zerbitzu-emeak	0,00	0,00
707	c) Beste erakunde batzuentzat erositako edo eraikitako aktiboengatik sarreraren egotea	0,00	0,00
71,7940 (6940)	<b>4. Amaituta dauden eta produzitzen ari diren produktuen izakinen aldaketak eta balio-narriadura</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
780,781,782,783,784	<b>5. Erakundeak bere ibilgetuarentzat egindako lanak</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
776,777	<b>6. Gestio arrunteko beste sarrera batzuk</b>	<b>221,97</b>	<b>561,50</b>
795	<b>7. Hornidura-soberakinak</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>A) GESTIO ARRUNTEKO SARRERAK GUZTIRA (1+2+3+4+5+6+7)</b>	<b>2.374.627,25</b>	<b>2.420.572,97</b>
	<b>8. Langile-gastuak</b>	<b>-2.089.462,70</b>	<b>-2.046.928,60</b>
(640) (641)	a) Soldadak, lantzerak eta parekoak	-1.866.108,49	-1.628.196,63
(642) (643) (644) (645)	b) Karga sozialak	-423.354,21	-418.731,97
(65)	<b>9. Emandako transferentziak eta diru-laguntzak</b>	<b>-91.181,50</b>	<b>-58.430,40</b>
	<b>10. Hornidurak</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(600) (601) (602) (605) (607), 61	a) Salgaien eta beste hornidura batzuen kontsumoa	0,00	0,00
(6941) (6942) (6943),7941,7942,7943	b) Salgaien, lehengaien eta beste hornidura batzuen balio-narriadura	0,00	0,00
(62)	<b>11. Gestio arrunteko beste gastu batzuk</b>	<b>-227.454,14</b>	<b>-202.774,51</b>
(63)	a) Hornidurak eta kanpoko zerbitzuak	-227.454,14	-202.774,51
(63)	b) Zergak	0,00	0,00
(676)	c) Bestelakoak	0,00	0,00
(68)	<b>12. Ibilgetuaren amortizazioa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>B) GESTIO ARRUNTEKO GASTUAK GUZTIRA (8+9+10+11+12)</b>	<b>-2.408.098,34</b>	<b>-2.308.133,51</b>
	<b>I. Gestio arruntaren emaitza (aurrezkiak edo desaurrezkiak) (A+B)</b>	<b>-33.471,09</b>	<b>112.439,46</b>
	<b>13. Ibilgetu ez-finantziarioen eta aktibo salgarrien balio-narriadura eta inorenganatzegatik emaitzak</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(690) (691) (692) (693) (6948),790,791,792,793,7948,799	a) Balio-narriadura	0,00	0,00
770,771,772,773,774 (670) (671) (672) (673) (674)	b) Bajak eta inorenganatzek	0,00	0,00
7531	c) Ibilgetu ez-finantziarioentzako jasotako diru-laguntzen egotea	0,00	0,00
775,778	<b>14. Arruntak ez diren beste partida batzuk</b>	<b>683,21</b>	<b>21.884,45</b>
(678)	a) Sarrerak	683,21	21.884,45
	b) Gastuak	0,00	0,00
	<b>II. Eragiketa ez-finantziarioen emaitza (I+13+14)</b>	<b>-32.787,88</b>	<b>134.323,91</b>
	<b>15. Sarrera finantziarioak</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) Ondare-tresnetako partaidetzatilik datozenak		
7630	a.1) Taldeko erakundeetan, talde anitzekoetan eta elkartuetan	0,00	0,00
760	a.2) Beste erakunde batzuetan	0,00	0,00
7631,7632	b) Zorra, kredituak eta beste inbertsio finantziario batzuk adierazten dituzten baloreenak	0,00	0,00
761,762,769,76454 (66454)	b.1) Taldeko erakundeetan, talde anitzekoetan eta elkartuetan	0,00	0,00
	b.2) Beste batzuk	0,00	0,00
(663)	<b>16. Finantza-gastuak</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(660) (661) (662) (669) 76451 (66451)	a) Taldeko erakundeekin, talde anitzekoekin eta elkartuekin zorrak izateagatik	0,00	0,00
	b) Bestelakoak	0,00	0,00
785,786,787,788,789	<b>17. Aktiboari egotitako gastu finantziarioak</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7646 (6646) 76459 (66459)	<b>18. Arrazoiak balioaren aldaketak aktibo eta pasibo finantziarioak</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7640,7642,76452,76453 (6640) (6642) (66452) (66453)	a) Finantza-deribatuzkoak	0,00	0,00
7641 (6641)	b) Arrazoiak balioak beste aktibo eta pasibo batzuk, emaitzez egotzita	0,00	0,00
	c) Aktibo finantziario salgarriengatik ekitaldi emaitzara egotea	0,00	0,00
768 (668)	<b>19. Kanbio-diferentziak</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
796,7970,766 (6960) (6961) (6962) (6970) (698) 7980, 7981,7982	<b>20. Balioaren narriadura, bajak, eta aktibo eta pasibo finantziarioak inorenganatzeari</b>	<b>0,00</b>	<b>221,31</b>
(6980) (6981) (6982) (6970)	a) Taldeko erakundeetan, talde anitzekoetan eta elkartuetan	0,00	221,31
765,7971,7983,7984,7985 (665) (6671) (6672) (6963) (6971)	b) Bestelakoak	0,00	0,00
(6983), (6984), (6985)			
755,756	<b>21. Eragiketa finantziarioak finantzatzeko diru-laguntzak</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III. Eragiketa finantziarioen emaitza (15+16+17+18+19+20+21)</b>	<b>0,00</b>	<b>221,31</b>
	<b>IV. Ekitaldi emaitza (aurrezkiak edo desaurrezkiak) garbia (II+III)</b>	<b>-32.787,88</b>	<b>134.545,22</b>
	+ Doikuntzak aurreko ekitaldiaren emaitzaren kontuan		
	<b>Aurreko ekitaldiaren emaitza doitas (IV + doikuntzak)</b>	<b>-32.787,88</b>	<b>134.545,22</b>

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL				
Nº CUENTA	NOTAS EN MEMORIA	2022	2021	
	<b>1. Ingresos tributarios y urbanísticos</b>	<b>163.523,28</b>	<b>173.461,47</b>	
72,73	a) Impuestos	0,00	0,00	
740,742	b) Tasas	163.523,28	173.461,47	
744	c) Contribuciones especiales	0,00	0,00	
745,746	d) Ingresos urbanísticos	0,00	0,00	
	<b>2. Transferencias y subvenciones recibidas</b>	<b>2.210.882,00</b>	<b>2.246.550,00</b>	
	a) Del ejercicio			
751	a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio	460.882,00	546.550,00	
750	a.2) Transferencias	1.750.000,00	1.700.000,00	
752	a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial	0,00	0,00	
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	0,00	0,00	
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	0,00	0,00	
	<b>3. Ventas y prestaciones de servicios</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
700,701,702,703,704	a) Ventas	0,00	0,00	
741,705	b) Prestación de servicios	0,00	0,00	
707	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades	0,00	0,00	
71,7940 (6940)	<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
780,781,782,783,784	<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
776,777	<b>6. Otros ingresos de gestión ordinaria</b>	<b>221,97</b>	<b>561,50</b>	
795	<b>7. Excesos de provisiones</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>	<b>2.374.627,25</b>	<b>2.420.572,97</b>	
	<b>8. Gastos de personal</b>	<b>-2.089.462,70</b>	<b>-2.046.928,60</b>	
(640) (641)	a) Sueldos, salarios y asimilados	-1.666.108,49	-1.628.196,63	
(642) (643) (644) (645)	b) Cargas sociales	-423.354,21	-418.731,97	
(65)	<b>9. Transferencias y subvenciones concedidas</b>	<b>-91.181,50</b>	<b>-58.430,40</b>	
	<b>10. Aprovisionamientos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
(600) (601) (602) (605) (607), 61	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos	0,00	0,00	
(6941) (6942) (6943),7941,7942,7943	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	0,00	0,00	
	<b>11. Otros gastos de gestión ordinaria</b>	<b>-227.454,14</b>	<b>-202.774,51</b>	
(62)	a) Suministros y servicios exteriores	-227.454,14	-202.774,51	
(63)	b) Tributos	0,00	0,00	
(676)	c) Otros	0,00	0,00	
(68)	<b>12. Amortización del inmovilizado</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)</b>	<b>-2.408.098,34</b>	<b>-2.308.133,51</b>	
	<b>I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)</b>	<b>-33.471,09</b>	<b>112.439,46</b>	
	<b>13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
(690) (691) (692) (693) (6948),790,791,792,793,7948,799	a) Deterioro de valor	0,00	0,00	
770,771,772,773,774 (670) (671) (672) (673) (674)	b) Bajas y enajenaciones	0,00	0,00	
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	0,00	0,00	
775,778	<b>14. Otras partidas no ordinarias</b>	<b>683,21</b>	<b>21.884,45</b>	
(678)	a) Ingresos	683,21	21.884,45	
	b) Gastos	0,00	0,00	
	<b>II. Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)</b>	<b>-32.787,88</b>	<b>134.323,91</b>	
	<b>15. Ingresos financieros</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
7630	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00	
760	a.2) En otras entidades	0,00	0,00	
7631,7632	b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras			
761,762,769,76454 (66454)	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00	
	b.2) Otros	0,00	0,00	
	<b>16. Gastos financieros</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
(663)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00	
(660) (661) (662) (669) 76451 (66451)	b) Otros	0,00	0,00	
785,786,787,788,789	<b>17. Gastos financieros imputados al activo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
7646 (6646) 76459 (66459)	a) Derivados financieros	0,00	0,00	
7640,7642,76452,76453 (6640) (6642) (66452) (66453)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados	0,00	0,00	
7641 (6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00	
768 (668)	<b>19. Diferencias de cambio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
796,7970,766 (6960) (6961) (6962) (6970) (666) 7980, 7981,7982	<b>20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros</b>	<b>0,00</b>	<b>221,31</b>	
(6980) (6981) (6982) (6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	221,31	
765,7971,7983,7984,7985 (665) (6671) (6963) (6971) (6672)	b) Otros	0,00	0,00	
(6983), (6984), (6985)				
755,756	<b>21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
	<b>III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)</b>	<b>0,00</b>	<b>221,31</b>	
	<b>IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+III)</b>	<b>-32.787,88</b>	<b>134.545,22</b>	
	+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			
	<b>Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV + ajustes)</b>	<b>-32.787,88</b>	<b>134.545,22</b>	



1. ONDARE GARBIAREN ALDAKETA GUZTIEN EGOERA-ORRIA - ESTADO TOTAL CAMBIO PATRIMONIO NETO						
	Txosteneko oharrak	I. Ondarea	II. Sortutako ondarea	III. Balioaldaketen doikuntzak	IV. Jasotako Dirulaguntzak	GUZTIZKOA
A) Ondare garbia 2019 ekitaldiaren amaieran		153.792,34	593.695,51	0,00	0,00	747.487,85
B) Doikuntzak kontabilitate-irizpideak aldatzeagatik eta erroreak zuzentzeagatik			0,00			0,00
C) 2020 ekitaldiko hasierako ondare garbi doitu (A+B)		153.792,34	593.695,51	0,00	0,00	747.487,85
D) 2020 ekitaldian ondare garbian izandako aldaketak		0,00	-32.787,88	0,00	21.250,00	-11.537,88
1. Ekitaldian aintzatetsitako sarrerak eta gastuak			-32.787,88	0,00	21.250,00	-11.537,88
2. Erakunde jabearekin edo jabeekin egindako ondare-eragiketak		0,00				0,00
3. Ondare garbiaren bestelako aldakuntzak						0,00
<b>ONDARE GARBIA 2020 EKITALDIAREN AMAIERAN (C+D)</b>		<b>153.792,34</b>	<b>560.907,63</b>	<b>0,00</b>	<b>21.250,00</b>	<b>735.949,97</b>

## 2. AINTZATETSITAKO SARRERA ETA GASTUEN EGOERA-ORRIA - ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

KONTU ZBK.	Txosteneko oharrak	2022	2021
129	I. Ondarearen emaitza ekonomikoa	-32.787,88	134.545,22
	II. Ondare garbian zuzenean aintzatetsitako gastuak eta sarrerak:		
	1. Ibilgetu ez-finantzarioa	0,00	0,00
920	1.1 Sarrerak	0,00	0,00
(820),(821) (822)	1.2 Gastuak	0,00	0,00
	2. Aktibo eta pasibo finantzarioak	0,00	0,00
900, 991	2.1 Sarrerak	0,00	0,00
(800), (891)	2.2 Gastuak	0,00	0,00
	3. Kontabilitate-estaldurak	0,00	0,00
910	3.1 Sarrerak	0,00	0,00
(810)	3.2 Gastuak	0,00	0,00
94	4. Jasotako diru-laguntzak	21.250,00	0,00
	<b>Guztira (1+2+3+4)</b>	<b>21.250,00</b>	<b>0,00</b>
	III. Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontura edo estalitako partiden hasierako baliora egindako transferentziak		
(823)	1. Ibilgetu ez-finantzarioa	0,00	0,00
(802), 902, 993	2. Aktibo eta pasibo finantzarioak	0,00	0,00
	3. Kontabilitate-estaldurak	0,00	0,00
(8110) 9110	3.1 Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontura transferitutako zenbatekoak	0,00	0,00
(8111) 9111	3.2 Estalitako partidaren hasierako baliora transferitutako zenbatekoak	0,00	0,00
(84)	4. Jasotako diru-laguntzak	0,00	0,00
	<b>Guztira (1+2+3+4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	IV. Aintzatetsitako sarrerak eta gastuak GUZTIRA (I+II+III)	-11.537,88	134.545,22

## 3. ERAKUNDE JABEAREKIN EGINDAKO ERAGIKETEN EGOERA-ORRIA - ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD PROPIETARIA

### a) ERAKUNDE JABEAREKIN EDO JABEEKIN EGINDAKO ONDARE-ERAGIKETAK - OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD PROPIETARIA

	Txosteneko oharrak	2022	2021
1. Diruzko ondare-ekarpena		0,00	0,00
2. Ondasun eta eskubideen ekarpena		0,00	0,00
3. Pasibo finantzarioen onarpena eta bakartzea		0,00	0,00
4. Erakunde jabearen edo jabeen beste ekarpen batzuk		0,00	0,00
5. (-) Ondasunen eta eskubideen itzulpena		0,00	0,00
6. (-) Erakunde jabeari edo jabeei beste itzulpen batzuk		0,00	0,00
<b>GUZTIZKOA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

### b) ERAKUNDE JABEAREKIN EDO JABEEKIN EGINDAKO BESTE ERAGIKETA BATZUK - OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD PROPIETARIA

	Txosteneko oharrak	2022	2021
I. Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontuan zuzenean aintzatetsitako sarrerak eta gastuak (1+2+3)		0,00	0,00
1. Transferentziak eta diru-laguntzak		0,00	0,00
1.1 Sarrerak			
1.2 Gastuak			
2. Zerbitzuak ematea eta ondasunak saltzea		0,00	0,00
2.1 Sarrerak			
2.2 Gastuak			
3. Beste batzuk		0,00	0,00
3.1 Sarrerak			
3.2 Gastuak			
II. Ondare garbian zuzenean aintzatetsitako gastuak eta sarrerak (1+2)		0,00	0,00
1. Jasotako diru-laguntzak			
2. Beste batzuk			
<b>GUZTIZKOA (I+II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**1. ONDARE GARBIAREN ALDAKETA GUZTIEN EGOERA-ORRIA - ESTADO TOTAL CAMBIO PATRIMONIO NETO**

	Notas en memoria	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
<b>A) Patrimonio neto al final del ejercicio 2019</b>		153.792,34	593.695,51	0,00	0,00	<b>747.487,85</b>
<b>B) Ajustes por cambios de criterios contables y corrección de errores</b>			0,00			<b>0,00</b>
<b>C) Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2020 (A+B)</b>		153.792,34	593.695,51	0,00	0,00	<b>747.487,85</b>
<b>D) Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2020</b>		0,00	-32.787,88	0,00	21.250,00	<b>-11.537,88</b>
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio			-32.787,88	0,00	21.250,00	-11.537,88
2. Operaciones patrimoniales con la entidad o entidades propietarias		0,00				0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto						0,00
<b>PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2020 (C+D)</b>		<b>153.792,34</b>	<b>560.907,63</b>	<b>0,00</b>	<b>21.250,00</b>	<b>735.949,97</b>

**2. AINTZATETSITAKO SARRERA ETA GASTUEN EGOERA-ORRIA - ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS**

N.º CTAS.	Notas en memoria	2022	2021
<b>129</b>	<b>I. Resultado económico patrimonial</b>	<b>-32.787,88</b>	<b>134.545,22</b>
	<b>II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto</b>		
	1. Inmovilizado no financiero	0,00	0,00
920	1.1 Ingresos	0,00	0,00
(820), (821), (822)	1.2 Gastos	0,00	0,00
	2. Activos y pasivos financieros	0,00	0,00
900, 991	2.1 Ingresos	0,00	0,00
(800), (891)	2.2 Gastos	0,00	0,00
	3. Coberturas contables	0,00	0,00
910	3.1 Ingresos	0,00	0,00
(810)	3.2 Gastos	0,00	0,00
94	4. Subvenciones recibidas	21.250,00	0,00
	<b>Total (1+2+3+4)</b>	<b>21.250,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:</b>		
(823)	1. Inmovilizado no financiero	0,00	0,00
(802), 902, 993	2. Activos y pasivos financieros	0,00	0,00
	3. Coberturas contables	0,00	0,00
(8110) 9110	3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial	0,00	0,00
(8111) 9111	3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta	0,00	0,00
(84)	4. Subvenciones recibidas	0,00	0,00
	<b>Total (1+2+3+4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)</b>	<b>-11.537,88</b>	<b>134.545,22</b>

**3. ERAKUNDE JABEAREKIN EGINDAKO ERAGIKETEN EGOERA-ORRIA - ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD PROPIETARIA**
**a) ERAKUNDE JABEAREKIN EDO JABEEKIN EGINDAKO ONDARE-ERAGIKETAK - OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD PROPIETARIA**

	Notas en memoria	2022	2021
1. Aportación patrimonial dineraria		0	0
2. Aportación de bienes y derechos		0	0
3. Asunción y condonación de pasivos financieros		0	0
4. Otras aportaciones de la entidad o entidades propietaria		0	0
5. (-) Devolución de bienes y derechos		0	0
6. (-) Otras devoluciones a la entidad o entidades propietarias		0	0
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

**b) ERAKUNDE JABEAREKIN EDO JABEEKIN EGINDAKO BESTE ERAGIKETA BATZUK - OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD PROPIETARIA**

	Notas en memoria	2022	2021
<b>I. Ingresos y gastos reconocidos directamente en la cuenta del resultado económico patrimonial (1+2+3)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Transferencias y subvenciones		0,00	0,00
1.1 Ingresos			
1.2 Gastos			
2. Prestación de servicios y venta de bienes		0,00	0,00
2.1 Ingresos			
2.2 Gastos			
3. Otros		0,00	0,00
3.1 Ingresos			
3.2 Gastos			
<b>II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Subvenciones recibidas			
2. Otros			
<b>TOTAL (I+II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**ACTA DE ARQUEO: ESTADO DE SITUACIÓN DE EXISTENCIAS DE TESORERÍA A 31/12/2022**  
**DIRUZAINZA IZAKINEN EGOERA 2022-12-31n**

KONTUAREN KODEA	KONTUAREN IZENA	HASIERAKO SALDOA	ZOR	HARTZEKOA	BUKAERAKO SALDOA
CÓD. CUENTA	DESCRIPCIÓN CUENTA	SALDO INICIAL	DEBE	HABER	SALDO FINAL
571000	<b>KUTXA DIRUTAN CAJA METALICO</b> 20950611061060525564 GESTIOA	51.232,02	2.696.158,28	2.707.453,51	39.936,79
571001	20955064851061315437 MATRIKULAK	12.113,94	487.231,78	469.983,35	29.362,37
	<b>LABORAL DIRUTAN</b>				
571002	30350011230110137711 MATRIKULAK	9.467,19	499.783,50	472.281,35	36.969,34
<b>TOTAL KUTXA ETA BANKUAK GUZTIRA</b>		<b>72.813,15</b>	<b>3.683.173,56</b>	<b>3.649.718,21</b>	<b>106.268,50</b>



Udal Entitatea  
ERRENTERIA MUSIKAL

Noiztik  
2022/1/1

Noiz arte  
2022/12/31

### DIRUZAINZA KONTUA

	ZOR		HARTZEKO
1.- AURREKONTUKO ORDAINKETAK GASTUEN AURREKONTUA: URTEKO EKITALDIA GASTUEN AURREKONTUA: ITXITAKO EKITALDIAK AURREKONTUKO SARREREN ITZULKETAK AURREKONTUKO ORDAINKETAK GUZTIRA	2.380.312,91 76.715,75 7.882,38 <b>2.464.911,04</b>	1.- AURREKONTUKO KOBRANTZAK SARREREN AURREKONTUA: URTEKO EKITALDIA SARREREN AURREKONTUA: ITXITAKO EKITALDIAK AURREKONTUKO GASTUEN ITZULKETAK AURREKONTUKO KOBRANTZAK GUZTIRA	1.937.620,46 546.876,88 1.448,69 <b>2.485.946,03</b>
2.- AURREKONTUZ KANPOKO ORDAINKETAK ERAGIKETA FINANTZARIOAK ENTITATE PUBLIKOAK BESTELAKOAK AURREKONTUZ KANPOKO ORDAINKETAK GUZTIRA	2.493,32 836.351,68 0,00 <b>838.845,00</b>	2.- AURREKONTUZ KANPOKO KOBRANTZAK ERAGIKETA FINANTZARIOAK ENTITATE PUBLIKOAK BESTELAKOAK AURREKONTUZ KANPOKO KOBRANTZAK GUZTIRA	1.175,59 438.292,87 411.796,90 <b>851.265,36</b>
3.- BESTELAKO ORDAINKETAK APLIKATZEKE DAUDEN ORDAINKETAK DIRUZAINZAKO BARNE MUGIMENDUAK BESTELAKO ORDAINKETAK GUZTIRA ORDAINKETAK GUZTIRA AMAIAERAKO EXISTENTZIAK	0,00 0,00 <b>0,00</b> 3.303.756,04 106.268,50	3.- BESTELAKO KOBRANTZAK APLIKATZEKE DAUDEN KOBRANTZAK DIRUZAINZAKO BARNE MUGIMENDUAK BESTELAKO KOBRANTZAK GUZTIRA KOBANTZAK GUZTIRA HASIERAKO EXISTENTZIAK	0,00 0,00 <b>0,00</b> 3.337.211,39 72.813,15
<b>ZOR GUZTIRA</b>	<b>3.410.024,54</b>	<b>HARTZEKO GUZTIRA</b>	<b>3.410.024,54</b>

Entidad local  
ERRENTERIA MUSIKAL

Desde  
01/01/2022

Hasta  
31/12/2022

### CUENTA DE TESORERÍA

	DEBE		HABER
1.- PAGOS PRESUPUESTARIOS PRESUPUESTO DE GASTOS: E.J. CORRIENTE PRESUPUESTO DE GASTOS: E.J. CERRADOS DEVOLUCION INGRESOS PRESUPUESTARIOS TOTAL PAGOS PRESUPUESTARIOS	2.380.312,91 76.715,75 7.882,38 <b>2.464.911,04</b>	1.- COBROS PRESUPUESTARIOS PRESUPUESTO DE INGRESOS: E.J. CORRIENTE PRESUPUESTO DE INGRESOS: E.J. CERRADOS REINTEGROS PRESUPUESTO GASTOS: E.J. CORRIENTE TOTAL COBROS PRESUPUESTARIOS	1.937.620,46 546.876,88 1.448,69 <b>2.485.946,03</b>
2.- PAGOS NO PRESUPUESTARIOS OPERACIONES FINANCIERAS ENTIDADES PUBLICAS OTROS TOTAL PAGOS NO PRESUPUESTARIOS	2.493,32 836.351,68 0,00 <b>838.845,00</b>	2.- COBROS NO PRESUPUESTARIOS OPERACIONES FINANCIERAS ENTIDADES PUBLICAS OTROS TOTAL COBROS NO PRESUPUESTARIOS	1.175,59 438.292,87 411.796,90 <b>851.265,36</b>
3.- OTROS PAGOS PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA TOTAL OTROS PAGOS TOTAL PAGOS EXISTENCIA FINAL	0,00 0,00 <b>0,00</b> 3.303.756,04 106.268,50	3.- OTROS COBROS PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA TOTAL OTROS COBROS TOTAL COBROS EXISTENCIA INICIAL	0,00 0,00 <b>0,00</b> 3.337.211,39 72.813,15
<b>TOTAL DEBE</b>	<b>3.410.024,54</b>	<b>TOTAL HABER</b>	<b>3.410.024,54</b>



## MOROSIDAD LIQUIDACIÓN 2022

### RESUMEN DEL CÁLCULO DE LOS DERECHOS DE DIFÍCIL O IMPOSIBLE REALIZACIÓN

#### SALDOS AL 31.12.22

Concepto	2019 y ant.	2020	RESIDUOS	2021	TOTAL	MOROSIDAD
Musika eskola	0,00	0,00	0,00	5.940,38	5.940,38	2.438,63
Dantza	0,00	225,00	225,00	0,00	225,00	124,58
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>225,00</b>	<b>225,00</b>	<b>5.940,38</b>	<b>6.165,38</b>	<b>2.563,21</b>

Más pendientes otros capítulos:	RESIDUOS	2021	TOTAL PDTE.	MOROSIDAD
CAP IV	0,00	466.822,38	466.822,38	0,00
CAP V	0,00	0,00	0,00	0,00
CAP VI	0,00	0,00	0,00	0,00
CAP VII	0,00	0,00	0,00	0,00
CAP VIII	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>225,00</b>	<b>472.762,76</b>	<b>472.987,76</b>	<b>0,00</b>

**TOTAL MOROSIDAD 2022**

**2.563,21**



2022KO LIKIDAZIOA: GASTUA / LIQUIDACION 2022: GASTO

Table with columns: Partida, HABERAKO AURR. / Pro. Inicial, BERRI BERT AURR. / Pro. Definitibo, ERABILARRA / Disponible, BARRINDUA / Autorizazio, ERABILA / Dispositibo, ONAKI DELA / Oblig. reacion, and ORDINAETAK GARBIA / Pagus netos. Rows list various budget items and their financial details.




**2022KO LIKIDAZIOA: SARRERA/LIQUIDACION 2022: INGRESO**

Partida	HASIERAKO AURR / Pto inicial	BEHIN BET AURR / Pto definitivo	ONAR ESK GARBIAK / Dchos rec netos	BILDUTAKOAK GARBIAK / Recaudac neta	KOBR. DAGOENA / Pte de cobro
2 310.16.326.10 2022 (215) <i>MATRIKULA. BESTEAK</i>	5.075,00	5.075,00	0,00	0,00	0,00
2 310.16.326.11 2022 (62) <i>MATRIKULAK MUSIKA</i>	162.400,00	162.400,00	170.917,16	157.006,90	5.940,38
2 310.16.326.12 2022 (63) <i>MATRIKULAK. DANTZA</i>	96.425,00	96.425,00	0,00	0,00	0,00
2 310.16.326.13 2022 (217) <i>MATRIKULAK. ANTZERKIA</i>	11.165,00	11.165,00	0,00	0,00	0,00
2 310.17.326.11 2022 (126) <i>HEZKUNTZA PROFESIONALEKO</i>	22.330,00	22.330,00	576,00	576,00	0,00
2 380.01.000.00 2022 (189) <i>Aurreko ekitaldiko diru itzulpenak</i>	0,00	0,00	683,21	683,21	0,00
2 399.01.326.10 2022 (127) <i>BESTEAK</i>	2.000,00	2.000,00	221,97	221,97	0,00
2 410.01.326.10 2022 (64) <i>EUSKO JAURLARITZAREN APORTAZIOA</i>	428.000,00	428.000,00	460.882,00	0,00	460.882,00
2 430.01.326.10 2022 (65) <i>UDALAREN APORTAZIOA</i>	1.750.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00	0,00
2 870.01.000.00 2022 (216) <i>DIRUZAINZA GERAKIN OROKORRA</i>	0,00	166.207,00	0,00	0,00	0,00
	<b>2.477.395,00</b>	<b>2.643.602,00</b>	<b>2.383.280,34</b>	<b>1.908.488,08</b>	<b>466.822,38</b>


**2022KO LIK. GASTU ITXIA / LIQ. 2022: GASTO CERRADO**

Partida	HAS.ONART.OBLIG / Oblig.recon.iniciales	OBL.ALDAK.(+) / Mod.Oblig.(+)	OBL.ALDAK.(-) / Mod.Oblig.(-)	AZK.ONAR.OBL. / Oblig.rec.finales	ORDAINKETAK GORDINAK / Pagos brutos	ORDAINKETA GARBIAK / Pagos netos
3 160.05.326.10 2021 (22) BIZITZA ETA ISTRIPU ASEGURUA	54,68	0,00	0,00	54,68	54,68	54,68
3 161.03.326.11 2021 (19) JUBILAZIOGATIKO PRIMAK	40.516,74	0,00	0,00	40.516,74	40.516,74	40.516,74
3 211.01.326.10 2021 (1) KAMA ERKAKUNTZA	471,74	0,00	0,00	471,74	471,74	471,74
3 220.01.326.10 2021 (2) BULLEGO MATERIALA	439,20	0,00	0,00	439,20	439,20	439,20
3 221.01.326.10 2021 (3) ENERGIA ELEKTRIKOA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 221.99.326.10 2021 (4) BESTELAKO HORNIDURAK	288,56	0,00	0,00	288,56	288,56	288,56
3 222.01.326.10 2021 (5) TELEFONO BIDEZKO KOMUNIKAZIOAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 222.05.326.10 2021 (6) SOFTWARE MANTENUA	550,89	0,00	0,00	550,89	550,89	550,89
3 226.07.326.10 2021 (7) BESTE ZEHARIT GASTU	64,25	0,00	0,00	64,25	64,25	64,25
3 226.99.326.10 2021 (8) KASLEEN EGONALDIAK IRTEERAK	478,80	0,00	0,00	478,80	478,80	478,80
3 227.01.326.10 2021 (9) KHEL GARBIKETA	19.475,49	0,00	0,00	19.475,49	19.475,49	19.475,49
3 227.04.326.15 2021 (10) BESTELAKO IRAKASKUNTZAK	7.689,37	0,00	0,00	7.689,37	7.689,37	7.689,37
3 227.99.326.13 2021 (11) KONTZERTUAK GAUZATZEKO	1.783,73	0,00	0,00	1.783,73	1.783,73	1.783,73
3 230.01.326.10 2021 (12) BETAK GARRAIOAK ETA	184,00	0,00	0,00	184,00	184,00	184,00
3 230.01.326.13 2021 (13) BARRNE GARRAIOAK	8,00	0,00	0,00	8,00	8,00	8,00
3 481.01.326.14 2021 (15) EMKE DIRULAGUNTZAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 624.01.326.11 2021 (14) MUSIKA MATERIALA	86,33	0,00	0,00	86,33	86,33	86,33
3 624.01.326.12 2021 (16) DANTZA MATERIALA	2.066,23	0,00	0,00	2.066,23	2.066,23	2.066,23
3 625.01.326.10 2021 (17) HITZARIK ETA LANBESAK	1.778,70	0,00	0,00	1.778,70	1.778,70	1.778,70
3 626.01.326.10 2021 (18) SOFTWARE ETA HARDWARE	779,02	0,00	0,00	779,02	779,02	779,02
3 221.01.326.10 2020 (24) ENERGIA ELEKTRIKOA	361,64	0,00	0,00	361,64	0,00	0,00
3 222.01.326.10 2020 (20) TELEFONO BIDEZKO KOMUNIKAZIOAK	50,89	0,00	0,00	50,89	0,00	0,00
3 626.01.326.10 2020 (21) SOFTWARE ETA HARDWARE	189,00	0,00	0,00	189,00	0,00	0,00
	<b>77.317,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>77.317,37</b>	<b>76.715,75</b>	<b>76.715,75</b>


**2021KO LIK.: SARRERA ITXIA / LIQ. 2021: INGRESO CERRADO**

Partida	HAS. ONART. ESKUBID. / Dchos rec. iniciales	ESKUB. DEUSEZT / Dchos anulados	AZK. ONART. ESKUBID / Dchos rec finales	BILDUTAKOA / Recaudado	KOBR. DAGOENA / Pte de cobro
4 310.16.326.11 2021 (1) MUSIKA ESKOLA TASAK	6.961,75	0,00	6.961,75	0,00	6.961,75
4 399.01.326.10 2021 (2) BESTEAK	345,00	0,00	345,00	120,00	225,00
4 410.01.326.10 2021 (3) EUSKO JAURLARITZAREN APORTAZIOA	546.550,00	0,00	546.550,00	546.550,00	0,00
4 430.01.326.10 2021 (4) UDALAREN APORTAZIOA	206,88	0,00	206,88	206,88	0,00
4 730.01.000.00 2021 (5) UDALAREN APORTAZIOA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 310.16.326.11 2020 (11) MUSIKA ESKOLAKO TASA	14.149,77	0,00	14.149,77	0,00	14.149,77
4 310.16.326.12 2020 (15) DANTZA TASA	159,90	0,00	159,90	0,00	159,90
4 310.16.326.11 2019 (10) MUSIKA ESKOLAKO TASA	3.923,50	0,00	3.923,50	0,00	3.923,50
4 310.16.326.12 2019 (14) DANTZA TASA	1.802,87	0,00	1.802,87	0,00	1.802,87
4 310.16.326.11 2018 (9) MUSIKA ESKOLAKO TASA	521,20	0,00	521,20	0,00	521,20
4 310.16.326.12 2018 (13) DANTZA TASA	139,50	0,00	139,50	0,00	139,50
4 310.16.326.11 2016 (8) MUSIKA ESKOLAKO TASA	156,66	0,00	156,66	0,00	156,66
4 310.16.326.12 2016 (12) DANTZA TASA	295,79	0,00	295,79	0,00	295,79
4 310.16.000.00 2015 (7) MUSIKA ESKOLAKO TASA	456,00	0,00	456,00	0,00	456,00
4 310.16.000.00 2014 (6) ESCUELA MUSICA TASA	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00
	<b>575.768,82</b>	<b>0,00</b>	<b>575.768,82</b>	<b>546.876,88</b>	<b>28.891,94</b>

A/P	2022KO LIKIDAZIOA	Kontua - Cuenta	Kontzeptua - Concepto	Aurreko Saldoa - Saldo inicial	Zor Data - Debe	Hartzeko data - Haber	Amaierako Saldoa - Saldo final
ACTIVO	2	2000	Inversión en investigación				
ACTIVO	2	2010	Inversión en desarrollo				
ACTIVO	2	2030	Propiedad industrial e intelectual				
ACTIVO	2	2060	Aplicaciones informáticas	9.670,19			9.670,19
ACTIVO	2	2070	Invers. act. util. rég. arrend. o cedid.				
ACTIVO	2	2080	Anticipos para inmovilizac. intangibles				
ACTIVO	2	2090	Otro inmovilizado intangible				
ACTIVO	2	2100	Terrenos y bienes naturales				
ACTIVO	2	2110	Construcciones	27.409,30	24.087,47		51.496,77
ACTIVO	2	2120	Infraestructuras				
ACTIVO	2	2130	Bienes del patrimonio histórico				
ACTIVO	2	2140	Maquinaria y utillaje	207.122,05			207.122,05
ACTIVO	2	2150	Instalac. técnicas y otras instalaciones				
ACTIVO	2	2160	Mobiliario	27.944,48	11.549,01		39.493,49
ACTIVO	2	2170	Equipos para procesos de información	32.094,43	5.747,05		37.841,48
ACTIVO	2	2180	Elementos de transporte	15.418,71	4.270,91		19.689,62
ACTIVO	2	2190	Otro inmovilizado material				
ACTIVO	2	2200	Inversiones en terrenos				
ACTIVO	2	2210	Inversiones en construcciones				
ACTIVO	2	2300	Adapt. terren. y bienes nat. inmov. mat.				
ACTIVO	2	2301	Adapt. terr. y bien. nat. invers. inmov.				
ACTIVO	2	2310	Construcciones en curso. Inmov. material				
ACTIVO	2	2311	Construcciones en curso. invers. inmov.				
ACTIVO	2	2320	Infraestructuras en curso				
ACTIVO	2	2330	Bienes del patrimonio histórico en curso				
ACTIVO	2	2340	Maquinaria y utillaje en montaje				
ACTIVO	2	2350	Instal. técnicas y otras instal. montaje				
ACTIVO	2	2370	Equipos procesos información en montaje				
ACTIVO	2	2380	Otro inmovilizado material en curso				
ACTIVO	2	2390	Anticipos inmovilizaciones materiales				
ACTIVO	2	2391	Anticipos inversiones inmobiliarias				
ACTIVO	2	2400	Terrenos de Patrimonio público del suelo				
ACTIVO	2	2410	Construcc. Patrimonio público del suelo				
ACTIVO	2	2430	Adaptación terr. Patrimonio públ. suelo				
ACTIVO	2	2440	Construcc. curso Patrimonio públ. suelo				
ACTIVO	2	2480	Anticipos bienes/dchos Patr. Públ. suelo				
ACTIVO	2	2490	Otros bienes/dchos Patrim. público suelo				
ACTIVO	2	2500	En entidades de derecho público				
ACTIVO	2	2501	En sociedades mercantiles				
ACTIVO	2	2502	En otras entidades				
ACTIVO	2	2510	En entidades de derecho público				
ACTIVO	2	2511	En sociedades mercantiles y sdades coop.				
ACTIVO	2	2512	En otras entidades				
ACTIVO	2	2520	V. repr. deuda L/P gr/mult/a. mant. vto				
ACTIVO	2	2530	Créditos L/P ent. grup., multig. y asoc.				
ACTIVO	2	2550	Int. L/P inv. fin. ent. grup/mult/asoc.				
ACTIVO	2	2590	Desemb. pend. part. L/P ent. gr/mult/as.				
ACTIVO	2	2600	Invers. financ. L/P instrum. Patrimonio				
ACTIVO	2	2610	Valores represent. deuda L/P mant. vto				
ACTIVO	2	2611	Valores represent. deuda L/P mant. Vto				
ACTIVO	2	2620	Créditos L/P enajenación inmovilizado				
ACTIVO	2	2621	Deudores L/P aplazamiento y fraccionam.				
ACTIVO	2	2629	Otros créditos a largo plazo				
ACTIVO	2	2640	Créditos a largo plazo al personal				
ACTIVO	2	2660	Inter. L/P valores representativos deuda				
ACTIVO	2	2670	Intereses a largo plazo de créditos				
ACTIVO	2	2680	Imposiciones a largo plazo				
ACTIVO	2	2690	Desemb. pend. part. patrimonio neto L/P				
ACTIVO	2	2700	Fianzas constituidas a largo plazo				
ACTIVO	2	2750	Depósitos constituidos a largo plazo				
ACTIVO	2	2800	A.A.de inversión en investigación				
ACTIVO	2	2801	Amort. acum. inversión desarrollo				
ACTIVO	2	2803	A. A propiedad industrial e intelectual				
ACTIVO	2	2806	A. acumulada aplicaciones informáticas				
ACTIVO	2	2807	A.A inv. s/act. util. r. arrend/cedidos				
ACTIVO	2	2809	A.A de otro inmovilizado intangible				
ACTIVO	2	2810	A. acumulada terrenos y bienes naturales				
ACTIVO	2	2811	Amortización acumulada de construcciones				
ACTIVO	2	2812	Amortización acumulada infraestructuras				
ACTIVO	2	2813	A. acumulada bienes patrimonio histórico				
ACTIVO	2	2814	A. acumulada de maquinaria y utillaje				
ACTIVO	2	2815	A.A. de instalaciones técnicas y otras				
ACTIVO	2	2816	Amortización acumulada de mobiliario				

A/P	2022KO LIKIDAZIOA	Kontua - Cuenta	Kontzeptua - Concepto	Aurreko Saldoa - Saldo inicial	Zor Data - Debe	Hartzeko data - Haber	Amaierako Saldoa - Saldo final
ACTIVO	2	2817	A.A. equipos para procesos información				
ACTIVO	2	2818	A. acumulada de elementos de transporte				
ACTIVO	2	2819	A. acumulada otro inmovilizado material				
ACTIVO	2	2820	Amortiz. acumulada inversiones terrenos				
ACTIVO	2	2821	A. acumulada inversiones construcciones				
ACTIVO	2	2840	A.A. terrenos Patrimonio público suelo				
ACTIVO	2	2841	A.A. construcc. Patrimonio público suelo				
ACTIVO	2	2849	A.A. o. bienes y dchos Patr. públ. suelo				
ACTIVO	3	3700	Activos constr. o adgu. para otras ent.				
ACTIVO	3	3800	Activos en estado de venta				
ACTIVO	4	4300	Operaciones de gestión		2.404.530,34	1.937.620,46	466.909,88
ACTIVO	4	4301	Otras cuentas a cobrar				
ACTIVO	4	4302	Inversiones financieras entidades gr/m/a				
ACTIVO	4	4303	Otras inversiones financieras				
ACTIVO	4	4310	Operaciones de gestión	575.768,82		546.876,88	28.891,94
ACTIVO	4	4311	Otras cuentas a cobrar				
ACTIVO	4	4312	Inversiones financieras entidades gr/m/a				
ACTIVO	4	4313	Otras inversiones financieras				
ACTIVO	4	4370	Devolución de ingresos		7.882,38		7.882,38
ACTIVO	4	4400	Deudores por IVA repercutido				
ACTIVO	4	4401	Deudores por IVA prescritos				
ACTIVO	4	4410	Deudores por ingresos devengados				
ACTIVO	4	4420	Entes públ. deudores recursos recaudados				
ACTIVO	4	4429	Otros deudores por servicio recaudación				
ACTIVO	4	4430	Operaciones de gestión				
ACTIVO	4	4431	Otras cuentas a cobrar				
ACTIVO	4	4432	Inversiones financieras entidades gr/m/a				
ACTIVO	4	4433	Otras inversiones financieras				
ACTIVO	4	4460	Deud. act. constr. o/ent. pend. certif.				
ACTIVO	4	4490	OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	35,07	1.029,52	1.064,59	
ACTIVO	4	4499	DEUDORES POR PAGOS INDEBIDOS				
ACTIVO	4	4700	Hacienda Pública, deudor por IVA				
ACTIVO	4	4709	H.Pública, deudor por otros conceptos				
ACTIVO	4	4710	Seguridad Social				
ACTIVO	4	4719	Otros org. Previsión Social, deudores				
ACTIVO	4	4720	IVA soportado				
ACTIVO	4	4800	Gastos anticipados				
ACTIVO	4	4900	Operaciones de gestión	-9.962,36			-9.962,36
ACTIVO	4	4901	Otras cuentas a cobrar				
ACTIVO	4	4902	Inversiones financieras entidades gr/m/a				
ACTIVO	4	4903	Otras inversiones financieras				
ACTIVO	5	5300	En entidades de derecho público				
ACTIVO	5	5301	En sociedades mercantiles				
ACTIVO	5	5302	En otras entidades				
ACTIVO	5	5310	En entidades de derecho público				
ACTIVO	5	5311	En sdades mercantiles y sdades cooperat.				
ACTIVO	5	5312	En otras entidades				
ACTIVO	5	5320	Valores repr. deuda C/P g/m/as mant. vto				
ACTIVO	5	5330	Créditos C/P entidades grupo/multi/asoc				
ACTIVO	5	5350	Int. C/P inv. fin. ent. grupo/multi/asoc				
ACTIVO	5	5400	Inve. C/P instrum. patr. disponibles vta				
ACTIVO	5	5401	Inv. instr. patr. v/razon. c/camb. rtdos				
ACTIVO	5	5410	Valores repres. deuda C/P mantenidos vto				
ACTIVO	5	5411	Valores repres. deuda C/P disponibl. vta				
ACTIVO	5	5412	Val. rep. deuda v/razon. c/camb. rtdos				
ACTIVO	5	5420	Créditos C/P enajenación de inmovilizado				
ACTIVO	5	5429	Otros créditos a corto plazo				
ACTIVO	5	5440	Créditos a corto plazo al personal				
ACTIVO	5	5450	Dividendo a cobrar				
ACTIVO	5	5460	Inter. C/P valores representativos deuda				
ACTIVO	5	5470	Intereses a corto plazo de créditos				
ACTIVO	5	5480	Imposiciones a corto plazo				
ACTIVO	5	5500	C/C n/banc. c/entes públ. admón recursos				
ACTIVO	5	5509	Otras cuentas no bancarias				
ACTIVO	5	5554	ACREEDORES POR NOMINA		1.664.260,76	1.664.260,76	
ACTIVO	5	5560	Movimientos internos de tesorería		346.433,69	346.433,69	
ACTIVO	5	5570	Formalización		11.557,47	11.557,47	
ACTIVO	5	5571	Sin salida material de fondos				
ACTIVO	5	5580	Provis. fondos pagos justific. pdtes just.				
ACTIVO	5	5581	Prov. fondos anti. caja fija pdtes just.				
ACTIVO	5	5584	Libramientos para pagos a justificar				
ACTIVO	5	5585	Librami. repos. ant. caja fija pdtes pago				
ACTIVO	5	5586	Gtos prov. fondos pagos just. pdtes jus.				

A/P	2022KO LIKIDAZIOA	Kontua - Cuenta	Kontzeptua - Concepto	Aurreko Saldoa - Saldo inicial	Zor Data - Debe	Hartzeko data - Haber	Amaierako Saldoa - Saldo final
ACTIVO	5	5650	Fianzas constituidas a corto plazo				
ACTIVO	5	5660	Depósitos constituidos a corto plazo				
ACTIVO	5	5670	Gastos financieros pagados p. anticipado				
ACTIVO	5	5700	CAJA				
ACTIVO	5	571000	2095061106060525564 GESTION	51.232,02	2.696.158,28	2.707.453,51	39.936,79
ACTIVO	5	571001	20955064851061315437 MATRICULAS	12.113,94	487.231,78	469.983,35	29.362,37
ACTIVO	5	571002	ES 20 3035 0011 23 0110137711 Matr.	9.467,19	499.783,50	472.281,35	36.969,34
ACTIVO	5	5730	Bancos e inst. créd. Ctas restr. recaud.				
ACTIVO	5	5740	Caja. Pagos a justificar				
ACTIVO	5	5741	Caja. Anticipos de caja fija				
ACTIVO	5	5750	Bancos/instituciones crédito Pagos just.				
ACTIVO	5	5751	Bancos/instit. créd. Anticipos caja fija				
ACTIVO	5	5759	Otras cuentas restringidas de pagos				
ACTIVO	5	5770	Activos líquidos equivalentes efectivo				
ACTIVO	5	5970	Deterioro valor valores mantenidos a vto				
ACTIVO	5	5980	Deterioro valor de créditos corto plazo				
ACTIVO	6	6050	Compras activos adquiridos otr.entidades				
ACTIVO	6	6070	Trabajos realizados por otras entidades				
ACTIVO	6	6200	Gastos en investigación y desarrollo				
ACTIVO	6	6210	Arrendamientos y cánones		9.486,11		9.486,11
ACTIVO	6	6220	Reparaciones y conservación		11.496,96		11.496,96
ACTIVO	6	6230	Servicios profesionales independientes		154.830,68		154.830,68
ACTIVO	6	6240	Transportes		1.348,20		1.348,20
ACTIVO	6	6250	Primas de seguros		963,22		963,22
ACTIVO	6	6260	Servicios bancarios y similares				
ACTIVO	6	6270	Publicidad, propaganda y relac. públicas		10.405,28		10.405,28
ACTIVO	6	6280	Suministros		21.607,56		21.607,56
ACTIVO	6	6290	Comunicaciones y otros servicios		17.316,13		17.316,13
ACTIVO	6	6310	Tributos				
ACTIVO	6	6340	Ajustes negativos imposición indirecta				
ACTIVO	6	6390	Ajustes positivos imposición indirecta				
ACTIVO	6	6400	Sueldos y salarios		1.664.214,57		1.664.214,57
ACTIVO	6	6410	Indemnizaciones		1.893,92		1.893,92
ACTIVO	6	6420	Cotizaciones sociales a cargo empleador		392.377,30		392.377,30
ACTIVO	6	6430	Aportaciones sist. complement. Pensiones		30.786,91		30.786,91
ACTIVO	6	6440	Otros gastos sociales		190,00		190,00
ACTIVO	6	6450	Prestaciones sociales				
ACTIVO	6	6500	A la entidad o entidades propietarias				
ACTIVO	6	6501	Al resto de entidades				
ACTIVO	6	6510	A la entidad o entidades propietarias				
ACTIVO	6	6511	Al resto de entidades		91.181,50		91.181,50
ACTIVO	6	6600	Gtos financieros actualizac. Provisiones				
ACTIVO	6	6610	Intereses empréstitos/emisiones análogas				
ACTIVO	6	6625	Intereses deudas con entidades crédito				
ACTIVO	6	6626	Intereses de otras deudas				
ACTIVO	6	6670	Con entid. grupo, multigrupo y asociadas				
ACTIVO	6	6671	Con otras entidades				
ACTIVO	6	6672	IVA de insolvencias y prescripciones				
ACTIVO	6	6680	Diferencias negativas de cambio				
ACTIVO	6	6690	Otros gastos financieros				
ACTIVO	6	6700	Pérdidas procedentes inmovil. Intangible				
ACTIVO	6	6710	Pérdidas procedentes inmoviliz. Material				
ACTIVO	6	6720	Pérdidas procedentes inversiones inmovi.				
ACTIVO	6	6730	Pérdidas proced. Patrimonio públ. Suelo				
ACTIVO	6	6740	Pérdidas procedentes activos estado vta				
ACTIVO	6	6760	Otras pérdidas de gestión ordinaria				
ACTIVO	6	6780	Gastos excepcionales				
ACTIVO	6	6800	Amortización inversión en investigación				
ACTIVO	6	6801	Amortización de inversión en desarrollo				
ACTIVO	6	6803	Amortiz. propiedad indust. e intelectual				
ACTIVO	6	6806	Amortización aplicaciones informáticas				
ACTIVO	6	6807	Am. inv. s/act. util. rég. arrend/cedid.				
ACTIVO	6	6809	Amortización otro inmovilizado intangib.				
ACTIVO	6	6810	Amortización terrenos y bienes naturales				
ACTIVO	6	6811	Amortización de construcciones				
ACTIVO	6	6812	Amortización de infraestructuras				
ACTIVO	6	6813	Amortización bienes patrimonio histórico				
ACTIVO	6	6814	Amortización de maquinaria y utillaje				
ACTIVO	6	6815	Amortizac. instal. técn. y otras instal.				
ACTIVO	6	6816	Amortización de mobiliario				
ACTIVO	6	6817	Amortizac. equipos procesos información				
ACTIVO	6	6818	Amortización de elementos de transporte				
ACTIVO	6	6819	Amortización otro inmovilizado material				



A/P	2022KO LIKIDAZIOA	Kontua - Cuenta	Kontzeptua - Concepto	Aurreko Saldoa - Saldo inicial	Zor Data - Debe	Hartzeko data - Haber	Amaierako Saldoa - Saldo final
ACTIVO	6	6820	Amortización de inversiones en terrenos				
ACTIVO	6	6821	Amortización inversiones construcciones				
ACTIVO	6	6840	Amortizac. terrenos Patrim. públ. suelo				
ACTIVO	6	6841	Amortizac. construc. Patrim. Públ. suelo				
ACTIVO	6	6849	Am. o/bienes y dchos Patrim. públ. suelo				
ACTIVO	6	6980	PÉRDIDAS DETERIORO CRÉDITOS ENTID. G/M/A				
ACTIVO	6	6983	PÉRDIDAS DETERIORO CRÉDITOS OT/ENTIDADES				
ACTIVO	8	8000	Pérdidas activos financieros dispon. Vta				
ACTIVO	8	8020	Imput. benefic. act. financ. dispon. Vta				
ACTIVO	8	8100	Pérdidas por coberturas				
ACTIVO	8	8110	Impu. benefic. cob. cta rdo econ-patrim.				
ACTIVO	8	8111	Imput. benef. cobe. v.inicial part. cub.				
ACTIVO	8	8200	Aj. neg. v. inmovil. n/fin. dism. v/raz.				
ACTIVO	8	8210	Ajust. negativ. v/inmov. n/fin. p/amort.				
ACTIVO	8	8220	Aj. neg. v/inmov. n/fin. p/pérd. v/baj.				
ACTIVO	8	8230	Imputac. benefic. valor.inmovil. n/fin.				
ACTIVO	8	8400	De la entidad o entidades propietarias				
ACTIVO	8	8401	Del resto de entidades				
ACTIVO	8	8410	De la entidad o entidades propietarias				
ACTIVO	8	8411	Del resto de entidades				
ACTIVO	8	8420	De la entidad o entidades propietarias				
ACTIVO	8	8421	Del resto de entidades				
ACTIVO	8	8910	Deterioro participaciones entidades GMA				
<b>GUZTIRA - TOTAL</b>				<b>958.313,84</b>	<b>10.572.620,50</b>	<b>8.157.532,06</b>	<b>3.373.402,28</b>

A/P	2022KO LIKIDAZIOA	Kontua - Cuenta	Kontzeptua - Concepto	Aurreko Saldoa - Saldo inicial	Zor Data - Debe	Hartzeko data - Haber	Amaierako Saldoa - Saldo final
PASIVO	1	1000	Patrimonio				
PASIVO	1	1010	Aportación patrimonial dineraria	153.792,34			153.792,34
PASIVO	1	1011	Aportación de bienes y derechos				
PASIVO	1	1012	Asunción y condonación de pasiv. financ.				
PASIVO	1	1013	Otras aportac. entidade/s propietarias				
PASIVO	1	1014	Devolución de bienes y derechos				
PASIVO	1	1015	Otras devoluciones				
PASIVO	1	1200	Resultados de ejercicios anteriores	58.998,77			58.998,77
PASIVO	1	1290	Resultado del ejercicio	534.696,74			534.696,74
PASIVO	1	1300	Subv. financ. inm. n/financ. y act. vta				
PASIVO	1	1310	Subv. financ. activos corrientes y gtos				
PASIVO	1	1320	Subv. financiac. operaciones financieras				
PASIVO	1	1330	Ajustes valor. act. financ. dispon. vta				
PASIVO	1	1340	Ajustes valorac. instrumentos cobertura				
PASIVO	1	1360	Ajustes por valoración inm. n/financiero				
PASIVO	1	1420	Provisión a L/P para responsabilidades				
PASIVO	1	1430	Prov. L/P desm., ret. o rehab. l. n/fin.				
PASIVO	1	1480	Provisión I/P transferencias y subvenc.				
PASIVO	1	1490	Otras provisiones a largo plazo				
PASIVO	1	1500	Obligaciones y bonos a largo plazo				
PASIVO	1	1670	Int. L/P deud. ent. grupo, mult. y asoc.				
PASIVO	1	1690	Otr. deud. L/P c/ent. grupo, mult. y as.				
PASIVO	1	1700	Deudas a L/plazo con entidades crédito				
PASIVO	1	1730	Proveedores de inmovilizado largo plazo				
PASIVO	1	1740	Acreedores arrendamiento financ. L/plazo				
PASIVO	1	1770	Intereses L/P deudas c/entidades crédito				
PASIVO	1	1780	Intereses a largo plazo de otras deudas				
PASIVO	1	1790	Otras deudas a largo plazo				
PASIVO	1	1801	FIANZAS RECIBIDAS A L/P	2.493,32	2.493,32		
PASIVO	1	1802	FIANZAS A LARGO. URBANIZACION.				
PASIVO	1	1803	FIANZAS A LARGO. RESERVAS DE PASO.				
PASIVO	1	1850	Depósitos recibidos a largo plazo				
PASIVO	1	1860	Ingresos anticipados a largo plazo				
PASIVO	4	4000	Operaciones de gestión		2.349.695,75	2.408.098,34	58.402,59
PASIVO	4	4001	Otras cuentas a pagar				
PASIVO	4	4002	Deudas con entidades grupo/multig/asoc.				
PASIVO	4	4003	Otras deudas		29.168,47	45.654,44	16.485,97
PASIVO	4	4010	Operaciones de gestión	72.418,09	72.005,47		412,62
PASIVO	4	4011	Otras cuentas a pagar				
PASIVO	4	4012	Deudas con entidades grupo/multig/asoc.				
PASIVO	4	4013	Otras deudas	4.899,28	4.710,28		189,00
PASIVO	4	4100	Acreedores por IVA soportado				
PASIVO	4	4110	Acreedores por gastos devengados				
PASIVO	4	4130	Operaciones de gestión				
PASIVO	4	4131	Otras cuentas a pagar				
PASIVO	4	4132	Deudas c/ent. grupo/multig/asoc				
PASIVO	4	4133	Otras deudas				
PASIVO	4	4140	ENTID.PUBL.ACREED.POR RECAUD.DE RECURSOS				
PASIVO	4	4160	Antic. act. constr. o adquiridos o/ent.				
PASIVO	4	4180	Operaciones de gestión		7.882,38	7.882,38	
PASIVO	4	4181	Otras cuentas a pagar				
PASIVO	4	4182	Deudas con entidades grupo/multigr/asoc.				
PASIVO	4	4183	Otras deudas				
PASIVO	4	4190	OTROS ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	27,50			27,50
PASIVO	4	4191	ACREEDORES POR ENDOSOS		638,11	638,11	
PASIVO	4	4192	RETENCIONES JUDICIALES DE NOMINA				
PASIVO	4	433000	Operaciones de gestión			87,50	87,50
PASIVO	4	433010	Otras cuentas a cobrar				
PASIVO	4	433020	Inversiones financieras entidades g/m/a/				
PASIVO	4	433030	Otras inversiones financieras				
PASIVO	4	433200	Operaciones de gestión				
PASIVO	4	433210	Otras cuentas a cobrar				
PASIVO	4	433220	Inversiones financieras entidades gr/m/a				
PASIVO	4	433230	Otras inversiones financieras				
PASIVO	4	4339	Por devolución de ingresos			7.882,38	7.882,38
PASIVO	4	434000	Operaciones de gestión				
PASIVO	4	434010	Otras cuentas a cobrar				
PASIVO	4	434020	Inversiones financieras entidades g/m/a				
PASIVO	4	434030	Otras inversiones financieras				
PASIVO	4	434200	Operaciones de gestión				
PASIVO	4	434210	Otras cuentas a cobrar				
PASIVO	4	434220	Inversiones financieras entidades gr/m/a				
PASIVO	4	434230	Otras inversiones financieras				
PASIVO	4	438000	Operaciones de gestión				
PASIVO	4	438010	Otras cuentas a cobrar				
PASIVO	4	438020	Inversiones financieras entidades gr/m/a				
PASIVO	4	438030	Otras inversiones financieras				
PASIVO	4	438100	Operaciones de gestión				
PASIVO	4	438110	Otras cuentas a cobrar				
PASIVO	4	438120	Inversiones financieras entidades gr/m/a				



A/P	2022KO LIKIDAZIOA	Kontua - Cuenta	Kontzeptua - Concepto	Aurreko Saldoa - Saldo inicial	Zor Data - Debe	Hartzeko data - Haber	Amaierako Saldoa - Saldo final
PASIVO	4	438130	Otras inversiones financieras				
PASIVO	4	439000	Operaciones de gestión				
PASIVO	4	439010	Otras cuentas a cobrar				
PASIVO	4	439020	Inversiones financieras entidades gr/m/a				
PASIVO	4	439030	Otras inversiones financieras				
PASIVO	4	439100	Operaciones de gestión				
PASIVO	4	439110	Otras cuentas a cobrar				
PASIVO	4	439120	Inversiones financieras entidades gr/m/a				
PASIVO	4	439130	Otras inversiones financieras				
PASIVO	4	439200	Operaciones de gestión				
PASIVO	4	439210	Otras cuentas a cobrar				
PASIVO	4	439220	Inversiones financieras entidades gr/m/a				
PASIVO	4	439230	Otras inversiones financieras				
PASIVO	4	4750	Hacienda Pública, acreedor por IVA				
PASIVO	4	475101	HACIENDA ACREEDORA I.R.P.F. PROFESIONAL.	904,04	3.505,63	3.003,39	401,80
PASIVO	4	475102	HACIENDA ACREEDORA I.R.P.F. DE NOMINA	80.297,93	303.723,23	316.318,38	92.893,08
PASIVO	4	475104	IRPF: KILOMETRAJE		3,90	3,90	
PASIVO	4	4760	SEGURIDAD SOCIAL	37.981,56	468.000,99	471.481,08	41.461,65
PASIVO	4	4761	MUTUALIDADES				
PASIVO	4	4762	ELKARKIDETZA	9.451,62	62.508,52	61.703,13	8.646,23
PASIVO	4	4763	S.A.S.F.A.L.				
PASIVO	4	4769	MUFACE				
PASIVO	4	4770	IVA repercutido				
PASIVO	4	4850	Ingresos anticipados a corto plazo				
PASIVO	5	5000	Obligaciones y bonos a coste amortizado				
PASIVO	5	5190	Otras deudas C/P entidades grup/multi/as				
PASIVO	5	5200	Deudas c/plazo con entidades de crédito				
PASIVO	5	5210	Deudas por operaciones de tesorería				
PASIVO	5	5230	Proveedores de inmovilizado corto plazo				
PASIVO	5	5240	Acreedores arrendamiento financiero C/P				
PASIVO	5	5270	Intereses C/P deudas c/entidades crédito				
PASIVO	5	5280	Intereses a corto plazo de otras deudas				
PASIVO	5	5290	Otras deudas a corto plazo				
PASIVO	5	554100	DE ENTIDADES COLABORADORAS				
PASIVO	5	554200	EN CUENTAS OPERATIVAS				
PASIVO	5	554300	EN CUENTAS RESTRINGIDAS DE RECAUDACION				
PASIVO	5	554400	DE RECURS.GESTIONAD.POR OTROS ENTES PUB.				
PASIVO	5	554600	EN CAJA				
PASIVO	5	554700	DE APLICACION ANTICIPADA				
PASIVO	5	554800	DE AGENTES RECAUDADORES				
PASIVO	5	554801	DE AGENTES RECAUDADORES. CONT.AUTOMATICA				
PASIVO	5	554901	RECAUDACION				
PASIVO	5	554902	IMPUESTOS Y TASAS MUNICIPALES				
PASIVO	5	554903	INTERESES DE BANCOS Y CAJAS				
PASIVO	5	554904	SUBVENCIONES DE DIPUTACION				
PASIVO	5	554905	SUBVENCIONES DE GOBIERNO VASCO				
PASIVO	5	554906	INGRESOS NO CONOCIDOS				
PASIVO	5	554907	DEVOLUCIONES Y COMPENSACIONES				
PASIVO	5	554908	FIANZAS METALICO				
PASIVO	5	554909	SUBVENCIONESDEL ESTADO				
PASIVO	5	554910	ALQUILERES Y CANONES				
PASIVO	5	554999	OTROS INGRESOS PENDIENTES		2.474.173,56	2.474.173,56	
PASIVO	5	555001	AMORTIZACION DE PRESTAMOS				
PASIVO	5	555002	GASTOS FINANCIEROS. INTERESES.				
PASIVO	5	555003	NOMINAS DE PERSONAL		1.226.997,41	1.226.997,41	
PASIVO	5	555004	PROVISIONES: COMISIONES				
PASIVO	5	555005	PROVISIONES: VIAJES Y CURSILLOS				
PASIVO	5	555006	SEGUROS				
PASIVO	5	555007	PAGOS DATA INGRESOS RECAUDACION				
PASIVO	5	555008	TELEFONOS				
PASIVO	5	555009	NATURGAS				
PASIVO	5	555010	VODAFONE				
PASIVO	5	555099	OTROS GASTOS PENDIENTES DE APLICACION		867.287,11	867.287,11	
PASIVO	5	5590	Otras partidas pendientes de aplicación				
PASIVO	5	5601	FIANZAS RECIBIDAS A C/P	2.150,05			2.150,05
PASIVO	5	5602	FIANZAS A CORTO. RECLAMACION AGUA				
PASIVO	5	5611	DEPOSITOS RECIBIDOS A C/P	202,60		111,00	313,60
PASIVO	5	5680	Ingresos financieros cobrados anticipado				
PASIVO	5	5820	Provisión c/plazo para responsabilidades				
PASIVO	5	5830	Prov. C/P desm/retiro/rehab. Inm. n/fin.				
PASIVO	5	5850	Provisión C/P para devolución ingresos				
PASIVO	5	5880	Prov. C/P transferencias y subvenciones				
PASIVO	5	5890	Otras provisiones a corto plazo				
PASIVO	7	7000	Ventas de mercaderías				
PASIVO	7	7240	Impuesto sobre bienes inmuebles				
PASIVO	7	7250	Impuesto s/vehículos tracción mecánica				
PASIVO	7	7260	Imp. s/increm. valor terr. natur. Urbana				
PASIVO	7	7270	Impuesto sobre actividades económicas				
PASIVO	7	7280	Otros impuestos				
PASIVO	7	7330	Impuesto s/construcc., instalac. y obras				



A/P	2022KO LIKIDAZIOA	Kontua - Cuenta	Kontzeptua - Concepto	Aurreko Saldoa - Saldo inicial	Zor Data - Debe	Hartzeko data - Haber	Amaierako Saldoa - Saldo final
PASIVO	7	7350	Impuesto municipal sobre gtos suntuarios				
PASIVO	7	7390	Otros impuestos				
PASIVO	7	7400	Tasas prestac. servi. o realiz. activid.		7.969,88	171.493,16	163.523,28
PASIVO	7	7410	Precios públ. prest. serv/realiz. activ.				
PASIVO	7	7420	Tasas util. priv/aprov. espec. dom. púb.				
PASIVO	7	7440	Contribuciones especiales				
PASIVO	7	7450	Canon de urbanización				
PASIVO	7	7451	Cuotas de urbanización				
PASIVO	7	7460	Canon por aprovechamientos urbanísticos				
PASIVO	7	7461	Aprovechamiento urbaníst. corresp. admón				
PASIVO	7	7500	De la entidad o entidades propietarias			1.750.000,00	1.750.000,00
PASIVO	7	7501	Del resto de entidades				
PASIVO	7	7510	De la entidad o entidades propietarias				
PASIVO	7	7511	Del resto de entidades			460.882,00	460.882,00
PASIVO	7	7520	De la entidad o entidades propietarias				
PASIVO	7	7521	Del resto de entidades				
PASIVO	7	753000	De la entidad o entidades propietarias				
PASIVO	7	753010	Del resto de entidades				
PASIVO	7	753100	De la entidad o entidades propietarias				
PASIVO	7	753110	Del resto de entidades				
PASIVO	7	7540	De la entidad o entidades propietarias				
PASIVO	7	7541	Del resto de entidades				
PASIVO	7	7550	De la entidad o entidades propietarias				
PASIVO	7	7551	Del resto de entidades				
PASIVO	7	7560	De la entidad o entidades propietarias				
PASIVO	7	7561	Del resto de entidades				
PASIVO	7	7600	Ingresos participaciones patrimonio neto				
PASIVO	7	7610	Ingresos valores representativos deuda				
PASIVO	7	7620	Ingresos de créditos				
PASIVO	7	7630	Ingr. particip. patrim. neto entid. GMA				
PASIVO	7	7631	Ingr. valor. represent. deud. entid. GMA				
PASIVO	7	7632	Ingresos de créditos a entidades del GMA				
PASIVO	7	7680	Diferencias positivas de cambio				
PASIVO	7	7690	Otros ingresos financieros				
PASIVO	7	7700	Beneficios procedentes inmov. intangibl.				
PASIVO	7	7710	Beneficios procedentes inmovilizado mat.				
PASIVO	7	7720	Beneficios procedentes inversion. inmov.				
PASIVO	7	7730	Beneficios proced. Patrim. público suelo				
PASIVO	7	7740	Beneficios procedentes activ. estado vta				
PASIVO	7	7750	Reintegros			683,21	683,21
PASIVO	7	7760	Ingresos por arrendamientos				
PASIVO	7	7770	Otros ingresos			221,97	221,97
PASIVO	7	7780	Ingresos excepcionales				
PASIVO	7	7800	Trabajos realiz. inmovilizado intangibl.				
PASIVO	7	7810	Trabajos realizad. inmovilizado material				
PASIVO	7	7820	Trabajos realizados inversiones inmovil.				
PASIVO	7	7830	Trab. realiz. inmov/invers. inmov. Curso				
PASIVO	7	7840	Trabajos realiz. Patrim. público suelo				
PASIVO	7	7850	Gtos financier. imputados inmov. intang.				
PASIVO	7	7860	Gtos financier. imput. inmovil. Material				
PASIVO	7	7870	Gtos financieros imput. invers. inmovil.				
PASIVO	7	7880	Gtos fin. imp. inmovil/inv. inmov. Curso				
PASIVO	7	7890	Gtos financ. imput. Patrim. públi. Suelo				
PASIVO	7	7952	EXCESO PROVISIÓN PARA RESPONSABILIDADES				
PASIVO	7	7953	EXC. PROVIS. DES/RETIR/REH. INMOV. N/FIN				
PASIVO	7	7955	EXCESO PROVISIÓN PARA DEVOLUC. INGRESOS				
PASIVO	7	7958	EXCESO PROVISIÓN PARA TRANSFER/SUBVENC.				
PASIVO	7	7959	Exceso de otras provisiones				
PASIVO	7	7980	Reversión deterioro créditos entid. GMA				
PASIVO	7	7983	Reversión deterioro créditos o/entidades				
PASIVO	9	9000	Beneficios activos financ. disponib. Vta				
PASIVO	9	9020	Imputac. pérd. activ. fin. disponib. Vta				
PASIVO	9	9100	Beneficios por coberturas				
PASIVO	9	9110	Imput. pérd. cober. cta ratado econ. patr.				
PASIVO	9	9111	Imput. pérd. p/cob. v/inic. part. cub.				
PASIVO	9	9200	Aj. posit. v/inmov. n/fin. p/aum. v/raz.				
PASIVO	9	9400	De la entidad o entidades propietarias			21.250,00	21.250,00
PASIVO	9	9401	Del resto de entidades				
PASIVO	9	9410	De la entidad o entidades propietarias				
PASIVO	9	9411	Del resto de entidades				
PASIVO	9	9420	De la entidad o entidades propietarias				
PASIVO	9	9421	Del resto de entidades				
PASIVO	9	9910	Recuper. ajus. valo. negativos prev. GMA				
PASIVO	9	9930	Imp. det. ajust. valor. negat. prev. GMA				
<b>GUZTIRA - TOTAL</b>				<b>958.313,84</b>	<b>7.880.764,01</b>	<b>10.295.852,45</b>	<b>3.373.402,28</b>

<i>Modificaciones de credito en el ejercicio 2022</i>			
Presupuesto Inicial			<b>2.477.395,00</b>
TIPO	Fecha	Nº.Expte	€
Créditos adicionales	12/07/2022	2022-KALD-000003-00	136.000,00
Créditos adicionales	07/04/2022	2022-KALD-000002-00	16.295,00
Incorporación de créditos	07/04/2022	022-KALD-000001-00	13.912,00
Total modificaciones			<b>166.207,00</b>
Presupuesto definitivo			<b>2.643.602,00</b>

<b>2022 ekitaldiaren kreditu aldaketak</b>			
<b>Hasierako aurrekontua</b>			<b>2.477.395,00</b>
<b>Mota</b>	<b>Data</b>	<b>Expt. Zbkia</b>	<b>€</b>
Kreditu gehigarria	44754	2022-KALD-000003-00	136.000,00
Kreditu gehigarria	44658	2022-KALD-000002-00	16.295,00
Kreditu txertaketa	44658	022-KALD-000001-00	13.912,00
<b>Aldaketen guztira</b>			<b>166.207,00</b>
<b>Behin betiko aurrekontua</b>			<b>2.643.602,00</b>



CALCULO DE LOS AJUSTES POR OBLIGACIONES FINANCIADAS CON RT PARA GASTOS GENERALES

EJERCICIO 2022										
INCORPORACION DE REMANENTES		Total modificado	Financiado RT GG	Pto.Ini	Presupuesto definitivo	Oblig. Rec. a 31.12	Otras financiaciones	Oblig. financiadas con RT	Financiado Rte. afectado	Exceso
1 481.01.326.14 2021	EMKE SUBVENCIONES	13.912,00						13.912,00		
<b>GUZTIRA / TOTAL</b>		<b>13.912,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.912,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ADICIONALES		Total modificado	Financiado RT GG	Pto.Ini	Presupuesto definitivo	Oblig. Rec. a 31.12	Otras financiaciones	Oblig. financiadas con RT	Financiado Rte. afectado	Exceso
1 481.01.326.14 2022	SUBVENCIONES EMKE	16.295,00	16.295,00	69.560,00	85.855,00	77.269,50		7.709,50		8.585,50
1 211.01.326.10 2022	K.M.A. ERAIKUNTZA	6.000,00	6.000,00	10.000,00	16.000,00	10.365,61		365,61		5.634,39
1 626.01.326.10 2022	SOFTWARE Y HARDWARE	4.000,00	4.000,00	2.000,00	6.000,00	5.747,05		3.747,05		252,95
1 625.01.326.10 2022	ALTZARIAK ETA LANABESAK	6.000,00	6.000,00	1.000,00	7.000,00	11.549,01		6.000,00		0,00
1 622.02.326.10 2022	SABAI LEHIOA	40.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	24.087,47		24.087,47		15.912,53
1 623.02.326.10 2022	DANTZA GELAKO ZORUA	80.000,00	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00		0,00		80.000,00
<b>GUZTIRA / TOTAL</b>		<b>152.295,00</b>	<b>152.295,00</b>	<b>82.560,00</b>	<b>234.855,00</b>	<b>129.018,64</b>	<b>0,00</b>	<b>41.909,63</b>	<b>0,00</b>	<b>110.385,37</b>

**TOTAL OBLIGACIONES FINANCIADAS RTE GG 55.821,63**

**HURRENGO EKITALDIRAKO KREDITO TXERTAKETAK / CRÉDITOS A INCORPORAR AL AJERCICIO SIGUIENTE**

PARTIDA	AZALPENA	CONCEPTO	RTEGGrales	A	D
1 481.01.326.14 2022 (247)	Dirulaguntzaren azken ordainketa	EMKE DIRULAGUNTZAK			8.585,50
Total Remanente de Créditos / Kreditu gerakinak			0,00	0,00	8.585,50

**FINANCIACION / FINANTZAKETA**

Remanente de Tesorería Financiacion afectada	0,00
Remanente de Tesorería Gastos Generales	0,00
Compromiso ingreso	8.585,50
Pasivos financieros:	0,00
<b>Total Financiación</b>	<b>8.585,50</b>



## 2022URTEKO KONTUEN MEMORIA

### MEMORIAREN EDUKIA

1. Antolakuntza eta jarduera
2. Zerbitzu publikoen zeharkako kudeaketa, hitzarmenak eta beste lankidetzak mota batzuk.
3. Kontuak aurkezteko oinarriak
4. Onarpen eta balorazio arauak
5. Ibilgetu materiala
6. Lurzoruaren ondare publikoa
7. Higiezineta inbertsioak
8. Ibilgetu ukiezina
9. Errentamendu finantzarioak eta antzeko eragiketak
10. Aktibo finantzarioak
11. Pasibo finantzarioak
12. Kontabilitate estaldurak
13. Beste entitate batzuetarako eraikitako edo eskuratutako aktiboak eta beste izakin batzuk
14. Atzerriko moneta
15. Transferentziak, diru-laguntzak eta beste sarrera eta gastu batzuk
16. Hornidurak eta kontingentziak
17. Ingurumenari buruzko informazioa
18. Salgai dauden aktiboak
19. Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontuaren aurkezpena jarduerak
20. Aurrekontuzkoak ez diren diruzaintzako eragiketak
21. Administrazio kontratuak. Esleipen prozedurak
22. Gordailuan jasotako baloreak
23. Aurrekontu informazioa
24. Itxiera ondorengo gertaerak



## 1. Antolakuntza eta jarduera

Errenteriako Udalak 1982 urtean Errenteria Musikal udal erakunde autonomoa (aurrerantzean, entitatea) sortu zuen musika hezkuntzari (arautua eta ez-arautua) lotutako zerbitzu publikoak emateko, 7/1985 Legea, apirilaren 2koa, Toki Araubidearen Oinarriak arautzen dituen, 85. artikulua xedatutakoa jarraituz.

Gipuzkoako Lurralde Historikoko Toki Entitateen Aurrekontuei buruzko abenduaren 19ko 21/2003 Foru Arauak aurrekontu, kontabilitate eta kontrol esparru bat ezartzen du Gipuzkoako lurralde historikoko toki administrazioetarako, haien jarduera ekonomikoa arina eta efizientea izan dadin. Horretarako, irizpide bateratuen aplikazioa errazten zaie aurrekontu prozeduraren eta kontabilitate publikoaren alorretan.

Foru arau horrek hirugarren xedapen gehigarrian Foru Aldundia baimentzen du bertan jasotako xedapenak garatu ditzan. Hori horrela, Diputatuen Kontseiluak Gipuzkoako toki entitateen kontabilitate esparrua onartzen duen abenduaren 15eko 86/2015 Foru Dekretua onartu zuen, Ogasuneko eta Finantzetako diputatuak proposatuta.

Foru dekretu hori aplikagarria izanik, entitatea hartan jasotakoa aplikatzen aritu da 2016ko ekitalditik aurrera.

Entitatearen diru iturri nagusiak dira:

- a) Sarrera arruntak:
  - Tasak eta bestelako diru sarrerak (3. kapitulua): % 8,21
  - Transferentzia arruntak (4. kapitulua): % 90,69
- b) Kapital sarrerak:
  - Kapital transferentziak (7. kapitulua): % 1,10

Diru sarrera arruntan % 100a gastu arrunt ez-finantzarioak ordaintzera bideratu da.

Entitatearen kudeaketari eragiten dioten alderdi fiskalei dagokienez, jasandako BEZ guztia ez-kengarritzat hartzen da.

Entitatea sozietateen gaineko zergatik salbuetsizat hartzen da, hala jasotzen baitu 12. artikuluan a) letran Gipuzkoako Lurralde Historikoko Sozietateen gaineko Zergaren uztailaren 17ko 2/2014 Foru Arauak.

Entitatearen plantilla honela osatuta dago: goi kargudunak, behin-behineko langileak, funtzionarioak (bitartekoak, praktiketakoak eta karrerakoak), kontratupeko langile finkoak eta kontratupeko aldi baterako langileak.

Likidatutako ekitaldian kontratatutako langileen batez besteko kopurua eta urte bereko abenduaren 31n lanean aritu diren langileak honako hauek dira, kategoriaren eta sexuen arabera:

	2022 - Langileen batez besteko kopurua		2022/12/31	
	Gizonak	Emakumeak	Gizonak	Emakumeak
Enplegatuen kop.				
Funtzionarioak	15	15	13	15
Kontratupeko finkoak	3	1	3	1
Kontratupeko aldizkakoak	3	5	3	5
<b>GUZTIRA</b>	<b>21</b>	<b>21</b>	<b>19</b>	<b>21</b>

Entitateak ez du parte hartzen bestelako entitate, mankomunitate edo partzuergotan.

## 2. Zerbitzu publikoen zeharkako kudeaketa, hitzarmenak eta beste lankidetzak mota batzuk.

Entitateak ez du zeharkako kudeaketa, hitzarmenak eta beste lankidetzak mota batzuen bidez zerbitzurik ematen.

## 3. Kontuak aurkezteko oinarriak.

Urteko kontuak entitatearen kontabilitate erregistroetatik abiatuta prestatu dira, eta indarrean dagoen legeriari eta Toki Administrazioa egokitutako Kontabilitate Publikoko Plan Orokorra onartzen duen abenduaren 15eko 86/2015 Foru Dekretuak jasotako arauci jarraituz aurkezten dira. Izan ere, aurkeztu nahi da entitatearen ondarearen, finantza egoeraren eta emaitzen irudi leiala, bai eta eskudiruaren fluxuen egoeran sartutako fluxuen benetakotasunarena ere.

## 4. Onarpen eta balorazio arauak.

### 1. Ibilgetu materiala:

Hasieran, ibilgetu materiala eskurapen prezioaren edo produkzio kostuaren arabera baloratuta dago. Ondoren, amortizazio metatua eta, halakorik egonez gero, narriaduragatiko galerak gutxitu beharko lirateke.

Ibilgetu materialeko elementuen amortizaziorik ez da egiten, entitateak ez baitu ondare-inbentariarik.

### 2. Lurzoruaren ondare publikoa:

Entitateak ez du lurzoruaren ondare publikoarekin zerikusirik izan zezaketen eragiketarik egiten.

### 3. Higiezinetakako inbertsioak:

Entitateak ez du higiezinetakako inbertsioekin zerikusirik izan zezaketen eragiketarik egiten.

### 4. Ibilgetu ukiezina:

Ibilgetu ukiezinak batik bat aplikazio informatikoetako inbertsioak biltzen ditu, hainbat urtez entitatearentzat onuragarritzat jotzen direnak. Ekoizpen kostuaren edo eskurapen prezioaren arabera baloratuta dago.

Amortizaziorik ez da aplikatu, entitateak ez baitu ondare-inbentariarik.

### 5. Errentamendua:

Errentamendu finantzarioko kontratu bat edo antzeko figura bat dela medio eskuratutako aktiborik ez dago.

### 6. Trukeak:

Ez da aktiborik jaso truke bidez.

### 7. Aktibo eta pasibo finantzarioak:

Entitateak ez ditu aktibo eta pasibo finantzarioekin zerikusia duten eragiketarik egiten.

### 8. Kontabilitate estaldurak:

Entitateak ez du kontabilitate estaldurei buruzko kontraturik formalizatuta.

9. Izakinak:

Entitatea ez da jarduten izakin moduan tratatu daitezkeen ondasunekin.

10. Beste entitate batzuetarako eraikitako edo eskuratutako aktiboak:

Entitateak ez du eraiki edo eskuratu beste entitate batzuetarako aktiborik.

11. Atzerri monetan egindako transakzioak:

Entitateak ez du transakziorik egin euroa ez den moneta batean.

12. Sarrerak eta gastuak:

Sarrerak eta gastuak batzuen eta besteen sortzapen dataren arabera egozten dira ekitaldira.

13. Hornidurak eta kontingentziak:

Hornidurak, pasibo baten zenbatekoari edo mugaegunari buruz ziurgabetasunen bat dagoenean onartzen dira. Gainera, beharrezkoa da baldintza hauek betetzea:

- Entitateak oraingo obligazio bat izatea lehenagoko gertaera baten ondorioz.
- Litekeena izatea baliabideak alde batera uztea (alegia, gertaera bat izateko aukera handiagoa izatea etorkizunean ez izateko aukera baino), eta
- Obligazioaren zenbatekoaren zenbatespen fidagarri bat egin ahal izatea.

Pasibo kontingentea da:

-Etorkizuneko zalantzako gertaera baten edo gehiagoren balizko obligazio bat, lehenaldiko gertaeren ondorioz sortua eta benetan badela egiaztatu behar dena; edo, bestela,

-Orainaldiko obligazio bat, ordaindu behar izateko probabilitaterik ez izateagatik kontabilitatean onartuta ez dagoena edo, bestela, fidagarritasun nahikoarekin baloratu ezin dena.

14. Transferentziak eta diru laguntzak:

Transferentziak eta diru laguntzak arruntak eta kapitalekoak izan daitezke, Gipuzkoako toki entitateen kontabilitate esparruari buruzko abenduaren 15eko 86/2015 Foru Dekretuan jasotako irizpideei jarraituz.

Jasotako diru laguntzak eta transferentziak sarrera moduan onartzen dira, eta ondarearen emaitza ekonomikora egozten dira.

Bereziki, aktiboak eskuratzeko diru laguntzak direnean, ekitaldi bakoitzeko emaitzara egozten dira eskuratutako ondasunaren bizitza baliagarriaren proportzioan.

Onartutako transferentziak eta diru laguntzak, arruntak izan edo kapitalekoak izan, gastu moduan kontabilizatzen dira, eta ondarearen emaitza ekonomikora egozten dira haiek jasotzeko jarritako baldintzak bete direla egiaztatzen denean.

15. Baterako jarduerak:

Ekitaldi honetan ez da baterako jarduerarik egin Toki Administrazioa egokitutako Kontabilitate Publikoko Plan Orokorrean ezarritakoari jarraituz.

16. Salgai dauden aktiboak:

Entitateak ez du izan aktibo salgarririk ekitaldiaren amaieran.

## 5. Ibilgetu materiala.

1. Ibilgetu materiala osatzen duten eta kostu ereduaren arabera baloratu diren balantzeko partiden mugimenduak honako hauek izan dira:

Balantze partida	Azalpena	Hasierako saldoa	Sarrerak	Gehikuntzak beste partida batzuetatik egindako traspasoengatik	Irteerak	Gutxipenak beste partida batzuetara egindako traspasoengatik	Ekitaldiko narriaduragatiko balorazio zuzenketa garbiak	Ekital. Amort.	Amaierako saldoa
210	Lurrak eta ondasun naturalak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
211	Eraikuntzak	27.409,30	24.087,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.496,77
212	Azpiegiturak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
213	Ondare historikoaren ondasunak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
214	Makineria eta tresneria	207.122,05	3.868,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210.990,31
215	Instalaz. teknik. eta beste inst. batzuk	0,00	6.530,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.530,90
216	Altzariak	27.944,48	11.549,01	0,00	6.530,90	0,00	0,00	0,00	32.962,59
217	Informazioa prozesatzeko ekipamenduak	32.094,43	5.747,05	0,00	130,62	0,00	0,00	0,00	37.710,86
218	Garraio-elementuak	15.418,71	4.270,91	0,00	4.270,91	0,00	0,00	0,00	15.418,71
219	Bestelako ibilgetu materiala	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Guztira		309.988,97	56.053,60	0,00	10.932,43	0,00	0,00	0,00	355.110,14

2. Ibilgetu materialarekin lotutako bestelako informazioa:

a) Aktiboa eraistearen eta horren kokapena berritzearen kostu zenbatetsiak, aktiboen balio handiago gisa jasota, eta gehitutako konponketa handienak edo ikuskatze orokorrenak: ez da sartu kostu mota hori, ez baita espero horrelako zirkunstantziak gertatu direnik.

b) Erabilitako amortizazio koefizientek:

Ez da amortizaziorik kalkulatu, entitatean ondare-inbentariarik ez duelako.

c) Hondar balioei, aktiboa eraistearen eta horren kokapena berritzearen kostu zenbatetsiei, bizitza erabilgarrii eta amortizazio metodoei nahiz konponketa handiei edo ikuskatze orokorrei eragiten dieten zenbatespen aldaketak: ez da gertatu horrelakorik.

d) Finantza gastu kapitalizatuak: ekitaldian ez da kapitalizatu finantza gasturik ibilgetu materialaren elementuetan.

e) Arrazoizko balioa birbalorazio ereduaren bidez zehazteko erabilitako irizpidea: ez da aplikatu birbalorazio eredu.

f) Atxikipen bidez jasotako ondasunak: ekitaldian ez da jaso ondasunik atxikipen bidez.

g) Atxikipen bidez entregatutako ondasunak: ekitaldian ez da eman ondasunik atxikipen bidez.

h) Lagapen bidez jasotako ondasunak: ekitaldian ez da jaso ondasunik lagapen bidez.

i) Lagapen bidez entregatutako ondasunak: ekitaldian ez da entregatu ondasunik lagapen bidez.

j) Ondasunak errentamendu finantzarioko araubidean: entitateak ez ditu.

- k) Erabilera orokorrerako ondasunak: ekitaldian erabilera orokorrerako ondasunik ez da eskuratu.  
 l) Entitateak eraikitako ondasunek ekitaldian duten balio aktibatua: ekitaldian ez da egin horrelako eragiketarik.  
 m) Funtsezko beste zirkunstantzia batzuk: ekitaldiaren barruan ez da egin horrelako eragiketarik.

#### 6. Lurzoruaren ondare publikoa.

Entitateak ez du lurzoruaren ondare publikoarekin zerikusirik duen operaziorik egiten.

#### 7. Higiezineta inbertsioak.

Entitateak ez du higiezineta inbertsioekin zerikusirik duen operaziorik egiten.

#### 8. Ibilgetu ukiezina.

1. Ibilgetu ukiezina osatzen duten eta kostu ereduaren arabera baloratu diren balantzeko partiden mugimenduak honako hauek izan dira:

Balantzeko partida	Hasierako saldoa	Sarrerak	Gehikuntzak beste partida batzuetatik egindako traspasoengatik	Irteerak	Gutxipenak beste partida batzuetara egindako traspasoengatik	Ekitaldiko narriaduragatiko balorazio zuzenketa garbiak	Ekitaldiko amortizazioa	Amaierako saldoa
200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
206	9.670,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.670,19
207	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
208	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
209	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Guztira	9.670,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.670,19

2. Ibilgetu ukiezinarekin lotutako bestelako informazioa:

a) Erabilitako amortizazio koefizienteak:

Ez da amortizaziorik aplikatu, entitateak ez baitu ondare-inbentariarik.

b) Hondar balioei, aktiboa eraistearen eta horren kokapena berritzearen kostu zenbatetsiei, bizitza erabilgarriari eta amortizazio metodoei nahiz konponketa handiei edo ikuskatze orokorreari eragiten dieten zenbatespen aldaketak: ez da gertatu horrelakorik.

c) Finantza gastu kapitalizatuak: ekitaldiaren barruan ez da kapitalizatu finantza gasturik ibilgetu ukiezinaren elementuetan.

d) Arrazoizko balioa birbalorazio ereduaren bidez zehazteko erabilitako irizpidea: ez da aplikatu birbalorazio eredu.

e) Ekitaldiaren barruan gastu moduan onartu diren ikerketa eta garapenari lotutako ordainketen zenbateko metatua, eta ikerketa eta garapen gastuen kapitalizazioa oinarritzen duten zirkunstantziak bete izanaren justifikazioa: ekitaldiaren barruan ez da egin horrelako eragiketarik.

f) Funtsezko beste zirkunstantzia batzuk: ekitaldiaren barruan ez da egin horrelako eragiketarik.

#### 9. Errentamendu finantzarioak eta antzeko eragiketak.

Entitateak ez du aktiborik errentamendu finantzarioaren eta antzeko eragiketen araubidean.

#### 10. Aktibo finantzarioak.

Entitateak ez du aktibo finantziariorik.

#### 11. Pasibo finantzarioak.

Entitateak ez du pasibo finantziariorik.

#### 12. Kontabilitate estaldurak.

Entitateak ez du egin onarpenari eta balorazioari buruzko 10. araua ("kontabilitate estaldurak") aplikagarri zaion eragiketarik.

#### 13. Beste entitate batzuetarako eraikitako edo eskuratutako aktiboak, eta beste izakin batzuk

Entitateak ez du eraiki edo eskuratu beste entitate batzuetarako aktiborik.

#### 14. Atzerriko moneta.

Ez dago atzerriko monetako aktiborik eta pasiborik.

#### 15. Transferentziak, diru laguntzak eta beste sarrera eta gastu batzuk.

1. Jasotako transferentzia eta diru laguntza nabarmenenak:

Izena	Zenbatekoa	Baldintzak betetzea/ ez betetzea	Emaitzara egozteko irizpidea	Egotzitako zenbatekoa
Errenteriako Udalaren ekarpena	1.750.000,00 €	Betetzea	Ekitaldia	1.750.000,00 €
Eusko Jaurlaritzaren ekarpena	460.882,00 €	Betetzea	Ekitaldia	460.882,00 €

2. Emandako transferentzia eta diru laguntza nagusiak:

Entitate jasotzailea	Zenbatekoa	Onarpenerako araudia	Xedea	Ez-betetzeagatik egindako itzulketak	Itzulketaren arrazoia
EMKE	85.855,00 €	Izenduna	Urteko jarduerak		

#### 16. Hornidurak eta kontingentziak.

1. Hona hemen balantzean onartutako hornidurak, salbu abalei lotutakoak eta emandako beste berme batzuk:

Hasierako saldoa	Gehikuntza/ Gutxipena	Amaierako saldoa	Gehikuntza saldoa eguneratzeagatik	Izara	Irteera egutegi aurreikusia	Kalkulu prozedura	Itzulketa eskubideak
9.962,36	21.674,77	31.637,13		Kreditu kobragaitzak		Estimazioa	

2. Hona hemen pasibo kontingenteak, salbu abalei lotutakoak eta emandako beste berme batzuk:

Ez dago.

3. Hona hemen aktibo kontingenteak:

Ez dago.

#### 17. Ingurumenari buruzko informazioa.

Entitateak ez du ekitaldian zehar Ingurumena deituriko 17. Gastu politikako programa-taldee dagozkion betebeharririk onartu.

#### 18. Salgai dauden aktiboak.

Entitateak ez du aktibo salgarririk.

#### 19. Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontuaren aurkezpena jardueren arabera.

Ez dago.

#### 20. Aurrekontuzkoak ez diren diruzaintzako eragiketak.

Aurrekontuzkoak ez diren diruzaintzako eragiketak taula hauetan jasota daude:

#### AURREKONTUZKOAK EZ DIREN DIRUZAINZAKO ERAGIKETAK

##### 1. AURREKONTUZ KANPOKO ZORDUNEN EGOERA ORRIA

KONTU A	KONTZEPTUA	SALDOA URT-1	HASIERAKO SALDOAREN ALDAKETAK	EKTALDIAN EGINDAKO KARGUAK	ZORDUNAK , GUZTIRA	EKTALDIAN EGINDAKO ABONUAK	KOBRAZKEKO DAUDEN ZORDUNAK ABE-31
	DESKRIBAPENA						
4400	Jasanarazitako BEZarengatik zordunak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4401	BEZagatiko zordunak preskribatuak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 440 Jasanarazitako BEZarengatik zordunak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4420	Erakunde publiko zordunak baliabideak biltzeagatik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4429	Beste zordun batzuk bilketa-zerbitzuarengatik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 442 Bilketa-zerbitzuarengatik zordunak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4490	OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	35,07	0,00	1.029,52	1.064,59	1.064,59	0,00
4499	ORDAINKETA OKERRENGATIKO ZORDUNAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 449 Aurrekontuzkoak ez diren bestelako</b>		<b>35,07</b>	<b>0,00</b>	<b>1.029,52</b>	<b>1.064,59</b>	<b>1.064,59</b>	<b>0,00</b>

KONTU A	KONTZEPTUA	SALDOA URT-1	HASIERAKO SALDOAREN	EKITALDIAN EGINDAKO	ZORDUNAK GUZTIRA	EKITALDIAN EGINDAKO	KOBRAZKEKO DAUDEN
<b>zordunak</b>							
<b>KONTUA, GUZTIRA 456</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4700	Ogasun Publikoa, BEZagatik zordun	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4709	Ogasun Publikoa, bestelako kontzeptuengatik zordun	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 470 Ogasun Publikoa, hainbat kontzeptuengatik zordun</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4710	Gizarte Segurantza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4719	Gizarte Aurreikuspeneko bestelako erakundeak, zordunak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 471 Gizarte aurreikuspeneko erakundeak, zordunak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4720	Jasandako BEZa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 472 Ogasun Publikoa, jasandako BEZ</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5480	Epe motzeko ezarpenak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 548 Epe motzeko ezarpenak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5500	Kontu korrante ez-bankarioak erakunde publikoekin, baliabideak administratzeagatik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5509	Bestelako kontu ez-bankarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 550 Kontu korrante ez-bankarioak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GUZTIRA</b>		<b>35,07</b>	<b>0,00</b>	<b>1.029,52</b>	<b>1.064,59</b>	<b>1.064,59</b>	<b>0,00</b>

## 2. AURREKONTUZ KANPOKO HARTZEKODUNEN EGOERA ORRIA

KONTU A	KONTZEPTUA	SALDOA URT-1	HASIERAKO SALDOAREN ALDAKETAK	EKITALDIAN EGINDAKO ABONUAK	HARTZEK. , GUZTIRA	EKITALDIAN EGINDAKO KARGUAK	ABE-31n ORDAINTZEK E DAUDEN HARTZEK.
	DESKRIBAPENA						
<b>KONTUA, GUZTIRA 165</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>KONTUA, GUZTIRA 166</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1801	FIANZAS RECIBIDAS A LARGO PLAZO	2.493,32	0,00	0,00	4.986,64	2.493,32	0,00
1802	FIANZAS A LARGO PLAZO. URBANIZACION.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1803	FIANZAS A LARGO PLAZO. RESERVAS DE PASO.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 180 Epe luzera jasotako fidantzak</b>		<b>2.493,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.986,64</b>	<b>2.493,32</b>	<b>0,00</b>
1850	Epe luzera jasotako gordailuak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 185 Epe luzera jasotako gordailuak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4100	Jasandako BEZarengatik hartzekodunak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 410 Jasandako BEZarengatik hartzekodunak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4140	ENTIDADES PUBLICAS, ACREEDORES POR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



KONTU A	KONTZEPTUA	SALDOA URT-1	HASIERAKO SALDOAREN	EKITALDIAN EGINDAKO	HARTZEK. GUZTIRA	EKITALDIAN EGINDAKO	ABE-31n ORDAINITZEK
	RECAUDACIÓN DERECURSOS						
	<b>KONTUA, GUZTIRA 414 Erakunde publiko hartzekodunak baliabideak biltzeagatik</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4190	OTROS ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	27,50	0,00	0,00	27,50	0,00	27,50
4191	ACREEDORES POR ENDOSOS	0,00	0,00	638,11	638,11	638,11	0,00
4192	RETENCIONES JUDICIALES DE NOMINA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>KONTUA, GUZTIRA 419 Aurrekontuzkoak ez diren beste hartzekodun batzuk</b>	<b>27,50</b>	<b>0,00</b>	<b>638,11</b>	<b>665,61</b>	<b>638,11</b>	<b>27,50</b>
	<b>KONTUA, GUZTIRA 453</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4750	Ogasun Publikoa, BEZagatik hartzekodun	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
475101	HACIENDA ACREEDORA POR I.R.P.F. PROFESIONALES	904,04	0,00	3.003,39	4.409,67	3.505,63	401,80
475102	HACIENDA ACREEDORA POR I.R.P.F. DE NOMINA	80.297,93	0,00	316.318,38	384.021,16	303.723,23	92.893,08
475104	IRPF: KILOMETRAJEIRPF: KILOMETRAJE	0,00	0,00	3,90	3,90	3,90	0,00
	<b>KONTUA, GUZTIRA 475 Ogasun Publikoa, hainbat kontzepturengatik hartzekodun</b>	<b>81.201,97</b>	<b>0,00</b>	<b>319.325,67</b>	<b>388.434,73</b>	<b>307.232,76</b>	<b>93.294,88</b>
4760	SEGURIDAD SOCIAL	37.981,56	0,00	471.481,08	505.982,55	468.000,99	41.461,65
4761	MUTUALIDADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4762	ELKARKIDETZA	9.451,62	0,00	61.703,13	71.960,14	62.508,52	8.646,23
4763	S.A.S.F.A.L.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4769	MUFACE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>KONTUA, GUZTIRA 476 Gizarte-aurreikuspeneko erakundeak, hartzekodunak</b>	<b>47.433,18</b>	<b>0,00</b>	<b>533.184,21</b>	<b>577.942,69</b>	<b>530.509,51</b>	<b>50.107,88</b>
4770	Jasanarazitako BEZa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>KONTUA, GUZTIRA 477 Ogasun Publikoa, jasanarazitako BEZa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>KONTUA, GUZTIRA 502</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>KONTUA, GUZTIRA 515</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>KONTUA, GUZTIRA 516</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5210	Diruzaintzako eragiketen ondoriozko zorrak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>KONTUA, GUZTIRA 521 Diruzaintzako eragiketen ondoriozko zorrak</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5601	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZO	2.150,05	0,00	0,00	2.150,05	0,00	2.150,05
5602	FIANZAS CORTO PLAZO. RECALAMACION AGUA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>KONTUA, GUZTIRA 560 Epe motzera jasotako fidantzak</b>	<b>2.150,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.150,05</b>	<b>0,00</b>	<b>2.150,05</b>
5611	DEPOSITOS RECIBIDOS A CORTO PLAZO	202,60	0,00	111,00	202,60	0,00	313,60
	<b>KONTUA, GUZTIRA 561 Epe motzera jasotako gordailuak</b>	<b>202,60</b>	<b>0,00</b>	<b>111,00</b>	<b>202,60</b>	<b>0,00</b>	<b>313,60</b>

KONTU A	KONTZEPTUA	SALDOA URT-1	HASIERAKO SALDOAREN	EKITALDIAN EGINDAKO	HARTZEK. GUZTIRA	EKITALDIAN EGINDAKO	ABE-31n ORDAINITZEK
	<b>GUZTIRA</b>	<b>133.508,62</b>	<b>0,00</b>	<b>853.258,99</b>	<b>974.382,32</b>	<b>840.873,70</b>	<b>145.893,91</b>

### 3. APLIKATZEKO DAUDEN PARTIDEN EGOERA ORRIA

#### a) APLIKATZEKO DAUDEN KOBRANTZAK

KONTUA	KONTZEPTUA	URT-1 APLIKATZ. KOBRAANT.	HASIERAKO SALDOAREN ALDAKETAK	EKITALDIAN EGINDAKO KOBRAANTZAK	APLIKATZEK E KOBRAANT., GUZTIRA	EKITALDIAN APLIKATUT. KOBRAANT.	ABE-31 APLIKATZ. KOBRAANT.
	DESKRIBAPENA						
554100	DE ENTIDADES COLABORADORAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554200	EN CUENTAS OPERATIVAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554300	EN CUENTAS RESTRINGIDAS DE RECAUDACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554400	DE RECURSOS GESTIONADOS POR OTROS ENTES PUBLICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554600	EN CAJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554700	DE APLICACION ANTICIPADA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554800	DE AGENTES RECAUDADORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554801	DE AGENTES RECAUDADORES. CONTABILIDAD AUTOMATICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554901	RECAUDACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554902	IMPUESTOS Y TASAS MUNICIPALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554903	INTERESES DE BANCOS Y CAJAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554904	SUBVENCIONES DE DIPUTACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554905	SUBVENCIONES DE GOBIERNO VASCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554906	INGRESOS NO CONOCIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554907	DEVOLUCIONES Y COMPENSACIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554908	FIANZAS METALICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554909	SUBVENCIONES ADMINISTRACION DEL ESTADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554910	ALQUILERES Y CANONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
554999	OTROS INGRESOS PENDIENTES DE APLICACION	0,00	0,00	2.474.173,56	2.474.173,56	2.474.173,56	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 554 Aplikatzeko dauden kobrantzak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.474.173,56</b>	<b>2.474.173,56</b>	<b>2.474.173,56</b>	<b>0,00</b>
5590	Aplikatzeko dauden beste partida batzuk	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 559 Aplikatzeko dauden beste partida</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

KONTUA	KONTZEPTUA	URT-1 APLIKATZ	HASIERAKO SALDOAREN	EKITALDIAN EGINDAKO	APLIKATZEK E. KOBRANT	EKITALDIAN APLIKATUT	ABE-31 APLIKATZ
<b>batzuk</b>							
<b>GUZTIRA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.474.173,56</b>	<b>2.474.173,56</b>	<b>2.474.173,56</b>	<b>0,00</b>

#### b) APLIKATZEKO DAUDEN ORDAINKETAK

KONTU A	KONTZEPTUA	URT-1ean APLIKATZE KE ORDAIN.	HASIERAKO SALDOAREN ALDAKETAK	EKITALDIAN EGINDAKO ORDAINK.	APLIKATZEK E. ORDAINK., GUZTIRA	EKITALDIAN APLIKATUT. ORDAINK.	ABE-31n APLIKATZE KE ORDAINK.
	DESKRIBAPENA						
555001	AMORTIZACION DE PRESTAMOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555002	GASTOS FINANCIEROS. INTERESES.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555003	NOMINAS DE PERSONAL	0,00	0,00	1.226.997,41	1.226.997,41	1.226.997,41	0,00
555004	PROVISIONES: COMISIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555005	PROVISIONES: VIAJES Y CURSILLOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555006	SEGUROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555007	PAGOS DATA INGRESOS RECAUDACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555008	TELEFONOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555009	NATURGAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555010	VODAFONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
555099	OTROS GASTOS PENDIENTES DE APLICACION	0,00	0,00	867.287,11	867.287,11	867.287,11	0,00
5554	ACREEDORES POR NOMINA	0,00	0,00	1.664.260,76	1.664.260,76	1.664.260,76	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.758.545,28</b>	<b>3.758.545,28</b>	<b>3.758.545,28</b>	<b>0,00</b>
5581	Justifikatu gabe dauden kutxa finkoko aurrerakinatarako funts-hornidurak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5585	Libramenduak, ordaindu gabe dauden kutxa finkoko aurrerakinak birjartzeko	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GUZTIRA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.758.545,28</b>	<b>3.758.545,28</b>	<b>3.758.545,28</b>	<b>0,00</b>

#### 21. Administrazio kontratuak. Esleipen prozedurak.

2022an zehar entitatearen instalazioen garbiketa zerbitzuaren kontratua soilik lizitatu eta esleitu da, Errenteriako Udalarekin batera bideratuz.:

2022OZER0011 – 3. Lotea (Prozedura irekia, hainbat esleipen irizpide): 74.754,60 €/urtean

## 22. Gordailuan jasotako baloreak.

Ez dago gordailuan jasotako balorerik.

## 23. Aurrekontu informazioa.

### 23.1. Urteko ekitaldia.

#### 1. Gastuen aurrekontua.

##### a) Kreditu aldaketak.

### URTEKO EKITALDIA GASTUEN AURREKONTUA

#### a) KREDITU ALDAKETAK

AURREK. APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	KREDITU GEHIGARRIAK	HITZARMEN ARAUBIDEA	KREDITU TRANSFEREN.		KREDITU GERAKINEN TXERTAKETAK	KREDITU GAIKUNTZAK	BAJAK	ALDAKETAK GUZTIRA:
				POSIT.	NEGAT.				
148101.326.142022	EMKEDIRULAGUNIZAK	16295,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16295,00
121101.326.102022	KMA.FRAIKUNIZA	6000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6000,00
162601.326.102022	SOFTWAREYHARDWARE	4000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4000,00
162501.326.102022	ALIZARIAKETALANABESAK	6000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6000,00
16202326.102022	Sabaldina	4000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4000,00
162302326.102022	Dantzagelkizona	8000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8000,00
148101.326.142021	EMKEDIRULAGUNIZAK	0,00	0,00	0,00	0,00	13912,00	0,00	0,00	13912,00
GUZTIRA		152.295,00	0,00	0,00	0,00	13.912,00	0,00	0,00	166.207,00

##### b) Kreditu gerakinak.

### URTEKO EKITALDIA GASTUEN AURREKONTUA

#### b) KREDITU GERAKINAK.

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	GERAKIN KONPROMETTUAUAK			GERAKIN EZ-KONPROMETTUAUAK		
		TXERTAG	EZ-TXERTAG.	GUZTIRA	TXERTAG	EZ-TXERTAG.	GUZTIRA
1 120.01.326.10 2022	FUNTZ. ORDAINS. ADMIN.	0,00	0,00	0,00	0,00	12.429,66	12.429,66
1 120.01.326.11 2022	FUNTZIONARIOEN ORDAINSARIAK	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.639,80	-8.639,80
1 121.01.326.10 2022	FUNTZIONARIOEN DESTINO OSAGARRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	6.039,97	6.039,97
1 121.01.326.11 2022	FUNTZIONARIOEN DESTINO OSAGARRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.417,53	-5.417,53
1 121.02.326.10 2022	FUNTZIONARIOEN BERARIAZKO SAGARRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.432,28	-3.432,28

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	GERAKIN KONPROMETTUAUAK			GERAKIN EZ-KONPROMETTUAUAK		
		TXERTAG	EZ-TXERTAG.	GUZTIRA	TXERTAG	EZ-TXERTAG.	GUZTIRA
1 121.02.326.11 2022	FUNTZIONARIOEN BERARIAZKO SAGARRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.137,79	-56.137,79
1 130.01.326.12 2022	LABORAL FINKOEN ORDAINKETAK	0,00	0,00	0,00	0,00	106.908,88	106.908,88
1 130.01.326.13 2022	LABORAL FINKOEN ORDAINKETAK	0,00	0,00	0,00	0,00	8.256,53	8.256,53
1 130.01.326.11 2022	LABORAL FINKOEN ORDAINKETAK	0,00	0,00	0,00	0,00	61.309,54	61.309,54
1 131.01.326.12 2022	ALDI BATERAKO LABORALAREN ORDAINSARIAK	0,00	0,00	0,00	0,00	46.826,06	46.826,06
1 131.01.326.11 2022	ALDI BATERAKO LABORALAREN ORDAINSARIAK	0,00	0,00	0,00	0,00	55.646,79	55.646,79
1 141.02.326.10 2022	BESTE PERTSONALA: LAN BOLTSA	0,00	0,00	0,00	0,00	9.249,93	9.249,93
1 141.02.326.11 2022	BESTE PERTSONALA: LAN BOLTSA	0,00	0,00	0,00	0,00	25.490,84	25.490,84
1 141.02.326.13 2022	BESTE PERTSONALA: LAN BOLTSA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.261,79	1.261,79
1 141.02.326.12 2022	BESTE PERTSONALA: LAN BOLTSA	0,00	0,00	0,00	0,00	7.227,54	7.227,54
1 160.01.326.11 2022	GIZARTE SEGURANTZA	0,00	0,00	0,00	0,00	19.018,54	19.018,54
1 160.01.326.10 2022	GIZARTE SEGURANTZA	0,00	0,00	0,00	0,00	14.016,81	14.016,81
1 160.01.326.13 2022	GIZARTE SEGURANTZA	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.851,89	-11.851,89
1 160.01.326.12 2022	GIZARTE SEGURANTZA	0,00	0,00	0,00	0,00	44.995,91	44.995,91
1 160.04.326.11 2022	ELKARK. MUSIKA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.196,48	1.196,48
1 160.04.326.12 2022	ELKARK. DANTZA	0,00	0,00	0,00	0,00	710,86	710,86
1 160.04.326.10 2022	ELKARKIDETZA	0,00	0,00	0,00	0,00	2.961,79	2.961,79
1 160.04.326.13 2022	ELKARK. TXISTU	0,00	0,00	0,00	0,00	461,79	461,79
1 160.05.326.10 2022	ISTRIPU ETA BIZITZAREN ASEGURUAUAK	0,00	0,00	0,00	0,00	4.083,74	4.083,74
1 161.03.326.11 2022	JUBILAZIOAGATIKO INDEMNIZAZIOAK	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00
1 162.01.326.10 2022	FORMAKUNTZA DENAK	0,00	0,00	0,00	0,00	1.810,00	1.810,00
1 211.01.326.10 2022	K.M.A. ERAIKUNTZA	0,00	0,00	0,00	0,00	5.634,39	5.634,39
1 212.01.326.13 2022	TXIST. INSTR. KONPONKETA ETA MANT.	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00
1 212.01.326.11 2022	INSTRUMENTU KONP. ETA MANT.	0,00	0,00	0,00	0,00	-131,35	-131,35
1 220.01.326.11 2022	MUSIKA MATERIAL EZ INBENTAGARRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	231,95	231,95
1 220.01.326.10 2022	BULEGO MATERIALA	0,00	0,00	0,00	0,00	127,85	127,85
1 221.01.326.10 2022	ENERGIA ELEKTRIKOA	0,00	0,00	0,00	0,00	2.540,03	2.540,03
1 221.04.326.10 2022	ERREGAIK ETA KARBURANTEAK	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.557,47	-6.557,47

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	GERAKIN KONPROMETTUAUAK			GERAKIN EZ-KONPROMETTUAUAK		
		TXERTAG	EZ-TXERTAG.	GUZTIRA	TXERTAG	EZ-TXERTAG.	GUZTIRA
1 221.05.326.12 2022	ARROPAK DANTZA	0,00	0,00	0,00	0,00	609,32	609,32
1 221.99.326.10 2022	BESTELAKO HORNIDURAK	0,00	0,00	0,00	0,00	300,56	300,56
1 222.01.326.10 2022	TELEFONO BIDEZKO KOMUNIKAZIOAK	0,00	0,00	0,00	0,00	1.287,95	1.287,95
1 222.05.326.10 2022	SOFTWARE MANTENUA	0,00	0,00	0,00	0,00	-280,11	-280,11
1 224.04.326.11 2022	IKASLEEN ASEGURU PRIMAK MUSIKA	0,00	0,00	0,00	0,00	-13,22	-13,22
1 224.05.326.12 2022	IKASLEEN ASEGURU PRIMAK DANTZA	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	700,00
1 226.01.326.10 2022	PROIEKTUAK	0,00	0,00	0,00	0,00	1.433,66	1.433,66
1 226.02.326.10 2022	IKASLEENTZAKO PROTOKOLO ARRETAK	0,00	0,00	0,00	0,00	142,00	142,00
1 226.03.326.10 2022	PUBLIZITATEA ETA PROPAGANDA	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.547,28	-1.547,28
1 226.07.326.10 2022	BESTE ZENBAIT GASTU	0,00	0,00	0,00	0,00	-525,58	-525,58
1 226.07.326.13 2022	BESTE ZENBAIT GASTU TXISTU	0,00	0,00	0,00	0,00	110,61	110,61
1 227.01.326.10 2022	KBEL: GARBIKETA	0,00	192,23	192,23	0,00	-2.307,26	-2.307,26
1 227.04.326.15 2022	BESTELAKO IRAKASKUNTZAK	0,00	0,11	0,11	0,00	19.383,02	19.383,02
1 227.08.326.10 2022	GARRAIOAK	0,00	0,00	0,00	0,00	1.651,80	1.651,80
1 227.99.326.10 2022	KONTZERTUEN SOINU EKIPOA	0,00	0,00	0,00	0,00	-354,12	-354,12
1 230.01.326.13 2022	BARNE GARRAIOAK	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00	750,00
1 230.01.326.10 2022	DIETAK,GARRAIOA ETA LEKUALDAKETA	0,00	0,00	0,00	0,00	-893,92	-893,92
1 481.01.326.14 2022	EMKE DIRULAGUNTZAK	0,00	8.585,50	8.585,50	0,00	0,00	0,00
1 624.01.326.12 2022	DANTZA MATERIALA	0,00	0,00	0,00	580,02	0,00	580,02
1 624.01.326.13 2022	TXISTU MATERIALA	0,00	0,00	0,00	750,00	0,00	750,00
1 624.01.326.11 2022	MUSIKA MATERIALA	0,00	0,00	0,00	706,72	0,00	706,72
1 625.01.326.10 2022	ALTZARIAK ETA LANABESAK	0,00	0,00	0,00	-4.549,01	0,00	-4.549,01
1 626.01.326.10 2022	SOFTWARE Y HARDWARE	0,00	0,00	0,00	252,95	0,00	252,95
<b>GUZTIRA 413</b>		<b>0,00</b>	<b>8.777,84</b>	<b>8.777,84</b>	<b>-2.259,32</b>	<b>411.916,99</b>	<b>409.657,67</b>

c) Aurrekontuari aplikatu gabeko eragiketen hartzekodunak.

**URTEKO EKITALDIA**

**GASTUEN AURREKONTUA**

c) AURREKONTUARI APLIKATU GABEKO ERAGIKETEN HARTZEKODUNAK

GASTUAREN DESKRIBAPENA	AURREKONTU APLIKAZIOA	AURREKONTUAN APLIKATZEKO DAGOEN ZENBATEKOA				ABE-31n ORDAINUTAKO ZENBATEKOA	OHARRAK
		URT-1ean	ABONUAK	KARGUAK	ABE-31n		
Kudeaketa-eragiketak	4130	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ordaindu beharreko beste kontu batzuk	4131	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zorrak taldeko erakundeekin, talde anitzekoekin eta elkartuekin	4132	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Bestelako zorrak	4133	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>GUZTIRA</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2. Sarrerren aurrekontua.

a) Kudeaketa prozesua.

**URTEKO EKITALDIA**  
**SARREREN AURREKONTUA**

a.1) ESKUBIDE EZEZTATUAK

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	LIKIDAZIOEN DEUSEZTAPENA	GERORAPENA ETA ZATIKAPENA	SARREREN ITZULKETA	ESKUBIDE EZEZTATUAK, GUZTIRA
2 310.16.326.11 2022	MATRIKULAK MUSIKA	87,50	0,00	7.882,38	7.969,88
<b>TOTAL</b>		87,50	0,00	7.882,38	7.969,88

a.2) ESKUBIDE BALIOGABETUAK

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	GAUZA BIDEZKO KOBRANTZAK	KAUDIMENGABEZIAK	BESTE ARRAZOI BATZUK	ESKUBIDE BALIOGABETUAK
<b>TOTAL</b>		0,00	0,00	0,00	0,00

a.3) BILKETA GARBIA

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	BILKETA GARBIA	SARREREN ITZULKETA	BILKETA GARBIA
2 310.16.326.11 2022	MATRIKULAK MUSIKA	164.889,28	7.882,38	157.006,90
2 310.17.326.11 2022	HEZKUNTZA PROFESIONALEKO MATRIKULAK	576,00	0,00	576,00
2 380.01.000.00 2022	Aurreko ekitaldiko diru itzulpenak	683,21	0,00	683,21
2 399.01.326.10 2022	BESTEAK	221,97	0,00	221,97
2 430.01.326.10 2022	UDALAREN APORTAZIOA	1.750.000,00	0,00	1.750.000,00
2 730.01.000.00 2021	UDALAREN APORTAZIOA	21.250,00	0,00	21.250,00
<b>TOTAL</b>		1.937.620,46	7.882,38	1.929.738,08

b) Sarreraren itzulketak.

b) SARREREN ITZULKETAK

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	URT-1ean ORDAIN-TZEKE	HASIERAKO SALDOAREN ALDAK./EZEZT.	EKITALDIAN ONARTUAK	ITZULKETA ONARTUAK, GUZTIRA	PRESKRIPZIOAK	EKITALDIAN ORDAINDUAK	ABE-31n ORDAIN-TZEKE
2 310.16.326.11 2022	MATRIKULAK MUSIKA	0,00		7.882,38	7.882,38	0,00	7.882,38	0,00
GUZTIRA		0,00		7.882,38	7.882,38	0,00	7.882,38	0,00

c) Sarrerako konpromisoak.

c) SARRERAKO KONPROMISOAK

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	KONPROMISO HITZARTUAK			BETETAKO KONPROMISOAK	ABENDUAREN 31n BETETZEKO DAUDEN KONPROMISOAK
		AURREK. ITXIETATIK TXERTATUAK	EKITALDIAN	GUZTIRA		
2 730.01.000.00 2021	UDALAREN APORTAZIOA	21.250,00	0,00	21.250,00	21.250,00	0,00
GUZTIRA		21.250,00	0,00	21.250,00	21.250,00	0,00

23.2. Ekitaldi itxiak.

1. Gastuen aurrekontua. Aurrekontu itxietako obligazioak.

**EKITALDI ITXIAK**

**GASTUEN AURREKONTUA**

1. AURREKONTU ITXIETAKO OBLIGAZIOAK



AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	URT-1 OBLIGAZIOAK ORDAINTZEKE	HASIERAKO SALDOAREN ALDAK./EZEZT.	OBLIGAZ., GUZTIRA	PRESKRIP.	EGINDAKO ORDAINKETAK	ABE-31 OBLIGAZIOAK ORDAINTZEKE
3 160.05.326.10 2021	BIZITZA ETA ISTRIPU ASEGURUA	54,68	0,00	54,68	0,00	54,68	0,00
3 161.03.326.11 2021	JUBILAZIOAGATIKO PRIMAK	40.516,74	0,00	40.516,74	0,00	40.516,74	0,00
3 211.01.326.10 2021	K.M.A. ERAIKUNTZA	471,74	0,00	471,74	0,00	471,74	0,00
3 220.01.326.10 2021	BULEGO MATERIALA	439,20	0,00	439,20	0,00	439,20	0,00
3 221.01.326.10 2020	ENERGIA ELEKTRIKOA	361,64	0,00	361,64	0,00	0,00	361,64
3 221.99.326.10 2021	BESTELAKO HORNIDURAK	288,58	0,00	288,58	0,00	288,58	0,00
3 222.01.326.10 2020	TELEFONO BIDEZKO KOMUNIKAZIOAK	50,98	0,00	50,98	0,00	0,00	50,98
3 222.05.326.10 2021	SOFTWARE MANTENUA	550,89	0,00	550,89	0,00	550,89	0,00
3 226.07.326.10 2021	BESTE ZENBAIT GASTU	64,25	0,00	64,25	0,00	64,25	0,00
3 226.99.326.10 2021	IKASLEEN EGONALDIAK, IRTEERAK	478,80	0,00	478,80	0,00	478,80	0,00
3 227.01.326.10 2021	KBEL : GARBIKETA	19.475,49	0,00	19.475,49	0,00	19.475,49	0,00
3 227.04.326.15 2021	BESTELAKO IRAKASKUNTZAK	7.689,37	0,00	7.689,37	0,00	7.689,37	0,00
3 227.99.326.13 2021	KONTZERTUAK GAUZATZEKO	1.783,73	0,00	1.783,73	0,00	1.783,73	0,00
3 230.01.326.10 2021	DIETAK, GARRAIOAK ETA LEKUALDAKETAK	184,00	0,00	184,00	0,00	184,00	0,00
3 230.01.326.13 2021	BARNE GARRAIOAK	8,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00
3 624.01.326.11 2021	MUSIKA MATERIALA	86,33	0,00	86,33	0,00	86,33	0,00
3 624.01.326.12 2021	DANTZA MATERIALA	2.066,23	0,00	2.066,23	0,00	2.066,23	0,00
3 625.01.326.10 2021	ALTZARIAK ETA LANABESAK	1.778,70	0,00	1.778,70	0,00	1.778,70	0,00
3 626.01.326.10 2021	SOFTWARE ETA HARDWARE	779,02	0,00	779,02	0,00	779,02	0,00
3 626.01.326.10 2020	SOFTWARE ETA HARDWARE	189,00	0,00	189,00	0,00	0,00	189,00
GUZTIRA		77.317,37	0,00	77.317,37	0,00	76.715,75	601,62

**2. Kobratzeko dauden aurrekontu itxietako eskubideak.**

**SARREREN AURREKONTUA**

**KOB RATZ EKO DAUD EN AURREKONTU ITXI ETAKO ESKUBIDEAK.**

**a) KOB RATZ EKO DAUD EN ESKUBIDEAK, GUZTIRA**

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	URT-1ean ESKUBIDEAK KOB RATZEKE	HASIERAKO SALDOAREN ALDAKETAK	ESKUBIDE EZEZTAT.	ESKUBIDE BALIOGABET.	ZERGA-BILKETA	ABE-31n ESKUBIDEAK KOB RATZEKE
4 310.16.000.00 2015	MUSIKA ESKOLAKO TASA	456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456,00
4 310.16.000.00 2014	ESCUELA MUSICA TASA	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
4 310.16.326.11 2021	MUSIKA ESKOLA TASAK	6.961,75	0,00	0,00	0,00	0,00	6.961,75
4 310.16.326.11 2020	MUSIKA ESKOLAKO TASA	14.149,77	0,00	0,00	0,00	0,00	14.149,77
4 310.16.326.11 2019	MUSIKA ESKOLAKO TASA	3.923,50	0,00	0,00	0,00	0,00	3.923,50
4 310.16.326.11 2018	MUSIKA ESKOLAKO TASA	521,20	0,00	0,00	0,00	0,00	521,20
4 310.16.326.11 2016	MUSIKA ESKOLAKO TASA	156,66	0,00	0,00	0,00	0,00	156,66
4 310.16.326.12 2020	DANTZA TASA	159,90	0,00	0,00	0,00	0,00	159,90
4 310.16.326.12 2019	DANTZA TASA	1.802,87	0,00	0,00	0,00	0,00	1.802,87
4 310.16.326.12 2018	DANTZA TASA	139,50	0,00	0,00	0,00	0,00	139,50
4 310.16.326.12 2016	DANTZA TASA	295,79	0,00	0,00	0,00	0,00	295,79
4 399.01.326.10 2021	BESTEAK	345,00	0,00	0,00	0,00	120,00	225,00
4 410.01.326.10 2021	EUSKO JAURLARITZAREN APORTAZIOA	546.550,00	0,00	0,00	0,00	546.550,00	0,00
4 430.01.326.10 2021	UDALAREN APORTAZIOA	206,88	0,00	0,00	0,00	206,88	0,00
GUZTIRA		575.768,82	0,00	0,00	0,00	546.876,88	28.891,94

#### b) ESKUBIDE EZEZTATUAK

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	LIKIDAZIOEN EZEZTAPENA	GERORAPENA ETA ZATIKAPENA	ESKUBIDE EZEZTATUAK, GUZTIRA
GUZTIRA		0,00	0,00	0,00

#### c) ESKUBIDE EZEZTATUAK

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	GAUZA BIDEZKO KOB RANTZAK	KAUDIMEN GABEZIAK	PRESKIPZIOAK	BESTE ARRAZOI BATZUK	ESKUBIDE EZEZTATUAK, GUZTIRA
GUZTIRA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### 23.3. Ondorengo ekitaldiak.

#### 1. Gastu konpromisoak ondorengo ekitaldietako aurrekontuen kargura.

Ez dago.

**2. Sarrera konpromisoak ondorengo ekitaldietako aurrekontuen kargura.**

Ez dago.

**23.4. Gastu proiektuen exekuzioa.**

Ez dago.

**23.5 Finantzaketa lotuko gastuak.**

Ez dago.

**23.6 Diruzaintzako gerakina.**

**DIRUZAINZAKO GERAKINAREN EGOERA ORRIA**

KONTUEN ZENBAKIA	OSAGIAK	2022	
57	1. (+) Funts likidoak .....		<b>106.268,50</b>
	2. (+) Kobratzeko dauden eskubideak .....		<b>495.714,32</b>
430,433,437,438	- (+) urteko aurrekontukoak .....	466.822,38	
431,434,439	- (+) itxita dauden aurrekontuetakoak .....	28.891,94	
440,442,449,456,470,471, 472,548,550	- (+) aurrekontuz kanpoko eragiketetatik eratorritakoak.....	0,00	
	3. (-) Ordaintzeko dauden obligazioak .....		<b>221.384,09</b>
400	- (+) indarrean dagoen aurrekontukoak .....	74.888,56	
401	- (+) itxita dauden aurrekontuetakoak .....	601,62	
165,166,180,185,410, 414,419,453,475, 476,477,502,515,516, 521,560,561	- (+) aurrekontuz kanpoko eragiketetatik eratorritakoak.....	145.893,91	
554,559	4. (+) Aplikatzeko dauden partidak .....		<b>0,00</b>
555, 5581, 5585	- (-) egindako kobrantzak, behin betiko aplikatzeko daudenak...	0,00	
	- (-) egindako ordainketak, behin betiko aplikatzeko daudenak...	0,00	
	I. Diruzaintzako gerakina, guztira (1 + 2 - 3 +4) .....		<b>380.598,73</b>
4900,4901,4902,4903	II. Kobrantza zalantzarrikoko saldoak .....		<b>31.637,13</b>
	III. Soberako finantzaketa lotua .....		<b>0,00</b>
	IV. Gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina (I - II - III).....		<b>348.961,60</b>

**24. Itxiera ondorengo gertaerak.**

Ez da erregistratu zenbateko handia duen itxiera ondorengo gertaerarik.

**Sinaduren laburpena / Resumen de firmas****Titulua / Título:**

Memoria euskaraz

Sinatzailea 1 / Firmante 1: IRUNE SOTO COTORRO - 44973525S  
Data / Fecha: 2023/05/05 13:54:52

ERRETERIA MUSIKAL UDALA

Noiztik Noiz arte Data/Ordua  
2022/01/01 2022/12/31 2023/05/05 13:24

## BALANTZEA

Kontu zk.	AKTIBOA	Oharrak memorian	2022	2021	Kontu zk.	ONDARE GARBIA ETA PASIBOA	Oharrak memorian	2022	2021
	<b>A) Aktibo ez-korrontea</b>					<b>A) Ondare garbia</b>			
	<b>I. Ibilgetu ukiezina</b>				100, 101	<b>I. Ondarea</b>		153.792,34	153.792,34
200, 201 (2800)(2801)	1. Inbertsioa ikerketan eta garapenean		0,00	0,00					
203 (2803)(2903)	2. Jabetza industriala eta intelektuala		0,00	0,00					
206 (2806)(2906)	3. Aplikazio informatikoak		9.670,19	9.670,19	120	<b>II. Sortutako ondarea</b>		593.695,51	58.998,77
207 (2807)(2907)	4. Errentamendu-erregimenean erabilitako edo lagatuko aktiboen gaineko inbertsioak		0,00	0,00	129	1. Aurreko ekitaldiak emaitzak		-54.995,92	534.696,74
208, 209 (2809)(2909)	5. Bestelako ibilgetu ukiezina		0,00	0,00		2. Ekitaldiak emaitza			
	<b>II. Ibilgetu materiala</b>				136	<b>III. Balio-aldaketan doikuntzak</b>		0,00	0,00
210 (2810)	1. Lurrak		0,00	0,00	133	1. Ibilgetu ez-finantzarioa		0,00	0,00
(2910)(2990)						2. Aktibo finantzario salgarriak			
211 (2811)(2911)(2991)	2. Eraikuntzak		51.496,77	27.409,30	134	3. Estaldura-eragiketak		0,00	0,00
212 (2812)(2912)(2992)	3. Azpiegiturak		0,00	0,00		<b>IV. Emaitzei egozteko dauden jasotako diru-laguntzak</b>		21.250,00	0,00
213 (2813)(2913)(2993)	4. Ondare historikoaren ondasunak		0,00	0,00	130, 131, 132				
214, 215, 216, 217, 218, 219 (2814)(2815)(2816)(2817)(2818)(2819)(2914)(2915)(2916)(2917)(2918)(2919)(2999)	5. Bestelako ibilgetu materiala		303.613,37	282.579,67					
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 238, 2390	6. Aribideko ibilgetu materiala eta aurrerakinak		0,00	0,00		<b>B) Pasibo ez-korrontea</b>			
	<b>III. Ondasun higiezinak inbertsioak</b>				14	<b>I. Epe luzeko hornidurak</b>		0,00	0,00
220 (2820)(2920)	1. Lurrak		0,00	0,00		<b>II. Epe luzeko zorrak</b>			
221 (2821)(2921)	2. Eraikuntzak		0,00	0,00	15	1. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak		0,00	0,00
2301, 2311, 2391	3. Hasitako ondasun higiezinak inbertsioak eta aurrerakinak		0,00	0,00	170, 177	2. Kreditu erakundeekin diren zorrak		0,00	0,00
	<b>IV. Lurzoruaren ondare publikoa</b>				176	3. Finantza-deribatutak		0,00	0,00
240 (2840)(2930)	1. Lurrak		0,00	0,00	173, 174, 178, 179, 180, 185	4. Bestelako zorrak		0,00	2.493,32
241 (2841)(2931)	2. Eraikuntzak		0,00	0,00	16	<b>III. Epe luzeko zorrak taldeko erakundeekin, talde anitzekoekin eta elkartuekin</b>		0,00	0,00
243, 244, 248	3. Eraikitze bidean dagoena eta aurrerakinak		0,00	0,00		<b>IV. Hartzekodunak eta epe luzean ordaindu beharreko beste kontu batzuk</b>		0,00	0,00
249 (2849)(2939)	4. Lurzoruaren bestelako ondare publikoa		0,00	0,00	172	<b>V. Epe luzera periodifikatzeagatik doikuntzak</b>		0,00	0,00
	<b>V. Epe luzeko inbertsio finantzarioak taldeko erakundeetan, talde anitzekoetan eta elkartuetan</b>				186				
2500, 2510 (2940)	1. Inbertsio finantzarioak zuzenbide publikoko erakundeen ondarean		0,00	0,00		<b>C) Pasibo korrontea</b>			
2501, 2511 (259)(2941)	2. Inbertsio finantzarioak sozietateen ondarean		0,00	0,00		<b>I. Epe motzeko hornidurak</b>		0,00	0,00
2502, 2512 (2942)	3. Inbertsio finantzarioak beste erakunde batzuen ondarean		0,00	0,00		<b>II. Epe motzeko zorrak</b>			
252, 253, 255 (295)(2960)	4. Kredituak eta zorra adierazten duten baloreak		0,00	0,00		1. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak		0,00	0,00
257, 258 (2961)(2962)	5. Beste inbertsio finantzario batzuk		0,00	0,00		2. Kreditu-erakundeekin diren zorrak		0,00	0,00
	<b>VI. Epe luzeko beste inbertsio finantzario batzuk</b>				58	3. Finantza-deribatutak		19.138,62	7.251,93
260 (268)	1. Inbertsio finantzarioak ondarean		0,00	0,00		4. Bestelako zorrak			
261, 2620, 2629, 264, 266, 267 (297)(2980)	2. Kredituak eta zorra adierazten duten baloreak		0,00	0,00	50	<b>III. Epe laburreko zorrak taldeko erakundeekin, talde anitzekoekin eta elkartuekin</b>		0,00	0,00
263 (2981)	3. Finantza-deribatutak		0,00	0,00	520, 521, 527	<b>IV. Hartzekodunak eta epe laburrean ordaindu beharreko beste kontu batzuk</b>			
268, 27 (2981)(2982)	4. Beste inbertsio finantzario batzuk		0,00	0,00	526	1. Gestio-eragiketengatik hartzekodunak		58.815,21	72.418,09
	<b>VII. Zordunak eta epe luzean kobratu beharreko beste kontu batzuk</b>				4003, 4013, 4133, 4183, 523, 524, 5	2. Ordaindu beharreko beste kontu batzuk		27,50	27,50
2621 (2983)			0,00	0,00	28, 529, 560, 561	3. Administrazio publikoak		143.402,76	128.635,15
	<b>B) Aktibo korrontea</b>				4002, 4012, 4132, 4182, 51	4. Beste erakunde publiko batzuen kontura baliabideak administratzeagatik hartzekodunak		0,00	0,00
38 (398)	<b>I. Salgai dauden aktiboak</b>		0,00	0,00		<b>V. Epe laburren periodifikatzeagatik doikuntzak</b>		0,00	0,00
	<b>II. Izakinkak</b>				4000, 4010, 411, 4130, 416, 4180, 522				
30, 35 (390)(395)	1. Beste erakunde batzuentzat erositako edo eraikitako aktiboak		0,00	0,00	4001, 4011, 410, 4131, 414, 4181, 419, 550, 554, 559				
31, 32, 33, 34, 36 (391)(392)(393)(394)(396)	2. Salgaiak eta amaitutako produktuak		0,00	0,00	47				
	3. Hornikuntzak eta beste batzuk		0,00	0,00	45				
	<b>III. Zordunak eta epe laburrean kobratu beharreko beste kontu batzuk</b>				485, 568				
4300, 4310, 437, 4430, 446 (4339)(4340)(4900)	1. Gestio-eragiketengatik zordunak		464.077,19	565.806,46					
4301, 4311, 4431, 440, 441, 442, 449 (4901), 550, 555, 558	2. Kobratu beharreko beste kontu batzuk		0,00	35,07					
	3. Administrazio publikoak		0,00	0,00					
	4. Beste erakunde publiko batzuen kontura baliabideak administratzeagatik zordunak		0,00	0,00					
530, 531 (539)(594)	<b>IV. Inbertsio finantzarioak epe motzera taldeko erakundeetan, talde anitzekoetan eta elkartuetan</b>								
4302, 4312, 4432 (4902), 532, 533, 535 (595)(5960)	1. Taldeko eta talde anitzeko erakundeen eta elkartuen ondarean egindako inbertsio finantzarioak		0,00	0,00					
536, 537, 538 (5961)(5962)	2. Kredituak eta zorra adierazten duten baloreak		0,00	0,00					
	3. Beste inbertsio finantzario batzuk		0,00	0,00					
540 (549)	<b>V. Inbertsio finantzarioak epe motzera</b>								
4303, 4313, 4433 (4903), 541, 542, 544, 546, 547 (597)(5980)	1. Inbertsio finantzarioak ondarean		0,00	0,00					
545, 548, 565, 566 (5981)(5982)	2. Kredituak eta zorra adierazten duten baloreak		0,00	0,00					
	3. Finantza-deribatutak		0,00	0,00					
480, 567	4. Beste inbertsio finantzario batzuk		0,00	0,00					
	<b>VI. Periodifikatzeagatik doikuntzak</b>								
556, 570, 571, 573, 574, 575	1. Beste aktibo likido baliokideak		0,00	0,00					
	2. Diruzaintza		106.288,50	72.813,15					
<b>AKTIBOA GUZTIRA (A+B)</b>			<b>935.126,02</b>	<b>958.313,84</b>		<b>ONDARE GARBIA ETA PASIBOA GUZTIRA (A+B+C)</b>		<b>935.126,02</b>	<b>958.313,84</b>

ERRETERIA MUSIKAL	Udal entitatea	Noiztik	Noiz arte	Data/Ordua
		2022/01/01	2022/12/31	2023/05/05 13:24

## ONDAREAREN EMAITZA EKONOMIKOAREN KONTUA

KONTU ZK.	OHARRAK MEMORIAN	2022	2021
<b>1. Zerga eta hirigintza-sarrerak</b>		163.523,28	173.461,47
72,73 a) Zergak		0,00	0,00
740,742 b) Tasak		163.523,28	173.461,47
744 c) Kontribuzio bereziak		0,00	0,00
745,746 d) Hirigintza-sarrerak		0,00	0,00
<b>2. Jasotako transferentziak eta diru-laguntzak</b>		2.210.882,00	2.246.550,00
a) Ekitaldiak			
751 a.1) Ekitaldiak gastuak finantzatzeko jasotako diru-laguntzak		460.882,00	546.550,00
750 a.2) Transferentziak		1.750.000,00	1.700.000,00
752 a.3) Ondare-elementu baten finantziario zehatza adierazten ez duten pasiboak kitatzeko jasotako diru-laguntzak		0,00	0,00
7530 b) Ibilgetu ez-finantziarioentzako jasotako diru-laguntzak egozteak		0,00	0,00
754 c) Aktibo korronteetarako et abeste batzuetarako jasotako diru-laguntzen egozteak		0,00	0,00
<b>3. Salmentak eta zerbitzu-emateak</b>		0,00	0,00
700,701,702,703,704 a) Salmentak		0,00	0,00
741,705 b) Zerbitzu-emateak		0,00	0,00
707 c) Beste erakunde batzuentzat erositako edo erakitako aktiboengatik sarreraren egozteak		0,00	0,00
71,7940 (6940) <b>4. Amaituta dauden eta produzitzen ari diren produktuen izakinen aldaketak eta balio-narriadura</b>		0,00	0,00
780,781,782,783,784 <b>5. Erakundeak bere ibilgetuarentzat egindako lanak</b>		0,00	0,00
776,777 <b>6. Gestio arrunteko beste sarrera batzuk</b>		221,97	561,50
795 <b>7. Hornidura-soberakinak</b>		0,00	0,00
<b>A) GESTIO ARRUNTEKO SARRERAK GUZTIRA (1+2+3+4+5+6+7)</b>		<b>2.374.627,25</b>	<b>2.420.572,97</b>
<b>8. Langile-gastuak</b>		-2.089.462,70	-2.046.928,60
(640) (641) a) Soldadak, lansariak eta parekoak		-1.666.108,49	-1.628.196,63
(642) (643) (644) (645) b) Karga sozialak		-423.354,21	-418.731,97
(65) <b>9. Emandako transferentziak eta diru-laguntzak</b>		-91.181,50	-58.430,40
<b>10. Hornidurak</b>		0,00	0,00
(600) (601) (602) (605) (607), 61 a) Salgaien eta beste hornidura batzuen kontsumoa		0,00	0,00
(6941) (6942) (6943),7941,7942,7943 b) Salgaien, lehengaien eta beste hornidura batzuen balio-narriadura		0,00	0,00
(62) <b>11. Gestio arrunteko beste gastu batzuk</b>		-227.987,41	-202.774,51
(63) a) Hornidurak eta kanpoko zerbitzuak		-227.987,41	-202.774,51
(676) b) Zergak		0,00	0,00
(68) c) Bestelakoak		0,00	0,00
(68) <b>12. Ibilgetuaren amortizazioa</b>		0,00	0,00
<b>B) GESTIO ARRUNTEKO GASTUAK GUZTIRA (8+9+10+11+12)</b>		<b>-2.408.631,61</b>	<b>-2.308.133,51</b>
<b>I. Gestio arruntaren emaitza (aurrezkiak edo desaaurrezkiak) (A-B)</b>		<b>-34.004,36</b>	<b>112.439,46</b>
<b>13. Ibilgetu ez-finantziarioen eta aktibo salgarrien balio-narriadura eta inorenganatzegatik emaitzak</b>		0,00	0,00
(690) (691) (692) (693) a) Balio-narriadura		0,00	0,00
(6948),790,791,792,793,7948,799 b) Bajak eta inorenganatzak		0,00	0,00
770,771,772,773,774 (670) (671) (672) (673) (674) c) Ibilgetu ez-finantziarioentzako jasotako diru-laguntzen egozteak		0,00	0,00
7531 <b>14. Arruntak ez diren beste partida batzuk</b>		683,21	21.884,45
775,778 a) Sarrerak		683,21	21.884,45
(678) b) Gastuak		0,00	0,00
<b>II. Eragiketa ez-finantziarioen emaitza (I+13+14)</b>		<b>-33.321,15</b>	<b>134.323,91</b>
<b>15. Sarrera finantziarioak</b>		0,00	0,00
a) Ondare-tresnetako partaidetzetatik datozenak			
7630 a.1) Taldeko erakundeetan, talde anitzekoetan eta elkartuetan		0,00	0,00
760 a.2) Beste erakunde batzuetan		0,00	0,00
b) Zorra, kredituak eta beste inbertsio finantziario batzuk adierazten dituzten baloreenak			
7631,7632 b.1) Taldeko erakundeetan, talde anitzekoetan eta elkartuetan		0,00	0,00
761,762,769,76454 (66454) b.2) Beste batzuk		0,00	0,00
<b>16. Finantza-gastuak</b>		0,00	0,00
(663) a) Taldeko erakundeekin, talde anitzekoekin eta elkartuekin zorrak izateagatik		0,00	0,00
(660) (661) (662) (669) 76451 (66451) b) Bestelakoak		0,00	0,00
785,786,787,788,789 <b>17. Aktiboari egotzitako gastu finantziarioak</b>		0,00	0,00
<b>18. Arrazoizko balioaren aldaketak aktibo eta pasibo finantziarioak</b>		0,00	0,00
7646 (6646) 76459 (66459) a) Finantza-deribatuenak		0,00	0,00
7640,7642,76452,76453 (6640) (6642) (66452) b) Arrazoizko balioak beste aktibo eta pasibo batzuk, emaitzei egotzita		0,00	0,00
7641 (6641) c) Aktibo finantziario salgarriengatik ekitaldi emaitzara egozteak		0,00	0,00
768 (668) <b>19. Kanbio-diferentziak</b>		0,00	0,00
<b>20. Balioaren narriadura, bajak, eta aktibo eta pasibo finantziarioak inorenganatzak</b>		-21.674,77	221,31
796,7970,766 (6960) (6961) (6962) (6970) (666) a) Taldeko erakundeetan, talde anitzekoetan eta elkartuetan		-21.674,77	221,31
7980, 7981,7982 (6980) (6981) (6982) (6670) b) Bestelakoak		0,00	0,00
765,7971,7983,7984,7985 (665) (6671) (6672) (6963) (6971) (6983), (6984), (6985)		0,00	0,00
755,756 <b>21. Eragiketa finantziarioak finantzatzeko diru-laguntzak</b>		0,00	0,00
<b>III. Eragiketa finantziarioen emaitza (15+16+17+18+19+20+21)</b>		<b>-21.674,77</b>	<b>221,31</b>
<b>IV. Ekitaldi emaitza (aurrezkiak eta desaaurrezkiak) garbia (II+III)</b>		<b>-54.995,92</b>	<b>134.545,22</b>
+ Doikuntzak aurreko ekitaldiaren emaitzaren kontuan			
<b>Aurreko ekitaldiaren emaitza doituak (IV + doikuntzak)</b>		<b>-54.995,92</b>	<b>134.545,22</b>

<b>Udal Entitatea</b> ERRENTERIA MUSIKAL	<b>Noiztik</b> 2022/01/01	<b>Noiz arte</b> 2022/12/31	<b>Data/ordua</b> 2023/05/05 13:24
---------------------------------------------	------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

## DIRU-FLUXUEN EGOERA-ORRIA

	Txosteneko oharra	2022	2021
<b>I. GESTIO-JARDUEREN DIRU-FLUXUAK</b>			
<b>A) Kobrantzak:</b>		<b>2.465.203,56</b>	<b>2.235.191,32</b>
1. Zerga eta hirigintza-sarrerak		156.553,38	205.348,97
2. Jasotako transferentziak eta diru-laguntzak		2.306.449,41	2.007.174,82
3. Salmentak eta zerbitzu-sarrerak		0,00	0,00
4. Beste erakunde batzuek bildutako baliabideen gestioa		0,00	0,00
5. Kobratutako interesak eta dibidenduak		0,00	0,00
6. Beste kobrantza batzuk		2.200,77	22.667,53
<b>B) Ordainketak:</b>		<b>2.397.869,46</b>	<b>2.246.278,74</b>
7. Langile-gastuak		2.116.189,88	1.999.991,19
8. Emandako transferentziak eta diru-laguntzak		91.181,50	69.560,00
9. Hornidurak			
10. Gestio bestelako gastuak		188.004,76	172.233,83
11. Beste erakunde batzuek bildutako baliabideen gestioa		0,00	0,00
12. Ordaindutako interesak		0,00	0,00
13. Beste ordainketa batzuk		2.493,32	4.493,72
<b>Gestio-jarduerengatiko diru-fluxu garbiak (+A-B)</b>		<b>67.334,10</b>	<b>-11.087,42</b>
<b>II. INBERTSIO-JARDUEREN DIRU-FLUXUAK</b>			
<b>C) Kobrantzak:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Inbertsio errealeen salmenta		0,00	0,00
2. Aktibo finantzarioen salmenta		0,00	0,00
3. Jarduera-unitatea			
4. Inbertsio jardueren beste kobrantza batzuk		0,00	0,00
<b>D) Ordainketak:</b>		<b>33.878,75</b>	<b>30.418,54</b>
5. Inbertsio errealeen erosketa		33.878,75	30.418,54
6. Aktibo finantzarioen erosketa		0,00	0,00
7. Jarduera-unitatea			
8. Inbertsio jardueren beste ordainketa batzuk			
<b>Inbertsio jarduerengatiko diru-fluxu garbiak (+C-D)</b>		<b>-33.878,75</b>	<b>-30.418,54</b>
<b>III. FINANTZAKETA-JARDUERETAKO DIRU-FLUXUAK</b>			
<b>E) Ondarearen hazkundera:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Kobrantzak erakunde jabearen edo jabeen beste ekarpen batzuegatik			
<b>F) Erakunde jabeari edo jabeei egindako ordainketak:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
2. Erakunde jabeari edo jabeei ekarpenak itzultzea eta emaitzak banatzea			
<b>G) Kobrantzak pasibo finantzarioen jaulkipenengatik:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak		0,00	0,00
4. Jasotako maileguak		0,00	0,00
5. Bestelako zorrak		0,00	0,00
<b>H) Ordainketak pasibo finantzarioen diru-itzultzeengatik:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak		0,00	0,00
7. Jasotako maileguak		0,00	0,00
8. Bestelako zorrak		0,00	0,00
<b>Finantzaketa-jarduerengatiko diru-fluxu garbiak (+E-F+G-H)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. SAILKATZEKO DAUDEN DIRU-FLUXUAK</b>			
<b>I) Aplikatzeko dauden kobrantzak</b>		0,00	0,00
<b>J) Aplikatzeko dauden ordainketak</b>		0,00	0,00
<b>Sailkatzeko dauden diru-fluxu garbiak (+I-J)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. KANBIO-TASEN ALDAKETEN ERAGINA</b>			
<b>VI. DIRU KOPURUAREN ETA DIRUAREN BALIOKIDE DIREN AKTIBO LIKIDOEN HANDITZE/TXIKITZE GARBIA (I + II + III + IV + V)</b>			
		33.455,35	-41.505,96
<b>Ekitaldiaren hasierako diruaren baliokide diren aktibo likidoak eta dirua</b>		72.813,15	114.319,11
<b>Ekitaldiaren amaierako diruaren baliokide diren aktibo likidoak eta dirua</b>		106.268,50	72.813,15

<b>Udala</b> <b>ERRETERIA MUSIKAL</b>	<b>Noiztik</b> 2022/01/01	<b>Noiz arte</b> 2022/12/31	<b>Data/ordua</b> 2023/05/05 13:24
------------------------------------------	------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

Kontua	Kontuaren izena	Hasierako saldoa	ZOR	HARTZEKO	Bukaerako saldoa
5700	CAJA	0,00	0,00	0,00	0,00
571000	20950611061060525564 GESTIOA	51.232,02	2.696.158,28	2.707.453,51	39.936,79
571001	20955064851061315437 MATRIKULAK	12.113,94	487.231,78	469.983,35	29.362,37
571002	ES 20 3035 0011 23 0110137711 Matr.	9.467,19	499.783,50	472.281,35	36.969,34
5730	Bank/kredi-erakund. Bilk. kontu murrizt.	0,00	0,00	0,00	0,00
5740	Kutxa. Justifikatu beharreko ordainketak	0,00	0,00	0,00	0,00
5741	Kutxa. Kutxa finkoaren aurrerakinak	0,00	0,00	0,00	0,00
5750	Bank/kred-erak. Just. beharr. Ordainketak	0,00	0,00	0,00	0,00
5751	Bank/kreditu-erak. Kutxa fink. aurrerak.	0,00	0,00	0,00	0,00
5759	Ordainketen beste kontu murriztu batzuk	0,00	0,00	0,00	0,00
5770	Diruaren balioak diren aktibo likidoak	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DIRUTAN</b>		<b>72.813,15</b>	<b>3.683.173,56</b>	<b>3.649.718,21</b>	<b>106.268,50</b>



<b>Udal Entitatea</b> ERRENTERIA MUSIKAL	<b>Noiztik</b> 2022/01/01	<b>Noiz arte</b> 2022/12/31	<b>Data/ordua</b> 23/05/05 13:24
---------------------------------------------	------------------------------	--------------------------------	-------------------------------------

## DIRUZAINZTA KONTUA

	ZOR		HARTZEKO
1.- AURREKONTUKO ORDAINKETAK		1.- AURREKONTUKO KOBRANTZAK	
GASTUEN AURREKONTUA: URTEKO EKITALDIA	2.380.312,91	SARREREN AURREKONTUA: URTEKO EKITALDIA	1.937.620,46
GASTUEN AURREKONTUA: ITXITAKO EKITALDIAK	76.715,75	SARREREN AURREKONTUA: ITXITAKO EKITALDIAK	546.876,88
AURREKONTUKO SARREREN ITZULKETAK	7.882,38	AURREKONTUKO GASTUEN ITZULKETAK	1.448,69
AURREKONTUKO ORDAINKETAK GUZTIRA	<b>2.464.911,04</b>	AURREKONTUKO KOBRANTZAK GUZTIRA	<b>2.485.946,03</b>
2.- AURREKONTUZ KANPOKO ORDAINKETAK		2.- AURREKONTUZ KANPOKO KOBRANTZAK	
ERAGIKETA FINANTZARIOAK	2.493,32	ERAGIKETA FINANTZARIOAK	1.175,59
ENTITATE PUBLIKOAK	836.351,68	ENTITATE PUBLIKOAK	438.292,87
BESTELAKOAK	0,00	BESTELAKOAK	411.796,90
AURREKONTUZ KANPOKO ORDAINKETAK GUZTIRA	<b>838.845,00</b>	AURREKONTUZ KANPOKO KOBRANTZAK GUZTIRA	<b>851.265,36</b>
3.- BESTELAKO ORDAINKETAK		3.- BESTELAKO KOBRANTZAK	
APLIKATZEKE DAUDEN ORDAINKETAK	0,00	APLIKATZEKE DAUDEN KOBRANTZAK	0,00
DIRUZAINZAKO BARNE MUGIMENDUAK		DIRUZAINZAKO BARNE MUGIMENDUAK	
BESTELAKO ORDAINKETAK GUZTIRA	<b>0,00</b>	BESTELAKO KOBRANTZAK GUZTIRA	<b>0,00</b>
ORDAINKETAK GUZTIRA	<b>3.303.756,04</b>	KOBRANTZAK GUZTIRA	<b>3.337.211,39</b>
AMAIERAKO EXISTENTZIAK	106.268,50	HASIERAKO EXISTENTZIAK	72.813,15
ZOR GUZTIRA	<b>3.410.024,54</b>	HARTZEKO GUZTIRA	<b>3.410.024,54</b>

## 1. ONDARE GARBIAREN ALDAKETA GUZTIEN EGOERA-ORRIA

	Txosteneko oharrak	I. Ondarea	II. Sortutako ondarea	III. Balioaldaketen doikuntzak	IV. Jasotako Dirulaguntzak	GUZTIZKOA
<b>A) Ondare garbia 2021 ekitaldiaren amaieran</b>		153.792,34	593.695,51	0,00	0,00	<b>747.487,85</b>
<b>B) Doikuntzak kontabilitate-irizpideak aldatzeagatik eta erroreak zuzentzeagatik</b>			0,00			<b>0,00</b>
<b>C) 2022 ekitaldiko hasierako ondare garbi doitua (A+B)</b>		153.792,34	593.695,51	0,00	0,00	<b>747.487,85</b>
<b>D) 2022 ekitaldian ondare garbian izandako aldaketak</b>		0,00	-54.995,92	0,00	21.250,00	<b>-33.745,92</b>
1. Ekitaldian aintzatetsitako sarrerak eta gastuak			-54.995,92	0,00	21.250,00	-33.745,92
2. Erakunde jabearekin edo jabeekin egindako ondare-eragiketak		0,00				0,00
3. Ondare garbiaren bestelako aldakuntzak						0,00
<b>ONDARE GARBIA 2022 EKITALDIAREN AMAIERAN (C+D)</b>		<b>153.792,34</b>	<b>538.699,59</b>	<b>0,00</b>	<b>21.250,00</b>	<b>713.741,93</b>

## 2. AINTZATETSITAKO SARRERA ETA GASTUEN EGOERA-ORRIA

KONTU ZBK.		Txosteneko oharrak	2022	2021
129	<b>I. Ondarearen emaitza ekonomikoa</b>		<b>-54.995,92</b>	<b>134.545,22</b>
	<b>II. Ondare garbian zuzenean aintzatetsitako gastuak eta sarrerak:</b>			
	1. Ibilgetu ez-finantzarioa		0,00	0,00
920	1.1 Sarrerak		0,00	0,00
(820), (821) (822)	1.2 Gastuak		0,00	0,00
	2. Aktibo eta pasibo finantzarioak		0,00	0,00
900, 991	2.1 Sarrerak		0,00	0,00
(800), (891)	2.2 Gastuak		0,00	0,00
	3. Kontabilitate-estaldurak		0,00	0,00
910	3.1 Sarrerak		0,00	0,00
(810)	3.2 Gastuak		0,00	0,00
94	4. Jasotako diru-laguntzak		21.250,00	0,00
	<b>Guztira (1+2+3+4)</b>		<b>21.250,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III. Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontura edo estalitako partidaren hasierako baliora egindako transferentziak</b>			
(823)	1. Ibilgetu ez-finantzarioa		0,00	0,00
(802), 902, 993	2. Aktibo eta pasibo finantzarioak		0,00	0,00
	3. Kontabilitate-estaldurak		0,00	0,00
(8110) 9110	3.1 Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontura transferitutako zenbatekoak		0,00	0,00
(8111) 9111	3.2 Estalitako partidaren hasierako baliora transferitutako zenbatekoak		0,00	0,00
(84)	4. Jasotako diru-laguntzak		0,00	0,00
	<b>Guztira (1+2+3+4)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>IV. Aintzatetsitako sarrerak eta gastuak GUZTIRA (I+II+III)</b>		<b>-33.745,92</b>	<b>134.545,22</b>

## 3. ERAKUNDE JABEAREKIN EGINDAKO ERAGIKETEN EGOERA-ORRIA

## a) ERAKUNDE JABEAREKIN EDO JABEEKIN EGINDAKO ONDARE-ERAGIKETAK

	Txosteneko oharrak	2022	2021
1. Diruzko ondare-ekarpena		0	0
2. Ondasun eta eskubideen ekarpena		0	0
3. Pasibo finantzarioen onarpena eta bakartzea		0	0
4. Erakunde jabearen edo jabeen beste ekarpen batzuk		0	0
5. (-) Ondasunen eta eskubideen itzulpena		0	0
6. (-) Erakunde jabeari edo jabeei beste itzulpen batzuk		0	0
<b>GUZTIZKOA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## b) ERAKUNDE JABEAREKIN EDO JABEEKIN EGINDAKO BESTE ERAGIKETA BATZUK

	Txosteneko oharrak	2022	2021
<b>I. Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontuan zuzenean aintzatetsitako sarrerak eta gastuak (1+2+3)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Transferentziak eta diru-laguntzak		0	0
1.1 Sarrerak			
1.2 Gastuak			
2. Zerbitzuak ematea eta ondasunak saltzea		0	0
2.1 Sarrerak			
2.2 Gastuak			
3. Beste batzuk		0	0
3.1 Sarrerak			
3.2 Gastuak			
<b>II. Ondare garbian zuzenean aintzatetsitako gastuak eta sarrerak (1+2)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Jasotako diru-laguntzak			
2. Beste batzuk			
<b>GUZTIZKOA (I+II)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## ERRENTERIA MUSIKAL – BERDINTASUN EGOERA

KONTZEPTUA		ZEINUA	EUROAK
<b>EKITALDIKO AURREKONTU EMAITZA (Doikuntzen aurrekoa)</b>			<b>-57.192,32</b>
Aurrekontu gastuak, ez ondarezkoak:			
Inbertsio errealak	1	+	45.654,44
Finantza aktiboak	2	+	0,00
Finantza pasiboak	3	+	0,00
			-----
Aurrekontu sarrerak, ez ondarezkoak:			
Inbertsioak besterenganatzea	4	-	0,00
Kapital subentzioak	5	-	21.250,00
Diru-laguntzak egozteak	6	+	0,00
Finantza aktiboak	7	-	0,00
Finantza pasiboak	8	-	0,00
			-----
Zuzkidura amortizazio fondora (68)	9	-	0,00
Narriadura galerak (69)	10	-	21.674,77
Bestelako galerak (67,663,664,665,666,668)	11	-	0,00
Erakunderako egindako lanak (78)	12	+	0,00
Horniduren soberakin edo aplikazioak (79)	13	+	0,00
Bestelako irabaziak (77 <sup>1</sup> ,7450,7510,752,764,765,766,768, eta 8 <sup>2</sup> )	14	+	0,00
418 kontuaren (hartzekodunak sarrerak itzultzeagatik) saldoaren bariazioa	15	-	0,00
Gainontzekoak	16	+	-533,27
<b>EKITALDIAREN EMAITZA (ONDARE KONTABILITATEA)</b>			<b>-54.995,92</b>

<sup>1</sup> 77 Azpitaldeko sarrerak 775, 776 eta 777 kontuetakoak ezik.

<sup>2</sup> 8.taldeko kontuen bitartez egotzitako sarrerak, diru-laguntzenak ezik.

Errenteriako Udala



Ayuntamiento de Errenteria

# KONTU OROKORRA CUENTA GENERAL



## 3.- MENPEKO SOZIETATEA URTEKO KONTUAK CUENTAS ANUALES SOCIEDADES DEPENDIENTES

1. - OARSOALDEA S.A.
2. - BADIA BERRI



***OARSOALDEA, S.A.***

***2022KO ABENDUAREN 31KO URTEKO KONTUEN  
IKUSKAPEN TXOSTENA***

***INFORME DE AUDITORÍA DE LAS CUENTAS ANUALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022***



## AUDITORE INDEPENDENTE BATEK EGINDAKO URTEKO KONTUEN IKUSKARITZA-TXOSTENA

OARSOALDEA, S.A. -ren akziodunei:

### Iritzia

OARSOALDEA, S.A. ren, (Sozietatea), urteko kontuak ikuskatu ditugu. Urteko kontu hauek, 2022ko abenduaren 31ko balantzeak, eta aipatutako datan bukatutako ekitaldiari dagozkion galdu-irabazi kontuak, ondare garbiaren aldaketen egoera-orriak, diru-fluxuen egoera-orriak eta memoriak osatzen dituzte.

Gure iritziz, erantsitako urteko kontuek, arlo esanguratsu guztietan, 2022ko abenduaren 31n Sozietatearen ondarearen eta egoera finantzarioaren irudi fidela adierazten dute, baita data horretan bukatu den ekitaldiari dagozkion emaitzen eta diru-fluxuena ere, aplikagarria zaion informazio finantzarioaren araudiaren arabera (memoriaren 2.1 oharrean adierazten dena), eta bereziki, bertan agertzen diren kontabilitate-printzipioekin eta arauekin.

### Iritzia emateko oinarria

Ikuskaritza lana, Espainian indarrean dagoen kontu-ikuskaritza arautzen duen arautegia jarraituz egin dugu. Gure erantzukizunak, arau horien arabera, *Urteko kontuen ikuskaritzaren inguruan, auditorearen erantzukizunak* atalean zehazten dira.

Sozietatearengandik independenteak gara, Espainiako urteko kontuen ikuskaritzan jarraitu beharreko etika eskakizunen arabera (independentzia eskakizuna barne), kontu-ikuskaritzak arautzen dituen araudian xedatutakoarekin bat. Zentzu horretan, ez dugu kontuen ikuskaritza ez den beste zerbitzurik eman, eta ez da gertatu aipatutako araudi-erregulatzailerearen arabera ezinbestekoa den independentzia arriskuan jarri zezakeen inolako egoerarik.

## INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de OARSOALDEA, S.A.:

### Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de OARSOALDEA, S.A., (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2.1 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

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



- 2 -

Lortu dugun ikuskaritza-ebidentziarekin, iritzia emateko oinarri nahikoa eta egokia dugula uste dugu.

#### **Ikuskaritzaren alderdirik garrantzitsuenak**

Ikuskaritzaren alderdirik garrantzitsuenak, gure iritzi profesionalaren arabera, epealdi honetako urteko kontuen ikuskaritzan hutsegite esanguratsuak egoteko arrisku esanguratsuenak bezala hartutakoak izan dira. Arrisku hauek, gure ikuskaritzaren testuinguruan eta urteko kontuen osotasunean hartu dira kontuan, baita horiei buruzko gure iritzian ere, eta ez dugu arrisku hauei buruzko iritzi bereizirik ematen.

Beraien helburuak aurrera eramateko, Sozietateak hainbat erakunde publikoren diru sarrerak jasotzen ditu, Oiartzungo, Lezoko, Pasaiaiko eta Errenteriako Udalez gain, diru laguntzen kontzeptuan oinarritzen direnak bereziki. Galdu-irabazien kontuan duten garrantzia kontutan izanda, erregistratutako sarrera eskubideen arazoizkotasuna egiaztatzea, eta hauek emaitzetan duten kontabilitate esleipen egokia egiaztatzea, gure kontu ikuskaritzako aspektu garrantzitsu bat da.

Atal honekin loturik dauden gure kontu ikuskaritzako prozedurek, besteak beste, diru laguntzak emateko ebazpenen berrikuspena, ebazpenerako zehaztutako baldintzak bete direnaren egiaztapena eta hauek jasotzeko arazoizko zalantzak ez daudenaren egiaztapenak kontuan izan dituzte, eta kontuan izan da ere, hauen kontabilitate erregistroaren egokitasuna eta egokitzapena. Azkenik, atxikitutako memoriaren 9. eta 11. oharretan Sozietateak jaso duen informazioaren egokitasuna kontsideratu dugu.

#### **Enfasi- paragrafoa**

Urteko kontuen 9.2, 11.5 eta 14 oharretan jasotako informazioan arreta jartzen dugu, zeinetan adierazten den

afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

#### **Aspectos más relevantes de la auditoría**

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

Para la consecución de sus fines, la Sociedad percibe una serie de ingresos procedentes de diversas entidades públicas, al margen de los Ayuntamientos de Oiartzun, Lezo, Pasaia y Errenteria, en concepto, básicamente, de subvenciones. Dada la relevancia de estos ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias, la comprobación de la razonabilidad de los correspondientes derechos de cobro registrados, así como de la oportuna imputación contable a resultados es un aspecto relevante de nuestra auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría en relación con esta área han incluido, entre otros, la revisión de las resoluciones de concesión de subvenciones, la verificación de que se han cumplido las condiciones establecidas para su concesión y de que no existen dudas razonables sobre su recepción, así como la adecuación y oportunidad de su registro contable. Por último, hemos considerado la idoneidad de la información revelada por la Sociedad en las notas 9 y 11 de la memoria adjunta.

#### **Párrafo de énfasis**

Llamamos la atención sobre las notas 9.2, 11.5 y 14 de las cuentas anuales en la que se indica cómo, derivado de su





- 3 -

Oiartzun, Lezo, Pasaia eta Errenteriako udalek, beraien helburu sozialetik eratorrita, Sozietateak garatutako jardueraren zati nabarmena finantzatzen dutela dirulaguntza arrunten bidez batez ere, ekitaldi ekonomiko bakoitzaren amaieran, Sozietateak emaitza orekatua islada dezan. Egoera honetan, Sozietatearen biziraupena Udalek bere finantzazioa mantentzeko asmoaren esku dago. Egoeran honek ez du gure iritzia aldatzen.

#### **Bestelako informazioa: kudeaketa-txostena**

Bestelako informazioak 2022 ekitaldiko kudeaketa-txostena soilik biltzen du; berau egitea administratzaileen erantzukizuna da eta ez dago urteko kontuen barne.

Urteko kontuei buruzko gure ikuskaritza-iritzia ez du kudeaketa-txostena kontuan hartzen. Gure erantzukizuna kudeaketa-txostena dela eta, Espainian indarrean dagoen kontuen-ikuskaritzaren araudiaren arabera, hauxe da: kudeaketa-txostena eta urteko kontuak bat datozen azterzea eta informatzea, aipatutako kontuen ikuskaritzan lortutako sozietatearen ezagupenean oinarrituz, eta baita kudeaketa-txostenaren edukia eta aurkezpena jarraitu beharreko araudiarekin bat datozen ebaluatzea eta informatzea ere. Egindako lanean oinarrituz hutsegite esanguratsurik dagoela ondorioztatzen badugu, horren berri emateko beharra dugu.

Egindako lanean oinarrituz, aurreko paragrafoan deskribatutakoa, kudeaketa-txostenak biltzen duen informazioa 2022 ekitaldiko urteko kontuekin bat dator eta bere edukia eta aurkezpenak aplikagarria den araudia jarraitzen du.

#### **Urteko kontuen inguruan, administratzaileen erantzukizuna**

Administratzaileen erantzukizuna da erantsitako urteko kontuak egitea, Sozietatearen ondarearen, egoera finantzarioaren eta emaitzen irudi fidela adieraziz, sozietateari aplikatu behar zaion Espainian indarrean

objeto social, los Ayuntamientos de Oiartzun, Lezo, Pasaia y Errenteria financian en una parte significativa, mediante subvenciones básicamente corrientes, la actividad desarrollada por la Sociedad de forma que, al final de cada ejercicio económico, la misma refleje un resultado equilibrado. En estas circunstancias, su continuidad depende de la voluntad de aquellos. Nuestra opinión, no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

#### **Otra información: Informe de gestión**

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2022, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

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

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2022 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

#### **Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales**

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco



- 4 -

dagoen informazio finantzarioaren araudia jarraituz. Baita iruzurrengatik edo errakuntzengatik hutsegite esanguratsurik ez daukaten urteko kontuak prestatzeko beraien ustez egokiena den barne kontrola ere.

Urteko kontuak prestatzean, administratzaileen erantzukizuna da funtzionamenduan dagoen enpresa bezala jarraitzeko Sozietateak duen gaitasuna balioztatzea. Horretarako, dagokionaren arabera, funtzionamenduan dagoen enpresarekin zerikusia duten gaiak adieraziko dituzte funtzionamenduan dagoen enpresaren kontabilitate-printzipioa erabiliz; salbuespena izango da administratzaileek sozietatea likidatzeko edo eragiketak amaitzeko asmoa dutenean, edo beste aukera errealistarik ez dagoenean.

#### **Urteko kontuen ikuskaritzaren inguruan, auditorearen erantzukizunak**

Gure helburuak hauek dira: urteko kontuek, osotasunean hartuz, iruzurrengatik edo errakuntzengatik hutsegite esanguratsurik ez duten arrazoizko segurtasuna lortzea eta, gure iritzia barneratzen duen ikuskaritza-txostena igortzea.

Arrazoizko segurtasuna lortzea segurtasun-maila altua da, baina ez du bermatzen Espainian indarrean dagoen kontu-ikuskaritza araudia jarraituz egindako ikuskaritzak existitu daitekeen hutsegite esanguratsu bat beti antzeman dezakeenik. Hutsegiteak iruzurrengatik edo errakuntzengatik sor daitezke, eta materializat hartuko dira, bai banaka bai batuta hartuta, urteko kontuetan oinarrituz erabiltzaileek hartzen dituzten erabaki ekonomikoetan arrazoiki eragiten dutela aurreikusten bada.

Espainian indarrean dagoen kontu-ikuskaritza arautegia jarraituz egindako ikuskaritza lan guztian, eszeptizismoz eta irizpen profesionala aplikatuz jardun dugu. Baita ere:

normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

#### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

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



- 5 -

- Urteko kontuetan, iruzurrengatik edo errakuntzengatik, hutsegite esanguratsuak egoteko arriskuak identifikatu eta balioztatu egiten ditugu; arrisku horiei erantzuna emateko prozedurak diseinatzeko eta aplikatzen ditugu; eta ebidentzia nahikoa eta egokia lortzen dugu gure iritzia emateko oinarria izateko. Iruzurrerengatik gerta daitezkeen hutsegite esanguratsua ez antzemateko arriskua, errakuntzengatik eman daitezkeen hutsegite esanguratsua ez antzematekoa baino altuagoa da, izan ere iruzurrak kolusioaren, faltutzearen, nahita egindako ez-egitearen, nahita egindako adierazpen okerren, edo barne-kontrolaren saihespenaren ondorioz izan daitezke.
- Ikuskaritzarako garrantzitsua den barne-kontrolaren ezagupena lortzen dugu, egoeraren arabera egokiak diren ikuskaritza-prozedurak diseinatzeko helburuarekin; eta ez, erakundearen barne-kontrolaren eraginkortasunari buruzko iritzia emateko helburuarekin.
- Aplikatutako kontabilitate-politikak egokiak diren balioztatzen dugu; baita kontabilitate-estimazioen arrazoigarritasuna eta administratzaileek emandako informazioa ere.
- Administratzaileek funtzionamenduan dagoen enpresaren kontabilitate-printzipioa egoki erabili duten ondorioztatzen dugu; eta lortutako ikuskaritza-ebidentzian oinarrituz, funtzionamenduan dagoen enpresa bezala jarraitzeko Sozietateak daukan gaitasuna zalantzan jar dezakeen gertaera edo baldintzekin zerikusia duen ziurgabetasun esanguratsurik dagoen edo ez ondorioztatzen dugu. Ziurgabetasun esanguratsua dagoela ondorioztatzen badugu, gure ikuskaritza-txostenean urteko kontuetan honi buruz ematen den informazioari arreta jarri behar diogu edo, emandako informazioa ez bada egokia, iritzi-aldatua eman behar dugu. Gure ondorioak, ikuskaritza-txosteneko datara arte lortutako ikuskaritza-ebidentzian oinarritzen dira. Hala ere, etorkizuneko gertaeren edo baldintzen
- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones



- 6 -

ondorioz, Sozietateak funtzionamenduan dagoen enpresa izatez utz dezake.

- Urteko kontuen aurkezpen globala, egitura eta edukia balioztatzen dugu, emandako informazioa barne; baita urteko kontuek transakzioak eta hauen inguruko gertaerak irudi fidela erakusteko moduan jasotzen dituzten ere.

Erakundeko administratzaileekin harremanetan egoten gara, besteak beste, planifikatutako ikuskaritza noiz egin eta zer irismen izango duen jakiteko, ikuskaritzan azaldutako kontu nagusiak aztertzeke, bai eta ikuskaritzan aurkitutako barne kontrolaren edozein gabezia esanguratsuren harira ere.

Erakundeko administratzaileei jakinarazi zaizkien arrisku esanguratsuen artean, aldi honetako urteko kontuen ikuskaritzan esanguratsuenak izan direnak zehazten ditugu, horietatik baitira garrantzitsuentzat jo ditugunak.

Arrisku horiek gure ikuskaritza-txostenean deskribatzen ditugu, salbu eta legezko edo arauzko xedapenek gai horiek plazaratzea debekatzen badute.

Donostia/San Sebastián, 2023ko maiatzaren 3an

futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del período actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

Donostia/San Sebastián, a 3 de mayo de 2023

**Betean Auditoría, S.L.P.**

(ROACean S-1.354 zenbakiz inskribatutako sozietatea/  
Sociedad inscrita en el ROAC con el nº S-1.354)

José Ignacio Miguel Salvador  
(ROACean 11.305 zenbakiz inskribatuta/  
Inscrito en el ROAC con el nº 11.305)

***OARSOALDEA, S.A.***

***2022KO ABENDUAREN 31KO URTEKO KONTUEN  
IKUSKAPEN TXOSTENA***

***INFORME DE AUDITORÍA DE LAS CUENTAS ANUALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022***

AUDITORE INDEPENDENTE BATEK EGINDAKO  
URTEKO KONTUEN IKUSKARITZA-TXOSTENA

---

OARSOALDEA, S.A. -ren akziodunei:

**Iritzia**

OARSOALDEA, S.A. ren, (Sozietatea), urteko kontuak ikuskatu ditugu. Urteko kontu hauek, 2022ko abenduaren 31ko balantzeak, eta aipatutako datan bukatutako ekitaldiari dagozkion galdu-irabazi kontuak, ondare garbiaren aldaketen egoera-orriak, diru-fluxuen egoera-orriak eta memoriak osatzen dituzte.

Gure iritziz, erantsitako urteko kontuek, arlo esanguratsu guztietan, 2022ko abenduaren 31n Sozietatearen ondarearen eta egoera finantzarioaren irudi fidela adierazten dute, baita data horretan bukatu den ekitaldiari dagozkion emaitzen eta diru-fluxuena ere, aplikagarria zaion informazio finantzarioaren araudiaren arabera (memoriaren 2.1 oharrean adierazten dena), eta bereziki, bertan agertzen diren kontabilitate-printzipioekin eta arauekin.

**Iritzia emateko oinarria**

Ikuskaritza lana, Espainian indarrean dagoen kontu-ikuskaritza arautzen duen arautegia jarraituz egin dugu. Gure erantzukizunak, arau horien arabera, *Urteko kontuen ikuskaritzaren inguruan, auditorearen erantzukizunak* atalean zehazten dira.

Sozietatearengandik independenteak gara, Espainiako urteko kontuen ikuskaritzan jarraitu beharreko etika eskakizunen arabera (independentzia eskakizuna barne), kontu-ikuskaritzak arautzen dituen araudian xedatutakoarekin bat. Zentzu horretan, ez dugu kontuen ikuskaritza ez den beste zerbitzurik eman, eta ez da gertatu aipatutako araudi-erregulatuzailearen arabera ezinbestekoa den independentzia arriskuan jarri zezakeen inolako egoerarik.

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES  
EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

---

A los Accionistas de OARSOALDEA, S.A.:

**Opinión**

Hemos auditado las cuentas anuales de OARSOALDEA, S.A., (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2.1 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

**Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

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

- 2 -

Lortu dugun ikuskaritza-ebidentziarekin, iritzia emateko oinarri nahikoa eta egokia dugula uste dugu.

### **Ikuskaritzaren alderdirik garrantzitsuenak**

Ikuskaritzaren alderdirik garrantzitsuenak, gure iritzi profesionalaren arabera, epealdi honetako urteko kontuen ikuskaritzan hutsegite esanguratsuak egoteko arrisku esanguratsuenak bezala hartutakoak izan dira. Arrisku hauek, gure ikuskaritzaren testuinguruan eta urteko kontuen osotasunean hartu dira kontuan, baita horiei buruzko gure iritzian ere, eta ez dugu arrisku hauei buruzko iritzi berezirik ematen.

Beraien helburuak aurrera eramateko, Sozietateak hainbat erakunde publikoren diru sarrerak jasotzen ditu, Oiartzungo, Lezoko, Pasaiako eta Errenteriako Udalez gain, diru laguntzen kontzeptuan oinarritzen direnak bereziki. Galdu-irabazien kontuan duten garrantzia kontutan izanda, erregistratutako sarrera eskubideen arrazoizkotasuna egiaztatzea, eta hauek emaitzetan duten kontabilitate esleipen egokia egiaztatzea, gure kontu ikuskaritzako aspektu garrantzitsu bat da.

Atal honekin loturik dauden gure kontu ikuskaritzako prozedurek, besteak beste, diru laguntzak emateko ebazpenen berrikuspena, ebazpenerako zehaztutako baldintzak bete direnaren egiaztapena eta hauek jasotzeko arrazoizko zalantzak ez daudenaren egiaztapenak kontuan izan dituzte, eta kontuan izan da ere, hauen kontabilitate erregistroaren egokitasuna eta egokitzapena. Azkenik, atxikitutako memoriaren 9. eta 11. oharretan Sozietateak jaso duen informazioaren egokitasuna kontsideratu dugu.

### **Enfasi- paragrafoa**

Urteko kontuen 9.2, 11.5 eta 14 oharretan jasotako informazioan arreta jartzen dugu, zeinetan adierazten den

afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

### **Aspectos más relevantes de la auditoría**

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

Para la consecución de sus fines, la Sociedad percibe una serie de ingresos procedentes de diversas entidades públicas, al margen de los Ayuntamientos de Oiartzun, Lezo, Pasaiá y Errentería, en concepto, básicamente, de subvenciones. Dada la relevancia de estos ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias, la comprobación de la razonabilidad de los correspondientes derechos de cobro registrados, así como de la oportuna imputación contable a resultados es un aspecto relevante de nuestra auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría en relación con esta área han incluido, entre otros, la revisión de las resoluciones de concesión de subvenciones, la verificación de que se han cumplido las condiciones establecidas para su concesión y de que no existen dudas razonables sobre su recepción, así como la adecuación y oportunidad de su registro contable. Por último, hemos considerado la idoneidad de la información revelada por la Sociedad en las notas 9 y 11 de la memoria adjunta.

### **Párrafo de énfasis**

Llamamos la atención sobre las notas 9.2, 11.5 y 14 de las cuentas anuales en la que se indica cómo, derivado de su

- 3 -

Oiartzun, Lezo, Pasaia eta Errenteriako udalek, beraien helburu sozialetik eratorrita, Sozietateak garatutako jardueraren zati nabarmena finantzatzeko dutela dirulaguntza arruntan bidez batez ere, ekitaldi ekonomiko bakoitzaren amaieran, Sozietateak emaitza orekatua islada dezan. Egoera honetan, Sozietatearen biziraupena Udalek bere finantzazioa mantentzeko asmoaren esku dago. Egoeran honek ez du gure iritzia aldatzen.

### **Bestelako informazioa: kudeaketa-txostena**

Bestelako informazioak 2022 ekitaldiko kudeaketa-txostena soilik biltzen du; berau egitea administratzaileen erantzukizuna da eta ez dago urteko kontuen barne.

Urteko kontuei buruzko gure ikuskaritza-iritzia ez du kudeaketa-txostena kontuan hartzen. Gure erantzukizuna kudeaketa-txostena dela eta, Espainian indarrean dagoen kontuen-ikuskaritzaren araudiaren arabera, hauxe da: kudeaketa-txostena eta urteko kontuak bat datozen aztertzeko eta informatzeko, aipatutako kontuen ikuskaritzan lortutako sozietatearen ezagupenean oinarrituz, eta baita kudeaketa-txostenaren edukia eta aurkezpena jarraitu beharreko araudiarekin bat datozen ebaluatzea eta informatzea ere. Egindako lanean oinarrituz hutsegite esanguratsurik dagoela ondorioztatzen badugu, horren berri emateko beharra dugu.

Egindako lanean oinarrituz, aurreko paragrafoan deskribatutakoa, kudeaketa-txostenak biltzen duen informazioa 2022 ekitaldiko urteko kontuekin bat dator eta bere edukia eta aurkezpenak aplikagarria den araudia jarraitzen du.

### **Urteko kontuen inguruan, administratzaileen erantzukizuna**

Administratzaileen erantzukizuna da erantsitako urteko kontuak egitea, Sozietatearen ondarearen, egoera finantzarioaren eta emaitzen irudi fidela adieraziz, sozietateari aplikatu behar zaion Espainian indarrean

objeto social, los Ayuntamientos de Oiartzun, Lezo, Pasaia y Errenteria financian en una parte significativa, mediante subvenciones básicamente corrientes, la actividad desarrollada por la Sociedad de forma que, al final de cada ejercicio económico, la misma refleje un resultado equilibrado. En estas circunstancias, su continuidad depende de la voluntad de aquellos. Nuestra opinión, no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

### **Otra información: Informe de gestión**

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2022, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

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

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2022 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

### **Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales**

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco



- 4 -

dagoen informazio finantzarioaren araudia jarraituz. Baita iruzurrengatik edo errakuntzengatik hutsegite esanguratsurik ez daukaten urteko kontuak prestatzeko beraien ustez egokiena den barne kontrola ere.

Urteko kontuak prestatzean, administratzaileen erantzukizuna da funtzionamenduan dagoen enpresa bezala jarraitzeko Sozietateak duen gaitasuna balioztatzea. Horretarako, dagokionaren arabera, funtzionamenduan dagoen enpresarekin zerikusia duten gaiak adieraziko dituzte funtzionamenduan dagoen enpresaren kontabilitate-printzipioa erabiliz; salbuespena izango da administratzaileek sozietatea likidatzeko edo eragiketak amaitzeko asmoa dutenean, edo beste aukera errealistarik ez dagoenean.

#### **Urteko kontuen ikuskaritzaren inguruan, auditorearen erantzukizunak**

Gure helburuak hauek dira: urteko kontuek, osotasunean hartuz, iruzurrengatik edo errakuntzengatik hutsegite esanguratsurik ez duten arrazoizko segurtasuna lortzea eta, gure iritzia barneratzen duen ikuskaritza-txostena igortzea.

Arrazoizko segurtasuna lortzea segurtasun-maila altua da, baina ez du bermatzen Espainian indarrean dagoen kontu-ikuskaritza araudia jarraituz egindako ikuskaritzak existitu daitekeen hutsegite esanguratsu bat beti antzeman dezakeenik. Hutsegiteak iruzurrengatik edo errakuntzengatik sor daitezke, eta materializat hartuko dira, bai banaka bai batuta hartuta, urteko kontuetan oinarrituz erabiltzaileek hartzen dituzten erabaki ekonomikoetan arrazoiki eragiten dutela aurreikusten bada.

Espainian indarrean dagoen kontu-ikuskaritza arautegia jarraituz egindako ikuskaritza lan guztian, eszeptizismoz eta irizpen profesionala aplikatuz jardun dugu. Baita ere:

normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

#### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

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

- 5 -

- Urteko kontuetan, iruzurrengatik edo errakuntzengatik, hutsegite esanguratsuak egoteko arriskuak identifikatu eta balioztatu egiten ditugu; arrisku horiei erantzuna emateko prozedurak diseinatzen eta aplikatzen ditugu; eta ebidentzia nahikoa eta egokia lortzen dugu gure iritzia emateko oinarria izateko. Iruzurreragatik gerta daitekeen hutsegite esanguratsua ez antzemateko arriskua, errakuntzagaratik eman daitekeen hutsegite esanguratsua ez antzematekoa baino altuagoa da, izan ere iruzurrak kolusioaren, faltsutzearen, nahita egindako ez-egitearen, nahita egindako adierazpen okerren, edo barne-kontrolaren saihaspenaren ondorioz izan daitezke.
- Ikuskaritzarako garrantzitsua den barne-kontrolaren ezagupena lortzen dugu, egoeraren arabera egokiak diren ikuskaritza-prozedurak diseinatzeko helburuarekin; eta ez, erakundearen barne-kontrolaren eraginkortasunari buruzko iritzia emateko helburuarekin.
- Aplikatutako kontabilitate-politikak egokiak diren balioztatzen dugu; baita kontabilitate-estimazioen arrazoigarritasuna eta administratzaileek emandako informazioa ere.
- Administratzaileek funtzionamenduan dagoen enpresaren kontabilitate-printzipioa egoki erabili duten ondorioztatzen dugu; eta lortutako ikuskaritza-ebidentzian oinarrituz, funtzionamenduan dagoen enpresa bezala jarraitzeko Sozietateak daukan gaitasuna zalantzan jar dezakeen gertaera edo baldintzekin zerikusia duen ziurgabetasun esanguratsurik dagoen edo ez ondorioztatzen dugu. Ziurgabetasun esanguratsua dagoela ondorioztatzen badugu, gure ikuskaritza-txostenean urteko kontuetan honi buruz ematen den informazioari arreta jarri behar diogu edo, emandako informazioa ez bada egokia, iritzi-aldatua eman behar dugu. Gure ondorioak, ikuskaritza-txosteneko datara arte lortutako ikuskaritza-ebidentzian oinarritzen dira. Hala ere, etorkizuneko gertaeren edo baldintzen
- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones

- 6 -

ondorioz, Sozietateak funtzionamenduan dagoen enpresa izatez utz dezake.

- Urteko kontuen aurkezpen globala, egitura eta edukia balioztatzen dugu, emandako informazioa barne; baita urteko kontuek transakzioak eta hauen inguruko gertaerak irudi fidela erakusteko moduan jasotzen dituzten ere.

Erakundeko administratzaileekin harremanetan egoten gara, besteak beste, planifikatutako ikuskaritza noiz egin eta zer irismen izango duen jakiteko, ikuskaritzan azaldutako kontu nagusiak aztertzeko, bai eta ikuskaritzan aurkitutako barne kontrolaren edozein gabezia esanguratsuren harira ere.

Erakundeko administratzaileei jakinarazi zaizkien arrisku esanguratsuen artean, aldi honetako urteko kontuen ikuskaritzan esanguratsuenak izan direnak zehazten ditugu, horietatik baitira garrantzitsuentzat jo ditugunak.

Arrisku horiek gure ikuskaritza-txostenean deskribatzen ditugu, salbu eta legezko edo arauzko xedapenek gai horiek plazaratzea debekatzen badute.

Donostia/San Sebastián, 2023ko maiatzaren 3an

futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

Donostia/San Sebastián, a 3 de mayo de 2023

**Betean Auditoría, S.L.P.**

(ROACean S-1.354 zenbakiz inskribatutako sozietatea/  
Sociedad inscrita en el ROAC con el nº S-1.354)

José Ignacio Miguel Salvador

(ROACean 11.305 zenbakiz inskribatuta/  
Inscrito en el ROAC con el nº 11.305)

***OARSOALDEA, S.A.***

***2022 EKITALDIKO URTEKO KONTUAK  
KUDEAKETA TXOSTENAREKIN BATERA***

***CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2022  
JUNTO CON EL INFORME DE GESTIÓN***



# OARSOALDEA SA

2022ko abenduaren 31n amaitutako  
ekitaldiko urteko kontuak eta kudeaketa-  
txostena



<b>OARSOALDEA SA</b>			
<b>2022 EKITALDIA IXTEAN BALANTZEA</b>			
<b>(euro)</b>			
<b>AKTIBO A</b>	<b>Memoriaren oharrak</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>A) AKTIBO EZ-KORRONTEA</b>		<b>2.634.694,14</b>	<b>2.235.893,47</b>
<b>I. Ibilgetu ukiezina</b>	<b>4.1 eta 5</b>	<b>40.998,60</b>	<b>32.129,30</b>
3. Patenteak, lizentziak, markak eta antzekoak		1.488,78	1.694,50
5. Aplikazio informatikoak		39.509,82	30.434,80
<b>II. Ibilgetu materiala</b>	<b>4.2 eta 6</b>	<b>1.156.121,58</b>	<b>795.868,48</b>
1. Lursailak eta eraikuntzak		915.359,55	688.906,74
2. Instalazio teknikoak eta beste ibilgetu material batzuk		240.762,03	106.961,74
<b>IV. Epe luzeko inbertsioak taldeko enpresetan eta enpresa elkartuetan</b>	<b>4.4 eta 8.1.2</b>	<b>162.648,87</b>	<b>120.490,60</b>
1. Ondarearen tresnak		162.648,87	120.490,60
<b>V. Epe luzeko inbertsio finantzarioak</b>	<b>4.4 eta 8.1.1</b>	<b>1.255.882,32</b>	<b>1.255.882,32</b>
1. Ondarearen tresnak		1.252.576,75	1.252.576,75
5. Beste aktibo finantzario batzuk		3.305,57	3.305,57
<b>VI. Zerga geroratuaren ondoriozko aktiboak</b>	<b>4.6 eta 10.4</b>	<b>19.042,77</b>	<b>31.522,77</b>
<b>B) AKTIBO KORRONTEA</b>		<b>8.268.548,88</b>	<b>10.099.300,99</b>
<b>III. Merkataritza-zordunak eta beste kontu batzuk kobratzeke</b>	<b>4.4 eta 8.1.1</b>	<b>6.324.897,68</b>	<b>7.545.164,29</b>
1. Zerbitzuak eman eta saltzeagatiko bezeroak		47.702,14	29.331,17
3. Zenbait zordun		6.229.929,88	7.441.271,72
4. Langileak		2.480,62	5.268,99
5. Zerga korrontearen ondoriozko aktiboak	4.6 eta 10.1	7.535,25	6.839,75
6. Administrazio publikoekin beste kreditu batzuk	10.1	37.249,79	62.452,66
<b>IV. Epe laburreko inbertsioak taldeko enpresetan eta enpresa elkartuetan</b>	<b>8.1.1 eta 14.4</b>	<b>102.000,00</b>	<b>0,00</b>
2. Kredituak enpresei		102.000,00	0,00
<b>V. Epe laburreko inbertsio finantzarioak</b>	<b>4.4 eta 8.1.1</b>	<b>311.290,61</b>	<b>312.880,01</b>
5. Beste aktibo finantzario batzuk		311.290,61	312.880,01
<b>VI. Epe laburreko periodifikatzeak</b>		<b>7.770,77</b>	<b>9.877,93</b>
<b>VII. Eskudirua eta bestelako aktibo likido baliokideak</b>		<b>1.522.589,82</b>	<b>2.231.378,76</b>
1. Altxortegia		1.522.589,82	2.231.378,76
<b>AKTIBOA GUZTIRA (A+B)</b>		<b>10.903.243,02</b>	<b>12.335.194,46</b>

Oartzunen, 2023ko maiatzaren 3an

Oiartzungo Udala: Stua.: Jesús Leonet Elicegui

Lezoko Udala: Stua.: Jesús María Martiarena Jaca

Errenteriako Udala: Stua.: Aizpea Otaegi Mitxelena

Pasaiako Udala: Stua.: Loreto Osa Ocón



ONDARE GARBIA ETA PASIBOA	Memoriaren oharrak	2022	2021
<b>A) ONDARE GARBIA</b>		<b>4.121.546,42</b>	<b>3.828.119,72</b>
<b>A-1) Funts propioak</b>	<b>9.1</b>	<b>2.550.851,08</b>	<b>2.545.276,92</b>
<b>I. Kapitala</b>		<b>60.109,99</b>	<b>60.109,99</b>
1. Kapital eskrituratua		60.109,99	60.109,99
<b>III. Erreserbak</b>		<b>2.952.371,69</b>	<b>2.951.116,60</b>
1. Legezkoa eta estatutukoak		12.022,00	12.022,00
2. Beste erreserba batzuk		2.940.349,69	2.939.094,60
<b>V. Aurreko ekitaldietako emaitzak</b>		<b>-8.959.834,35</b>	<b>-8.969.526,40</b>
2. Aurreko ekitaldietako emaitza negatiboak		-8.959.834,35	-8.969.526,40
<b>VI. Bazkideen beste ekarpen batzuk</b>		<b>8.492.629,59</b>	<b>8.492.629,59</b>
<b>VII. Ekitaldiko emaitza</b>	<b>3</b>	<b>5.574,16</b>	<b>10.947,14</b>
<b>A-3) Jasotako dirulaguntzak, dohaintzak eta legatuak</b>	<b>4.11 eta 9.2</b>	<b>1.570.695,34</b>	<b>1.282.842,80</b>
<b>B) PASIBO EZ-KORRONTEA</b>		<b>505.833,04</b>	<b>410.823,77</b>
<b>II Epe luzeko zorrak</b>	<b>4.4 eta 8.2</b>	<b>9.823,90</b>	<b>5.715,44</b>
5. Beste pasibo finantzario batzuk		9.823,90	5.715,44
<b>IV. Zerga geroratuaren ondoriozko pasiboak</b>	<b>4.6, 4.11, 9.2 eta 10.4</b>	<b>496.009,14</b>	<b>405.108,33</b>
<b>C) PASIBO KORRONTEA</b>		<b>6.275.863,56</b>	<b>8.096.250,97</b>
<b>II. Epe laburreko hornidurak</b>	<b>4.8 eta 12</b>	<b>161.548,17</b>	<b>161.548,17</b>
<b>III. Epe laburreko zorrak</b>	<b>4.4 eta 8.2.1</b>	<b>4.075,00</b>	<b>3.932,87</b>
5. Beste pasibo finantzario batzuk		4.075,00	3.932,87
<b>V. Merkataritza-hartzekodunak eta beste kontu batzuk ordaintzeke</b>	<b>4.4 eta 8.2.1</b>	<b>197.835,06</b>	<b>241.897,35</b>
1. Hornitzaileak		30.491,68	125.458,59
3. Zenbait hartzekodun		0,00	435,37
4. Langileak (ordainsariak ordaintzeke)		0,00	180,00
6. Administrazio publikoekin beste zor batzuk	10.1	167.343,38	115.823,39
<b>VI. Epe laburreko periodifikatzeak</b>	<b>11.5</b>	<b>5.912.405,33</b>	<b>7.688.872,58</b>
<b>ONDARE GARBIA ETA PASIBOA GUZTIRA (A+B+C)</b>		<b>10.903.243,02</b>	<b>12.335.194,46</b>

Oiartzunen, 2023ko maiatzaren 3an

Oiartzungo Udala: Stua.: Jesús Leonet Elicegui

Lezoko Udala: Stua.: Jesús María Martiarena Jaca

Errenteriako Udala: Stua.: Aizpea Otaegi Mitxelena

Pasaiako Udala: Stua.: Loreto Osa Ocón



**OARSOALDEA SA**  
**2022ko ABENDUAREN 31n AMAITUTAKO EKITALDIKO GALDU-IRABAZIEN**  
**KONTUA**  
**(euro)**

	Memoriaren oharrak	(Zorra)	(Zorra)
		Hartzekoa	Hartzekoa
		2022	2021
<b>A) ERAGIKETA JARRAITUAK</b>			
<b>1. Negozio-zifren zenbateko garbia</b>	<b>4.7 eta 11.3</b>	<b>503.108,63</b>	<b>64.231,54</b>
a) Salmentak		2.049,90	89,44
b) Zerbitzuak ematea		501.058,73	64.142,10
<b>5. Ustiapenaren beste diru-sarrera batzuk</b>		<b>4.605.818,25</b>	<b>3.475.785,27</b>
a) Diru-sarrera gehigarriak eta ohiko kudeaketaren bestelakoak	4.7, 7.2 eta 11.4	49.784,94	42.574,37
b) Ustiapenaren dirulaguntzak, ekitaldiko emaitzari erantsitakoak	4.11 eta 11.5	4.556.033,31	3.433.210,90
<b>6. Langileen gastuak</b>	<b>4.7</b>	<b>-3.395.482,89</b>	<b>-2.472.153,18</b>
a) Soldatak, ordainsariak eta parekoak		-2.633.009,66	-1.922.913,14
b) Gizarte-kargak	11.2	-762.473,23	-549.240,04
<b>7. Ustiapenaren beste gastu batzuk</b>	<b>4.7</b>	<b>-1.713.327,37</b>	<b>-1.070.772,01</b>
a) Kanpoko zerbitzuak	11.1	-856.121,17	-644.318,61
b) Zergak		-5.835,51	-14.471,15
c) Hornidurak izatea, narriatzea eta aldatzea merkataritza-eragiketak direla eta		-9.841,73	-71.861,69
d) Ohiko kudeaketaren bestelako gastuak		-841.528,96	-340.120,56
<b>8. Ibilgetuaren amortizazioa</b>	<b>4.1, 4.2, 5 eta 6</b>	<b>-76.572,67</b>	<b>-56.460,62</b>
<b>9. Ibilgetu ez-finantzarioaren eta bestelakoen dirulaguntzak egozteak</b>	<b>4.11 eta 9.2</b>	<b>66.941,78</b>	<b>46.689,82</b>
<b>13. Beste emaitza batzuk</b>		<b>-19.771,30</b>	<b>-3.934,93</b>
<b>A.1) USTIAPENAREN EMAITZA (1+5+6+7+8+9+13)</b>		<b>-29.285,57</b>	<b>-16.614,11</b>
<b>12. Diru-sarrera finantzarioak</b>		<b>3,61</b>	<b>12,08</b>
d) Balore negoziagarriak eta bestelako tresna finantzarioak (hirugarrenak)		3,61	12,08
<b>13. Gastu finantzarioak</b>		<b>-4.663,88</b>	<b>-1.556,34</b>
b) Hirugarrenekin zorrak	8.2.3	-4.663,88	-1.556,34
<b>16. Narriadura eta tresna finantzarioak besterentzegtiko emaitza</b>		<b>52.000,00</b>	<b>29.458,66</b>
a) Narriadurak eta galerak		52.000,00	29.458,66
<b>A.2) EMAITZA FINANTZARIOA (12+13+16)</b>		<b>47.339,73</b>	<b>27.914,40</b>
<b>A.3) EMAITZA ZERGAK BAINO LEHEN (A.1+A.2)</b>		<b>18.054,16</b>	<b>11.300,29</b>
<b>20. Irabazien gaineko zergak</b>	<b>4.6 eta 10.2</b>	<b>-12.480,00</b>	<b>-353,15</b>
<b>A.4) ERAGIKETA JARRAITUEN ONDORIOZKO EKITALDIKO EMAITZA (A.3+20)</b>		<b>5.574,16</b>	<b>10.947,14</b>
<b>A.5) EKITALDIKO EMAITZA (A.4)</b>		<b>5.574,16</b>	<b>10.947,14</b>

Oirtuzunen, 2023ko maiatzaren 3an

Oirtzungo Udala: Stua.: Jesús Leonet Elicegui

Lezoko Udala: Stua.: Jesús María Martiarena Jaca

Errenteriako Udala: Stua.: Aizpea Otaegi Mitxelena

Pasaiko Udala: Stua.: Loreto Osa Ocón





**OARSOALDEA SA**  
**2022ko ABENDUAREN 31n AMAITUTAKO EKITALDIARI DAGOKIONEZ ONDARE GARBIA**  
**ALDAKETEN EGOERA**  
 (euro)

**A) 2022ko ABENDUAREN 31n AMAITUTAKO EKITALDIAN ONETSITAKO DIRU-SARREREN ETA GASTUEN EGOERA**

	Memoriaren oharrak	2022	2021
<b>A) Galdu-irabazien kontuari dagokion emaitza</b>		<b>5.574,16</b>	<b>10.947,14</b>
<b>Ondare garbiari zuzenean egotzitako diru-sarrerak eta gastuak</b> III. Jasotako dirulaguntzak, dohaintzak eta legatuak V. Zerga-efektua		445.695,13 -106.966,84	303.026,72 -72.726,41
<b>B) Ondare garbian zuzenean egotzitako diru-sarrerak eta gastuak guztira (III+V)</b>		<b>338.728,29</b>	<b>230.300,31</b>
<b>Transferentziak galdu-irabazien kontura</b> VIII. Jasotako dirulaguntzak, dohaintzak eta legatuak IX. Zerga-efektua	4.11 eta 9.2 4.6	-66.941,78 16.066,03	-46.689,82 11.205,56
<b>C) Galdu-irabazien kontura egindako transferentziak guztira (VIII+IX)</b>		<b>-50.875,75</b>	<b>-35.484,26</b>
<b>ONETSITAKO DIRU-SARRERAK ETA GASTUAK GUZTIRA (A+B+C)</b>		<b>293.426,70</b>	<b>205.763,18</b>



**B) 2022ko ABENDUAREN 31n AMAITUTAKO EKITALDIARI DAGOKIONEZ ONDARE GARBIA ALDAKETEN GUZTIZKO EGOERA (euro)**

	Kapitala	Erreserbak	Aurreko ekitaldietak o emaitzak	Bazkideen beste ekarpen batzuk	Ekitaldiko emaitza	Jasotako dirulaguntzak, dohaintzak eta legatuak	GUZTIRA
	Eskrituratuta koa						
<b>C. SALDOA, 2020. URTEAREN AMAIERAN</b>	<b>60.109,99</b>	<b>2.948.812,65</b>	<b>-8.983.549,33</b>	<b>8.492.629,59</b>	<b>14.022,93</b>	<b>1.088.026,78</b>	<b>3.620.052,61</b>
II. 2020ko akatsak direla eta doikuntza		-18.303,30			22.107,23		3.803,93
<b>B. SALDO DOITUA, 2021. URTEAREN HASIERAN</b>	<b>60.109,99</b>	<b>2.930.509,35</b>	<b>-8.983.549,33</b>	<b>8.492.629,59</b>	<b>36.130,16</b>	<b>1.088.026,78</b>	<b>3.623.856,54</b>
I. Onetsitako diru-sarrerak eta gastuak guztira					9.692,05	194.816,02	204.508,07
III. Ondare garbiaren beste aldaketa batzuk		22.107,23	14.022,93		-36.130,16		0,00
<b>C. SALDOA, 2021. URTEAREN AMAIERAN</b>	<b>60.109,99</b>	<b>2.952.616,58</b>	<b>-8.969.526,40</b>	<b>8.492.629,59</b>	<b>9.692,05</b>	<b>1.282.842,80</b>	<b>3.828.364,61</b>
II. 2021eko akatsak direla eta doikuntza		-1.499,98			1.255,09		-244,89
<b>B. SALDO DOITUA, 2022. URTEAREN HASIERAN</b>	<b>60.109,99</b>	<b>2.951.116,60</b>	<b>-8.969.526,40</b>	<b>8.492.629,59</b>	<b>10.947,14</b>	<b>1.282.842,80</b>	<b>3.828.119,72</b>
I. Onetsitako diru-sarrerak eta gastuak guztira					5.574,16	287.852,54	293.426,70
III. Ondare garbiaren beste aldaketa batzuk		1.255,09	9.692,05		-10.947,14		0,00
<b>E. SALDOA, 2022. URTEAREN AMAIERAN</b>	<b>60.109,99</b>	<b>2.952.371,69</b>	<b>-8.959.834,35</b>	<b>8.492.629,59</b>	<b>5.574,16</b>	<b>1.570.695,34</b>	<b>4.121.546,42</b>

Oiartzunen, 2023ko maiatzaren 3an

Oiartzungo Udala: Stua.: Jesús Leonet Elicegui

Lezoko Udala: Stua.: Jesús María Martiarena Jaca

Errenteriako Udala: Stua.: Aizpea Otaegi Mitxelena

Pasaiako Udala: Stua.: Loreto Osa Ocón



**OARSOALDEA SA**  
**2022ko ABENDUAREN 31n AMAITUTAKO EKITALDIKO DIRU-FLUXUEN**  
**EGOERA**  
**(euro)**

	Memoriare n oharra	2022	2021
<b>A) USTIAPEN-JARDUEREN DIRU-FLUXUAK</b>		<b>-612.628,93</b>	<b>1.617.849,10</b>
<b>1. Ekitaldiko emaitza zergak baino lehen</b>		<b>18.054,16</b>	<b>11.300,29</b>
<b>2. Emaitza doituak</b>		<b>-27.867,05</b>	<b>-18.417,66</b>
a) Ibilgetuaren amortizazioa (+)	<b>5 eta 6</b>	76.572,67	56.460,62
b) Narriaduragatiko balorazio-zuzenketak (+/-)		-42.158,27	-29.458,66
d) Dirulaguntzak egoztea (-)	<b>9.2</b>	-66.941,78	-46.689,82
g) Diru-sarrera finantzarioak (-)		-3,61	-12,08
h) Gastu finantzarioak (+)		4.663,88	1.556,34
k) Beste diru-sarrera eta gastu batzuk (+/-)		0,06	-274,06
<b>3. Kapital korronteko aldaketak</b>		<b>-598.155,77</b>	<b>1.629.020,91</b>
b) Zordunak eta beste kontu batzuk kobratzeke (+/-)		1.220.266,61	-4.195.570,98
c) Beste aktibo korronte batzuk (+/-)		2.107,16	-1.123,43
d) Hartzekodunak eta bestelako kontuak ordaintzeke (+/-)		-44.062,29	64.893,53
e) Beste pasibo korronte batzuk (+/-)		-1.776.467,25	5.760.821,79
<b>4. Ustiapen-jardueren beste diru-fluxu batzuk</b>		<b>-4.660,27</b>	<b>-1.544,26</b>
a) Interesen ordainketak (-)		-4.663,88	-1.556,34
c) Interesen kobrantzak (+)		3,61	12,08
<b>5. Ustiapen-jardueren diru-fluxuak (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>		<b>-612.628,93</b>	<b>1.617.849,10</b>
<b>B) INBERTSIO-JARDUEREN USTIAPEN-FLUXUAK</b>		<b>345.284,47</b>	<b>-610.333,54</b>
<b>6. Inbertsioengatiko ordainketak (-)</b>		<b>345.284,47</b>	<b>-610.333,54</b>
b) Ibilgetu ukiezina	<b>5</b>	23.207,98	-16.215,99
c) Ibilgetu materiala	<b>6</b>	422.487,09	-286.810,73
e) Bestelako aktibo finantzarioak		-100.410,60	-307.306,82
<b>8. Inbertsio-jardueren diru-fluxuak (6)</b>		<b>345.284,47</b>	<b>-610.333,54</b>
<b>B) FINANTZAKETA JARDUEREN USTIAPEN-FLUXUAK</b>		<b>-441.444,48</b>	<b>303.991,85</b>
<b>9. Ondare-tresnen ondoriozko kobrantzak eta ordainketak</b>		<b>-445.695,07</b>	<b>303.026,72</b>
e) Jasotako dirulaguntzak, dohaintzak eta legatuak (+)		-445.695,07	303.026,72
<b>10. Pasibo finantzarioaren tresnen ondoriozko kobrantzak eta ordainketak</b>		<b>4.250,59</b>	<b>965,13</b>
a) Jaulkipena		4.250,59	965,13
4. Beste zor batzuk (+)		4.250,59	965,10
<b>12. Finantzaketa jardueren diru-fluxuak (+9+/- -10)</b>		<b>-441.444,48</b>	<b>303.991,85</b>
<b>D) Truke-tasen aldaketen efektua</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) ESKUDIRUAREN EDO BALIOKIDEEN HAZKUNTZA/MURRIZKETA GARBIA (+/-5+/-8+/-12+/-D)</b>		<b>-708.788,94</b>	<b>1.311.507,41</b>
Eskudirua edo baliokideak ekitaldiaren hasieran		2.231.378,76	919.871,35
Eskudirua edo baliokideak ekitaldiaren amaieran		1.522.589,82	2.231.378,76

Oartzunen, 2023ko maiatzaren 3an

Oartzungo Udala: Stua.: Jesús Leonet Elicegui

Lezoko Udala: Stua.: Jesús María Martiarena Jaca

Errenteriako Udala: Stua.: Aizpea Otaegi Mitxelena

Pasaia Udala: Stua.: Loreto Osa Ocón



## 2022ko ABENDUAREN 31n AMAITUTAKO URTEKO

### EKITALDIAREN MEMORIA

#### **1. OHARRA.- ENPRESAREN JARDUERA**

“OARSOALDEA, S.A.” 1993ko uztailaren 19an eratu zen.

Sozietatearen xedea da Lezoko, Pasaiaiko, Oiartzungo eta Erreenteriako udalerriek osatzen duten eskualdearen garapen sozioekonomikora eta bere herritarren bizi-kalitatea hobetzera bideratutako zereginak eta jarduketak gauzatzea. Hortaz, hona hemen zer jarduera gauzatu behar diren:

- a) Enpresak sustatzea eta, horretarako, jarduketa materiala egikaritzea, lursailak eskuratzea eta berrikuntza teknologikoan aritzea.
- b) Langabeak eta, bereziki, gizarte-bazterkeriaren egoeran daudenak edo horretarako arriskua dutenak gizarteratzen eta laneratzen laguntzea eta, xede horrez, diseinua egitea.
- c) Ingurumenari, hirigintzari eta lurralde-antolamenduari buruzko azterketak egitea.
- d) Merkataritza, turismoa eta eremuko garapen sozioekonomikoan laguntzen duten beste arlo batzuk garatzea.

Sozietateak bere egoitza Oiartzunen (Gipuzkoa), Astigarragako bideko 2. zenbakiko 2. solairuan (Mamut bulegoen eraikina) du.

Egungo enpresaren jarduera sozietatearen xedearekin bat dator.

Kapital Sozietateen Legea (testu bategina uztailaren 2ko 1/2017 Legegintzako Errege Dekretuak onetsi zuen), Merkataritzaren Kodea eta xedapen gehigarriak aplikatzen zaizkio.

Sozietatea 2018 ekitaldiaren amaieraz gero lau udal bazkideentzat (Lezo, Erreenteria, Oiartzun eta Pasaia) bitarteko propio pertsonifikatu gisa kalifikatu zen. Sektore Publikoko Kontratuei buruzko azaroaren 8ko 9/2017 Legearen 32.4.b) artikuluan aurrez ikusitako eskakizunari dagokionez, Oarsoaldea SAK dituen jardueren % 80 baino gehiago bere zereginak betetzen gauzatzen da, lau udal bazkideek (kontrolatzen duten botere adjudikatzaileak) agindu ostean.

Halaber, sozietateak mende ditu 8.1.2. oharrean zehazten diren sozietateak, baina ez ditu halabeharrez urteko kontu bateratuak eta kudeaketa-txosten bateratua aurkeztu behar, tamainaren arabera baterakuntzaren eskakizunaz salbuetsita gelditzen baita.

#### **2. OHARRA.- URTEKO KONTUAK AURKEZTEKO OINARRIAK**

##### **2.1. Irudi zehatza**

2022 ekitaldiko urteko kontu hauek sozietatearen kontabilitate-erregistroetatik abiatuta prestatu dira, eta Kontabilitatearen Plan Orokorra onesten duen 1514/2007 Errege Dekretuaren arabera aurkeztu dira, ekitaldian zehar ondarearen, egoera finantzarioaren, sozietatearen emaitzen eta diru-fluxuen benetako irudia azaltzeko.



Ez dago salbuespeneko arrazoirik irudi zehatza azaltze aldera kontabilitatearen esparruan legezko xedapenik ez aplikatzeko.

2021eko abenduaren 31n amaitu zen urteko ekitaldiari dagozkion urteko kontuak 2022ko ekainaren 2an onetsi zituen Sozietatearen Batzar Nagusi Unibertsalak.

Urteko kontu hauek administratzaileek formulatu dituzte, eta Akziodunen Batzar Nagusiak onetsi beharko ditu. Ildo horri eutsiz, aldaketarik gabe onetsiko direla uste da.

## **2.2. Nahitaezkoak ez izan arren aplikatu diren kontabilitate-printzipioak**

Nahitaezkoak ez diren kontabilitate-printzipioak ez dira aplikatu. Urteko kontu hauek prestatzeko kontabilitate-printzipioak merkataritzaren kodean, kapital-sozietateen indarreko legean eta kontabilitatearen plan orokorrean daude. Ez dago nahitaezko kontabilitate-printzipiorik urteko kontu hauek egiteko aplikatu ez denik, baldin eta ondore adierazgarriak baditu.

## **2.3. Ziurgabetasuna baloratzean eta estimatzean alderdi kritikoak**

Sozietateak funtzionatzen ari den enpresaren printzipiopean egin ditu bere egoera finantzarioak, eta hurrengo ekitaldiko aktiboen edo pasiboen balioan aldaketa adierazgarriak ekarriko dituen arrisku-mota garrantzitsurik ez da ageri.

Urteko kontu hauek egiteko orduan, erregistratuta ageri diren zenbait aktibo, pasibo, diru-sarrera, gastu eta konpromiso baloratze aldera sozietateko administratzaileen estimazioak erabili dira. Funtsean, hona hemen estimazio horiek:

- Aktibo jakinak nariatzeagatiko balizko galeren ebaluazioa (*ikus 4.1, 4.2 eta 4.4 oharra*).
- Aktibo materialen eta ukiezinen bizitza baliagarria (*ikus 4.1 eta 4.2 oharra*).
- Hornidurak eta kontingentziak (*ikus 4.8 oharra*).

Estimazio horiek 2022 ekitaldia ixtean informazio eskuragarri onenaren oinarripean egin arren, baliteke etorkizunean, hurrengo ekitaldiei begira, izan daitezkeen gertaerek aldatzera behartzea (gorantz edo beherantz). Dena den, hori modu prospektiboan egingo litzateke, eta aldatzeko estimazioa etorkizuneko galdu-irabazien kontuetan onetsiko litzateke.

Sozietatearen Administrazio Kontseiluak funtzionatzen ari den enpresaren printzipiopean egin ditu bere egoera finantzarioak, batetik, erakundearen jarraipenari buruzko zalantzarik ez dagoelakoan, eta, bestetik, hurrengo ekitaldiko aktiboen edo pasiboen balioan aldaketa adierazgarriak ekarriko dituen arrisku garrantzitsurik azaltzen ez delakoan.

Sozietateak bere jarduerak finantzatzen ditu Oarsoaldea eskualdea sustatu eta bultzatzeko, eta funtsak akziodunek ematen dizkiote. Inguruabar horietan, jarraipena akziodunen borondatepekoa da.



## 2.4. Informazioa alderatzea

Balantzeko, galdu-irabazien kontuko, ondare garbiaren aldaketa-egoerako, diru-fluxuen egoerako eta urteko kontuen memoriako partidei dagokienez, alderatzeko, 2022 ekitaldiko zenbatekoez gain, aurreko ekitaldikoak azaltzen dira.

Ekitaldiko urteko kontuak eta aurreko urteetakoak alderatzea saihesten duen arrazoirik ez dago, hornitzaileei ordaintzeko batez besteko epeari buruzko informazioaren kasuan izan ezik, 17. oharrean azaltzen denaren ildotik.

Sozietateak 2022 eta 2021 ekitaldietako urteko kontuak ezinbestez ikuskatu behar ditu. Biak ikuskatuta daude.

## 2.5. Kontabilitate-irizpideak aldatzea

2022 ekitaldian ez dira kontabilitate-irizpideak aldatu.

## 2.6. Aurreko ekitaldietako saldoak zuzentzea

Erantsi diren urteko kontuak egitean erreserbak doitu dira aurreko ekitaldietako eragiketak direla bide.

Egoera finantzarioak aurreko ekitaldikoekin alderatzeko 2022 ekitaldiko urteko kontuetako zenbatekoak berregituratu dira. 2021 ekitaldiko aktiboan, pasiboan, ondare garbian eta gastuan nahiz diru-sarieran doikuntzen xehetasuna eta efektu metatua honako hauek dira:

Kontzeptua	2021 ekitaldia				
	Aktiboa	Pasiboa	Ondare garbia	Gastua	Diru-sarrera
Aurreko ek. dirulaguntzen murrizketa	-1.499,98		-1.499,98		
2021 ek. dirulaguntzak onestea		-1.255,09	1.255,09		1.255,09
<b>Guztira</b>	<b>-1.499,98</b>	<b>-1.255,09</b>	<b>-244,89</b>	<b>0,00</b>	<b>1.255,09</b>

## 2.7. Garrantzi erlatiboa

Egoera finantzarioen eta bestelako alderdien partidei dagokienez, memoria honetan bereizi behar den informazioa zehaztean, sozietateak, Kontabilitateko Plan Orokorraren kontzeptu-esparruaren arabera, 2022 ekitaldiko urteko kontuekiko garrantzi erlatiboa aintzat hartu du.



### **3. OHARRA.- EMAITZEN BANAKETA**

Administratzaileek Akziodunen Batzar Nagusiari proposatuko diote ondoren aipatzen diren emaitzen banaketa hau onestea:

• <b><u>Banaketaren oinarria:</u></b>	<b><u>2022</u></b>
Galerak eta irabaziak (Irabazia)	5.574,16 €
• <b><u>Banaketa:</u></b>	<b><u>2022</u></b>
A Aurreko ekitaldiko emaitza negatiboak konpentsatzeko	5.574,16 €

### **4. OHARRA.- ERREGISTRO- ETA BALORAZIO-ARAUAK**

2022 ekitaldiko urteko kontuak egiteko sozietateak honako erregistro- eta balorazio-arau nagusi hauek erabili ditu, Kontabilitatearen Plan Orokorrean xedatutakoaren arabera:

#### **4.1. Ibilgetu ukiezina**

Oro har, ibilgetu ukiezina hasiera batean bere eskuratze-prezioari edo ekoizpen-kostuari jarraikiz baloratu da. Gerora, amortizazio metatuaren eta, bidezkoa bada, narriatzeagatiko galeren ondoriozko kostu murriztua baloratu da. Aktiboak bitzta baliagarriaren arabera amortizatzen dira.

##### Aplikazio informatikoak:

Sozietateak kontu honetan erregistratu ditu ordenagailuko programak eskuratu eta garatzeko kostuak. Aplikazio informatikoak mantentzeko kostuak dagokion ekitaldiko galdu-irabazien kontuan erregistratzen dira. Aplikazio informatikoak amortizatzeko lau urtez metodo lineala aplikatzen da.

##### Balioa narriatzea:

Sozietatearen iritziz, bere aplikazio informatikoen eta industria-jabetzaren balio berreskuragarria liburuetan ageri den balioaren zenbatekoaren azpitik murrizteko balio-galeraren seinalerik ez dago, beraz, ez du komenigarritzat jotzen "narriadura-testa" egitea zenbateko berreskuragarria zenbatesteko aldera.

#### **4.2. Ibilgetu materiala**

Orokorrean, ibilgetu materialaren elementuak hasiera batean eskuratze-prezioaren edo ekoizpen-kostuaren arabera baloratzen dira, eta, ondoren, amortizazio metatuak eta, hala badaude, narriatzeagatiko galerek gutxitzen dituzte.

Bitzta baliagarria areagotzen ez duten konponketak eta mantentze-gastuak zuzenean dagokion ekitaldiko galdu-irabazien kontuan sartzen dira. Handitze-, modernizazio- edo hobekuntza-kostuen ondorioz ondasunen produktibitatea, gaitasuna edo eraginkortasuna areagotu edo bitzta baliagarria luzatzen bada, kostu handiagoarekin kapitalizatzen dira.



Amortizazioarekiko urteko zuzkidura metodo linealaren bidez kalkulatzen da, honako ehuneko hauei jarraikiz, funtzionamenduan sartzen denetik kalkulatzen den bizitza baliagarriaren arabera:

• Eraikuntzak	33 urte
• Makineria	6,7 urte
• Instalazio teknikoak	6,7 urte
• Altzariak	6,7 urte
• Ekipo informatikoak	4 urte
• Garraio-elementuak	5 urte
• Bestelako ibilgetu materiala	6,7 eta 10 urte

#### Balioa narriatzea:

Sozietateak gutxienez ekitaldi bakoitza ixtean bere ibilgetu materialaren balioa narriatzeagatiko galera-zantzurik ba al dagoen ebaluatzen du, aktiboaren balio berreskuragarria liburuetan ageri den balioaren zenbatekoaren azpitik kokatzen den jakiteko. Edozein zantzu badago, aktiboaren balio berreskuragarria zenbatesten da, balioa narriatzeagatiko balizko galeraren irismena zehazte aldera.

Galdu-irabazien kargura ibilgetuaren elementu baten balioa narriatzeagatiko galera erregistratzen da, kontabilitate-balio garbiak zenbateko berreskuragarria (hau da, salmenta-ostuak kendu ostean arrazoizko balioaren eta erabilera-balioaren arteko zenbateko handiena) gainditzen duenean.

Aurreko ekitaldian aktibo bati narriatzeagatiko galerak onetsi bazaizkio, zenbateko berreskuragarriari buruzko estimazioak aldatzen direnean itzuliko dira. Horretarako, onbideratuko ez balitz aktiboak liburuetan izango lukeen balio-mugarekin gehitu beharko da.

Narriatzeagatiko balorazio-zuzenketa edo itzulera onetsitakoan, hurrengo ekitaldietako amortizazioak doitu dira, kontabilitate-balio berria kontuan hartuta.

Aurrekoaren kalterik gabe, aktiboaren berriazko inguruabarrak direla eta, galera itzulezina dela argi badago, galdu-irabazien kontuko ibilgetutik datozen galeretan onetsiko dira zuzenean.

Sozietatearen iritziz, aktiboaren balio berreskuragarria liburuetan ageri den balioaren zenbatekoaren azpitik murrizteko balio-galeraren seinalerik ez dago, beraz, ez du komenigarritzat jotzen "narriadura-testa" egitea zenbateko berreskuragarria zenbateste aldera.

#### **4.3. Errentamenduak**

Errentamenduak finantza-errentamendutzat jotzen dira baldintzetatik errenterari funtsean kontratuaren xede den aktiboaren jabetzari atxikia dauden arriskuak eta irabaziak eskualdatzen zaizkiola ondorioztatzen denean. Gainerako errentamenduak errentamendu operatiboak dira.





### Finantza-errentamendua

Finantza-errentamenduaren eragiketetan sozietateak errentari gisa jarduten badu, aurkezten da egoera-balantzean errentatutako aktiboen kostua, kontratuaren xede den ondasunaren izaeraren arabera, eta, aldi berean, zenbateko bereko pasibo bat. Zenbatekoa txikiena izango da errentatutako ondasunaren arrazoizko balioaren eta adostutako gutxieneko zenbatekoei dagokienez hasierako errentamendu-balio eguneratuaren artean, erostearen aukera barne, baldin eta errentatzeari buruz arrazoizko zalantzarik ez badago. Kalkulatzean ez dira sartuko kuota kontingenteak, zerbitzuen kostua eta errentatzaileak jasanarazi ditzakeen zergak. Kontratuaren guztizko finantza-karga sortzen den ekitaldiko galdu-irabazien kontuari egotziko zaio, eta interes-tasa eraginkorraren metodoa aplikatuko zaio. Kuota kontingenteak gertatzen diren ekitaldiko gastu gisa onesten dira.

Halako eragiketetan erregistratutako aktiboak aktibo materialen multzoari aplikatzen zaizkion antzeko irizpideei jarraikiz amortizatzen dira, betiere izaera kontuan hartuta.

### Errentamendu operatiboa

Errentamendu operatiboaren akordioen ondoriozko gastuak sortzen diren ekitaldian galdu-irabazien kontuari eransten zaizkio.

Errentamendu operatibo bat kontratatzean egin daitezkeen kobrantzak edo ordainketak kobrantza edo ordainketa aurreratuak izango dira, eta errentamenduaren epealdiko emaitzei egotziko zaizkie, errentatutako aktiboaren irabaziak laga edo jasotzen diren neurrian.

## **4.4. Tresna finantzarioak**

### **4.4.1. Aktibo finantzarioak**

Aktibo finantzarioak honako kategoria hauetan sailkatzen dira:

#### **a) Aktibo finantzarioak arrazoizko balioan galdu-irabazien kontuan aldatuta:**

Aktibo finantzario bat kategoria honetan sartuko da, gainerako kategoriatan sailkatu ezean. Negoziatzeko mantentzen diren aktibo finantzarioak kategoria honetan sartzen dira. Honako hauetan aktibo finantzario bat negoziatzeko mantentzen da: epe laburrean saltzeko asmoz sortu edo eskuratzen denean; hasieran onesteko unean batera identifikatu eta kudeatzen diren finantza-tresnen zorroan daudenean eta epe laburrean irabaziak lortzeko berriki jardun dela argi dagoenean; edo tresna finantzario eratorria denean, baldin eta berme finantzarioari buruzko kontratua ez bada eta estaldura-tresna gisa izendatu ez bada.

Ondarearen tresnak negoziatzeko mantentzen ez badira edo kostuaren arabera baloratu behar badira, sozietateak hasieran onestean aukera ezeztatzina egin dezake arrazoizko balioan gerora izandako aldaketak zuzenean ondare garbian aurkezteko.

#### Hasierako balorazioa

Hasiera batean aktibo finantzario horiek arrazoizko balioan erregistratzen dira. Bestelakoa argi ez badago, arrazoizko balioa transakzioaren prezioa izango da, hau da, entregatutako kontraprestazioaren arrazoizko balioa. Zuzenean egotzi dakizkiokeen transakzio-kostuak ekitaldiko galdu-irabazien kontuan onetsiko dira.



### Ondorengo balorazioa

Hasieran onetsi ostean, enpresak kategoria horren barruko aktibo finantzarioak arrazoizko balioan baloratuko ditu, eta galdu-irabazien kontuan aldatu ere bai.

#### **b) Aktibo finantzarioak amortizatutako kostuaren arabera:**

Aktibo finantzario bat kategoria honetan sartuko da, bai eta merkatu antolatuan negoziatzeko onetsita dagoenean ere, baldin eta enpresak kontratua gauzatzearen ondorioz diru-fluxuak jasotzeko inbertsioa mantentzen badu eta aktibo finantzarioaren kontratu-baldintzak zehaztutako datetan diru-fluxuak sortzen badituzte. Diru-fluxu horiek printzipalaren eta ordaintzeke dagoen printzipalaren zenbatekoaren gainean interesen kobrantzak baino ez dira. Oro har, honako hauek sartuko dira: enpresaren trafiko-eragiketak direla eta, ondasunak saltzean edo zerbitzuak ematean sortutako aktibo finantzarioak edo merkataritza-jatorria ez badute ere, ondare-tresnak eta eratorriak ez direnak, baldin eta kobrantzak zenbateko finkoak ala mugagarriak badira eta merkatu aktiboan negoziatzen ez badira.

### Hasierako balorazioa

Hasiera batean aktibo finantzario horiek arrazoizko balioan erregistratzen dira. Bestelakoa argi ez badago, arrazoizko balioa transakzioaren prezioa izango da, hau da, entregatutako kontraprestazioaren arrazoizko balioa gehi zuzenean egotzi daitezkeen transakzio-kostuak.

Dena den, merkataritza-eragiketengatik kredituak baldin eta urtebeteko epemuga gainditzen ez badute eta kontratuko interes-tasa espliziturik gabe ageri badira; langileentzako kredituak; dibidenduak kobratzeke eta ondare-tresnen gainean eskatzen diren ordainketak, zenbatekoa epe laburrean jasotzea espero bada, beren balio nominalaren arabera baloratuko dira, diru-fluxuak ez eguneratzearen ondorioa adierazgarria ez denean.

### Ondorengo balorazioa

Aktibo horiek amortizatutako kostuaren arabera baloratzen dira. Sortutako interesak galdu-irabazien kontuan kontabilizatuko dira, eta interes-tasa eraginkorraren metodoa aplikatuko zaie.

Hala eta guztiz ere, urtebetetik gorako epemuga ez duten kredituak, aurreko atalean xedatutakoarekin bat etorritik, hasieran balio nominalaren arabera baloratzen badira, zenbateko horren babesean baloratzen jarraituko dira, narriatu direnean izan ezik.

#### **c) Aktibo finantzarioak arrazoizko balioan ondare garbia aldatuta:**

Aktibo finantzario bat kategoria honetan sartuko da aktibo finantzarioaren kontratu-baldintzek data zehaztetan diru-fluxuak sortzen badituzte, baldin eta nagusiaren eta ordaintzeke dagoen nagusiaren zenbatekoaren gaineko interesen kobrantzak baino ez direnean. Horrez gain, ez dira negoziatzeko mantenduko eta amortizatutako kostuaren arabera aktibo finantzarioaren kategorian ez dira sailkatuko. Halaber, kategoria honetan sartuko dira ondare-tresnatan egindako inbertsioak, betiere hasieran onestean arrazoizko balioan gerora izandako aldaketak zuzenean ondare garbian aurkezteko aukera ezeztazina erabili bada.

### Hasierako balorazioa

Kategoria honetan sartutako aktibo finantzarioak hasiera batean arrazoizko balioan baloratuko dira. Arrazoizko balioa transakzioaren prezioa izango da, hau da, entregatutako kontraprestazioaren arrazoizko balioa gehi zuzenean egotzi daitezkeen transakzio-kostuak. Hasierako balorazioan sartuko da eskuratu diren lehentasunezko harpidetza-eskubideen eta antzekoen zenbatekoa.



### Ondorengo balorazioa

Kategoria honetan sartzen diren ondarearen tresnak arrazoizko balioaren arabera baloratuko dira, besterentzean izan daitezkeen transakzio-kostuak kendu gabe. Aldaketak ondare garbian zuzenean erregistratuko dira aktibo finantzarioari balantzetik baja ematen zaion edo hura narriatzen den arte. Une horretan hala onetsitako zenbatekoa galdu-irabazien kontuari egotziko zaio.

Era berean, galdu-irabazien kontuan erregistratuko dira, batetik, interes-tasa eraginkorraren metodoaren arabera kalkulaturako interesen zenbatekoa eta, bestetik sortutako dibidenduak.

Balantzean baja emateagatik edo beste zio bat dela bide, aktibo horiei balioa eman behar zaienean, talde homogeneo bakoitzeko batez besteko balio haztatuaren metodoa aplikatuko da.

Lehentasunezko harpidetza-eskubideak eta antzekoak salduz gero ala horiek erabiltzeko banatuz gero, eskubideen zenbatekoak beren aktiboen kontabilitate-balioa gutxituko du. Zenbatekoa zehazteko gutzietako onetsitako balorazio-formula aplikatuko da.

#### **d) Aktibo finantzarioak kostuaren arabera:**

Honako hauek sartzen dira:

- Inbertsioak taldeko, elkartutako edo talde anitzeko enpresen ondarean: taldeko enpresatzat jotzen dira kontrol-harremana dela eta sozietatearekin lotutakoak; enpresa elkartuak dira, berriz, sozietatean eragin adierazgarria dutenak. Gainera, talde anitzeko kategoriaren barruan sartzen dira akordio baten babesean bazkide batekin edo gehiagorekin batera kontrolatzen diren sozietateak.
- Ondarearen tresnatan egindako gainerako inbertsioak, arrazoizko balioa ezin badaiteke fidagarritasunez definitu.
- Aktibo finantzario hibridoak.
- Mailegu parte-hartzaileak.

### Hasierako balorazioa

Kategoria honetan sartzen diren inbertsioak hasieran kostuaren arabera baloratuko dira, hau da, entregatutako kontraprestazioaren arrazoizko kostuaren gehi zuzenean egozten zaien transakzio-kostuen arabera. Dena den, bidezkoa bada, taldeko enpresei dagokienez, taldeko enpresen arteko eragiketen gaineko arauaren 2. ataleko irizpidea eta negozio-konbinazioei buruzko arauak xedatutako konbinazio-kostua zehazteko irizpideak aplikatuko zaizkie.

Aurrekoa gorabehera, taldeko, talde anitzeko edo elkarteko enpresa gisa kalifikatu baino lehen inbertsioren bat badago, inbertsioaren kostutzat joko da enpresari kalifikazio hori eman baino lehen inbertsioak izan beharko lukeen kontabilitate-balioa.

Hasierako balorazioan sartuko da eskuratu diren lehentasunezko harpidetza-eskubideen eta antzekoen zenbatekoa.

### Ondorengo balorazioa

Kategoria honetan sartutako ondarearen tresnak kostuaren arabera baloratuko dira eta, hala badagokie, narriatzearen ondoriozko balorazio-zuzenketetan metaturako zenbatekoa kenduko zaie.

Balantzean baja emateagatik edo beste zio bat dela bide, aktibo horiei balioa eman behar zaienean, talde homogeneo bakoitzeko batez besteko kostu haztatuaren metodoa aplikatuko da. Talde homogeneotzat joko dira eskubide berdinak dituzten balioak.



Lehentasunezko harpidetza-eskubideak eta antzekoak salduz gero ala horiek erabiltzeko banatuz gero, eskubideen kostuaren zenbatekoak beren aktiboen kontabilitate-balioa gutxituko du. Kostua zehazteko guztiek onetsitako balorazio-formula aplikatuko da.

Partaidetzan kontuen kontratua eta antzekoak direla eta, ekarpenak egiten badira, kostuaren arabera baloratuko dira, eta kudeatzen ez duen partaide gisa enpresari dagokion irabazia edo galera gehitu edo gutxituko zaie, hurrenez hurren. Gainera, hala badagokio, narriatzeagatiko balorazio-zuzenketen zenbateko metatua murriztuko zaie.

Irizpide bera aplikatuko da mailegu parte-hartzaileetan, interes kontingenteak badituzte, bai enpresa mailegu-hartzailean mugarri bat (adibidez, irabaziaz eskuratzea) betetzearen mende interes-tasa finkoa edo aldakorra hitzartzen delako, bai enpresaren jardueraren bilakaerari erreparatuta berenberegiz kalkulatzeko direlako. Interes kontingenteaz gain, interes finko ezeztazina adosten bada, interes finko hori sortzapearen arabera diru-sarrerara finantzario gisa kontabilizatuko da. Transakzio-kostuak galdu-irabazien kontuari modu linealean egotziko zaizkio mailegu parte-hartzailearen bizitza guztian zehar.

#### **e) Eskudirua eta bestelako baliabide likido baliokideak:**

Egoera-balantzearen epigrafe honetan kutxan eta bankuetan eskudirua ageriko gordailuak eta epe laburrera likidezia handiko beste inbertsio batzuk erregistratzen dira. Azkenengoen kasuan, kutxan berehala bihurtzeko dira, eta balioa aldatzeko arriskurik ez dute.

#### *Balioa narriatzea*

Gutxienez ekitaldia ixtean aktibo finantzarioetarako narriatze-testa egiten da, baldin eta arrazoizko balioan erregistratuta ez badaude. Narriatzeari buruzko ebidentzia objektiboa dago aktibo finantzarioaren balio berreskuragarria liburu balio bako txikiagoa bada. Gertatzen denean, narriatze hori galdu-irabazien kontuan erregistratzen da.

Bereziki, merkataritza-zordunen eta kobratzeko beste kontu batzuen gaineko balorazio-zuzenketari erreparatuz, sozietateak bere bezeroen zorretan oinarrituta kalkulatzeko dituen, egoera irregularrean daudenean honako egoera bat dela eta: ordainketa atzeratuak, ordainketa-etendura, kaudimengabea edo bestelakoa. Ildo horri eutsiz, kobratzeko aukera banaka aztertuko da.

#### *Aktibo finantzarioen baja*

Sozietateak aktibo finantzarioei baja emango die aktibo finantzarioari dagozkion diru-fluxuaren eskubideak iraungi edo lagatzen direnean eta jabetzari atxikitako arriskuak eta irabaziaz funtsean eskualdatzen direnean.

Sozietateak, ordea, aktibo finantzarioei ez die baja emango eta jasotako kontraprestazioaren zenbateko berdinarekin onetsiko du pasibo finantzario bat aktibo finantzarioak laga arren, jabetzari atxikitako arriskuak eta irabaziaz funtsean sozietatean gelditzen badira.

#### *4.4.2. Pasibo finantzarioak*

##### **Pasibo finantzarioak amortizatutako kostuaren arabera:**

Oro har, kategorian honako hauek sartuko dira: sozietateak ordaindu behar dituen zordunketak eta partidak; enpresaren trafiko-eragiketako direla eta, ondasunak eta zerbitzuak erostean sortu dira. Halaber, gerta liteke merkataritza-jatorriak ez izatea, baina tresna finantzarioa eratorritzat ez jotzea.



#### Hasierako balorazioa

Amortizatutako kostuaren arabera pasibo finantzarioak hasiera batean jasotako kontraprestazioa kontuan hartuta arrazoizko balioaren arabera baloratzen dira. Bestelako adierazi ezean, jasotako kontraprestazioaren prezioa izango da. Dena den, zuzenean egotz dakizkiekeen transakzio-kostuekin doitzen dira.

Dena den, merkataritza-eragiketengatiko zordunketak baldin eta urtebeteko epemuga gainditzen ez badute eta kontratuko interes-tasarik gabe ageri badira eta partaidetzen gainean hirugarrenek eskatutako ordainketak, zenbatekoa epe laburrean ordaintzea espero bada, beren balio nominalaren arabera baloratuko dira, diru-fluxuak ez eguneratzearen ondorioa adierazgarria ez denean.

Sozietateak pasibo finantzarioei baja emango die sortu dituzten betebeharrak iraungitzen direnean.

#### Ondorengo balorazioa

Kategoria honetan sartzen diren pasibo finantzarioak amortizatutako kostuaren arabera baloratuko dira. Sortutako interesak galdu-irabazien kontuan kontabilizatuko dira, eta interes-tasa eraginkorraren metodoa aplikatuko zaie.

Hala eta guztiz ere, urtebetetik gorako epemuga ez duten zordunketak, aurreko atalean xedatutakoarekin bat etorriz, hasieran balio nominalaren arabera baloratzen badira, zenbateko horren babesean baloratzen jarraituko dira.

Sozietateak pasibo finantzarioei baja emango die sortu dituzten betebeharrak iraungitzen direnean.

#### **4.5. Transakzioak atzerri-diruan**

Sozietateak diru funtzional gisa euroa erabiltzen du. Horrenbestez, euroaz kanpo beste dibisa batekin egindako eragiketak atzerri-diruan egintzat joko dira, eta eragiketaren egunean indarreko truke-tasaren arabera erregistratuko dira.

Ekitaldia ixtean, atzerri-diruan egindako diru-aktiboak eta -pasiboak egoera-balantzearen egunean dagoen truke-tasa aplikatuta bihurtzen dira. Ateratzen diren irabaziak edo galerak sortzen diren ekitaldiko galdu-irabazien kontuari egotzen zaizkio zuzenean.

#### **4.6. Irabazien gaineko zerga**

Irabazien gaineko zergagatiko gastua edo diru-sarrera zerga korrontearengatiko gastu edo diru-sarreraren zatia eta zerga geroratuarengatiko gastu edo diru-sarreraren zatia ditu.

Zerga korrontea sozietateak zergaren likidazio fiskaletan ekitaldiko irabazien gainean ordaintzen duen zenbatekoa da. Zergaren kuotan kenkariak eta beste zerga-onura batzuek, atxikipenak eta kontura egindako ordainketak kanpo, eta aurreko ekitaldietatik ekitaldi honetan konpentsatu daitezkeen galera fiskalek zerga korrontea murrizten dute.

Zerga geroratuarengatiko gastua edo diru-sarrera zerga geroratuarengatiko aktiboak eta pasiboak onartu edo kitatzetik dator. Bertan sartzen dira denborazko diferentziak, hau da, aktiboen eta pasiboen liburuetan dauden zenbatekoen eta balio fiskalaren arteko diferentzien ondoriozko zenbateko ordaingarriak edo berreskuragarriak eta konpentsatzeke dauden zerga oinarri negatiboak eta zergen ikuspegitik aplikatu gabe dauden kenkari fiskalengatiko kredituak. Zenbatekoak erregistratzeko dagokion denborazko diferentziari edo kredituari berreskuratzeko edo likidatzeko esperotako zerga-tasa aplikatzen zaio.



Zergapetu daitezkeen denborazko diferentzia guztietarako zerga geroratuengatiko pasiboak onesten dira. Salbuespena izango dira, batetik, merkataritza-funtsak edo beste aktibo eta pasibo batzuk, hasieran onestearen ondoriozkoak, baldin eta eragiketak zerga- eta kontabilitate-eragiketari eragiten ez badio eta negozioen konbinazioa ez bada eta, bestetik, mendeko enpresetan, elkartuetan eta baterako negozioetan egindako inbertsioekin lotutakoak, betiere sozietateak itzuleraren unea kontrola dezakeenean eta, ziurrenik, aurrez esan daitezkeen denboran itzuliko ez denean.

Zerga geroratuengatiko aktiboak, berriz, sozietateak etorkizunean irabazi fiskalak izango dituela uste denean baino ez dira onartzen.

Zerga geroratuengatiko aktiboak eta pasiboak, ondare-kontuetan zuzeneko kargupean edo ordainketapean egindakoak, ondare garbian ordainarekin kontabilizatzen dira.

Kontabilitatea ixtean zerga geroratuengatiko aktibo erregistratuak aintzat hartzen dira, eta balorazio-zuzenketa egokiak egiten dira, etorkizunean berreskuratuzeko zalantzak daudenean. Gainera, ekitaldia ixten den bakoitzean, balantzean erregistratu gabe dauden zerga geroratuengatiko aktiboak ebaluatzen dira eta etorkizuneko zerga-irabaziekin berreskuratuko direla uste denean onesten dira.

#### **4.7. Diru-sarrerak eta gastuak**

Ondasunak saltzetik eta zerbitzuak ematetik datozen diru-sarrerak sortzapen-irizpidearen arabera egozten dira, hau da, diru-sarrera edo gastu horiek sortzen dituzten ondareen eta zerbitzuen benetako korrontea gertatzen denean, diru-sarrera edo gastu horietako diru- edo finantza-korrontea noiz gertatzen den gorabehera. Diru-sarrerak jasotako edo jasotzeke dagoen kontraprestazioaren arrazoizko balioaren arabera baloratzen dira, deskontuak eta zergak kendu ondoren.

Salmentengatiko diru-sarrerak saldutako ondasunaren jabetzari atxikitako arrisku eta irabazi adierazgarriak erosleari eskualdatzean onesten dira, eta ez da ondasunaren gaineko kudeaketa korrontea mantentze, eta ez zaio kontrol eraginkorrari eusten.

Zerbitzuak emateagatiko diru-sarrerak balantzearen egunean prestazioaren betetze-maila kontuan hartuta onesten dira, betiere transakzioaren emaitza fidagarritasunez kalkulatu ahal bada.

Aktibo finantzarioetatik jasotako interesak benetako interes-tasaren metodoa eta dibidenduak erabilia onesten dira, akziodunak jasotzeko eskubidea aitortzen denean. Nolanahi ere, aktibo finantzarioen interesak eta dibidenduak eskuratu ondoren sortzen badira emaitzen kontuan diru-sarrera gisa onartzen dira.

Saldu edo zerbitzu bat eman delako diru-sarrera gisa aurretiaz onetsi den zenbatekoa kobratzeko zalantzak badaude, kobratzea espero ez den zenbatekoa gastu modura erregistratzen da, narriatzearen ondorioz balioa zuzentzearen kontzeptupean. Ez da, ordea, diru-sarrera txikiagotzat joko.

#### **4.8. Hornidurak eta kontingentziak**

Sozietatearen administratzaileek urteko kontuak formulatzean honako hauek bereziten dituzte:

- Hornidurak: iraganeko gertakarien ondorioz egungo betekizunak estaltzen dituzten saldo hartzekodunak, baldin eta kitatzean baliabideak aterako direla uste bada, baina zenbatekoari eta/edo kitatzeko uneari dagokionez, zehaztugabeak badira.
- Pasibo kontingenteak: iraganeko gertakarien ondorioz sortutako balizko betekizunak, baldin eta etorkizunean gauzatzeko, sozietatearen borondatea gorabehera, gertakari bat edo batzuk izatearen mende badaude.



Urteko kontuek hornidura guztiak jasotzen dituzte, baldin eta betebeharrari erantzuteko probabilitatea ez erantzutearena baino handiagoa dela uste bada. Urteko kontuetan ez dira pasibo kontingenteak onesten; horien berri memoriaren oharretan ematen da, urrunekotzat jotzen ez diren bitartean.

Obligazioak kitatzeko edo eskualdatzeko behar den zenbatekoaren balizko estimaziorik egin ondoren, hornidurak balio horren arabera baloratzen dira, eta, horretarako, gertakariari eta haren ondorioei buruzko informazio eskuragarria kontuan hartzen da, sortzen doazen neurrian, gastu finantzario gisa hornidurak eguneratzean egin behar diren doikuntzak erregistratzeaz gain.

Betebeharra likidatzean hirugarrenaren eskutik jaso behar den konpentsazioa, betiere jaso izanaren zalantzarik ez badago, aktibo gisa erregistratzen da; salbuespena izango da arriskuaren zati bat kanporatzeko legezko lotura azaltzea eta lotura horren babesean nahitaez sozietateak ez erantzun behar izatea. Egoera horretan, konpentsazioa kontuan hartuko da horniduran dagoen zenbatekoa estimatzeko.

#### **4.9. Pentsioengatiko konpromisoak**

Esparru honetan sozietateak ez du langileekin formalki konpromisorik onartu, bai kontratu-lotura dela bide, bai hitzarmen kolektiboaren bitartez.

#### **4.10. Ingurumenaren arloko ondare-elementuak**

Ingurumenaren arloko aktibotzat jotzen dira sozietatearen jardueran iraunkortasunez erabiltzen diren ondasunak, baldin eta ondasun horien helburu nagusia ingurumen-eragina minimizatzea eta ingurumena bera babestea nahiz hobetzea bada, etorkizuneko kutsadura gutxitu edo deuseztatzea barne.

Sozietatearen jarduera kontuan hartuta, ez du ingurumenaren esparruko erantzukizunik, gasturik, aktiborik, zuzkidurarik eta kontingentziarik ondareari, egoera finantzarioari eta emaitzei begira adierazgarriak izateko. Horregatik, ingurumenaren arloko gaien informazioari dagokionez, urteko kontuen memoria honetan ez da berezko banaketarik egin.

#### **4.11. Dirulaguntzak, dohaintzak eta legatuak**

Sozietateak jasotzen dituen dirulaguntzak kontabilizatzeko, honako irizpide hauei erreparatu zaie:

Itzuli behar ez diren dirulaguntzak, dohaintzak eta legatuak, hirugarrenek emandakoak, ondareari zuzenean egotzitako diru-sarrera gisa kontabilizatzen dira eta oinarri sistematiko eta arrazionala baliatuta diru-sarrera modura galdu-irabazien kontuan onesten dira. Gainera, dirulaguntzaren xede den gastuaren edo inbertsioaren ondorioz sortutako gastuekin erlazionatzen dira.

Galdu-irabazien kontuan egozteko, honako dirulaguntza-, dohaintza- eta legatu-mota hauek bereizi beharko dira:

- a) Gutxieneko errentagarritasuna ziurtatzeko edo ustiapen-defizita orekatzeko ematen direnean: gertatzen diren ekitaldiko diru-sarrera gisa egotzen dira, etorkizuneko ekitaldietako ustiapen-defizitak finantzatzeko ez badira. Kasu honetan, ekitaldi horietan egotziko dira.
- b) Gastu espezifikoak finantzatzeko ematen direnean: finantzatuta dauden gastuak sortzen diren ekitaldi berean diru-sarrera gisa egotziko dira.



c) Aktiboak eskuratzeko ematen direnean, ekitaldiko diru-sarrerara gisa egotziko dira denboraldi horretan elementuak amortizatzeko egindako zuzkiduraren proportzio berean edo, bidezkoa bada, besterentzen direnean, narriatzeagatiko balorazio-zuzenketa egiten denean edo balantzean baja ematen zaienean.

Itzuli behar ez diren dirulaguntzak, dohaintzak eta legatuak bazkideen eskutik jasotzen badira, ez dira diru-sarrerak, eta zuzenean funts propioetan erregistratuko dira. Dena den, interes publikoko edo orokorreko jarduerak finantzatzeko dirulaguntzak erakunde publikoak diren bazkideek ematen badituzte, hirugarrenen eskutik jasotako dirulaguntza, dohaintza eta legatuetarako kontabilitate-irizpideen arabera erregistratuko dira.

Dirulaguntza, dohaintza eta legatu itzulgarriak sozietatearen pasiboak dira itzultzea beharrezkoa ez denera arte.

#### 4.12. **Zati lotuak dituzten transakzioak**

Sozietateak eragiketa guztiak merkatuko balioen zatiekin lotuta egiten ditu. Horrez gain, eskualdaketaren prezioak behar bezala jasanda daude, beraz, sozietateko administratzaileen iritziz, alderdi hori dela eta ez dago arrisku adierazgarririk etorkizunean pasibotzat jotzeko.

### **5. OHARRA. - IBILGETU UKIEZINA**

Hona hemen 2022 eta 2021 ekitaldietan erregistratutako mugimenduak eta konposizioa:

- 2022 ekitaldia

DESKRIBAPENA	Hasierako saldoa	Altak	Azken saldoa
<b>Ibilgetu ukiezina</b>			
Industria-jabetza	14.702,09	107,69	14.809,78
Aplikazio informatikoak	326.570,30	23.100,29	349.670,59
<b>Gordina, guztira</b>	<b>341.272,39</b>	<b>23.207,98</b>	<b>364.480,37</b>
Industria-jabetza	13.007,59	313,41	13.321,00
Aplikazio informatikoak	296.135,50	14.025,27	310.160,77
<b>Amortizazio metatua, guztira</b>	<b>309.143,09</b>	<b>14.338,68</b>	<b>323.481,77</b>
<b>Ibilg. ukiezin garbia</b>	<b>32.129,30</b>		<b>40.998,60</b>

- 2021 ekitaldia

DESKRIBAPENA	Hasierako saldoa	Altak	Azken saldoa
<b>Ibilgetu ukiezina</b>			
Industria-jabetza	14.702,09		14.702,09
Aplikazio informatikoak	310.354,31	16.215,99	326.570,30
<b>Gordina, guztira</b>	<b>325.056,40</b>	<b>16.215,99</b>	<b>341.272,39</b>
Industria-jabetza	12.694,62	312,97	13.007,59
Aplikazio informatikoak	286.260,42	9.875,08	296.135,50
<b>Amortizazio metatua, guztira</b>	<b>298.955,04</b>	<b>10.188,05</b>	<b>309.143,09</b>
<b>Ibilg. ukiezin garbia</b>	<b>26.101,36</b>		<b>32.129,30</b>





2022 eta 2021 ekitaldiak ixtean sozietateak ibilgetu ukiezinaren zenbait elementu erabat amortizatuta zituen, erabiltzen jarraitu arren. Balioa 283.297,45 eurokoa eta 281.255,04 eurokoa zen, hurrenez hurren.

Ez da egoerarik izan ekitaldi honetan edo etorkizuneko ekitaldietan hondar-balioei, bizitza baliagarrii edo amortizazio-metodoi eragin dien gorabehera adierazgarria ekartzeko.

Sozietateak ibilgetu ukiezinaren ondasunei buruzko balorazio-zuzenketarik ez du egin. Bizitza erabilgarria fidagarritasunez zehaztean saihesten duen ibilgetu ukiezinik ez dago.

## **6. OHARRA.- IBILGETU MATERIALA**

Hona hemen 2022 eta 2021 ekitaldietan erregistratutako mugimenduak eta konposizioa:

- 2022 ekitaldia

DESKRIBAPENA	Hasierako saldoa	Altak	Bajak	Azken saldoa
<b>Ibilgetu materiala</b>				
Lursailak	368.774,47	104.703,79		473.478,26
Eraikuntzak	507.375,04	139.893,86		647.268,90
Makineria	27.396,48	10.753,82		38.150,30
Tresneria	238,53	580,56		819,09
Beste instalazio batzuk	825.176,90	98.973,53		924.150,43
Altzariak	264.479,31	9.008,59		273.487,90
Proz. informat. ekipoak	349.549,40	25.185,56		374.734,96
Garraio-elem.	32.787,78		20.869,73	11.918,05
Bestelako ibilgetua	764.651,39	33.387,38		798.038,77
<b>Gordina, guztira</b>	<b>3.140.429,30</b>	<b>422.487,09</b>	<b>20.869,73</b>	<b>3.542.046,66</b>
<b>Amortizazio metatua</b>				
Eraikuntzak	187.242,77	18.144,84		205.387,61
Makineria	23.683,05	1.905,28		25.588,33
Tresneria	147,35			147,35
Beste instalazio batzuk	777.765,41	17.753,42		795.518,83
Altzariak	243.121,34	7.330,85		250.452,19
Proz. informat. ekipoak	334.632,52	12.428,29		347.060,81
Garraio-elem.	32.787,77		20.869,73	11.918,04
Bestelako ibilgetua	745.180,61	4.671,31		749.851,92
<b>Amortizazio metatua, guztira</b>	<b>2.344.560,82</b>	<b>62.233,99</b>	<b>20.869,73</b>	<b>2.385.925,08</b>
<b>Ibilg. material garbia</b>	<b>795.868,48</b>			<b>1.156.121,58</b>



▪ 2021 ekitaldia

DESKRIBAPENA	Hasierako saldoa	Altak	Bajak	Azken saldoa
<b>Ibilgetu materiala</b>				
Lursailak	245.278,80	123.495,67		368.774,47
Eraikuntzak	380.870,71	126.504,33		507.375,04
Makineria	25.655,69	1.740,79		27.396,48
Tresneria	238,53			238,53
Beste instalazio batzuk	805.055,18	20.121,72		825.176,90
Altzariak	263.137,02	1.342,29		264.479,31
Proz. informat. ekipoak	345.131,24	4.418,16		349.549,40
Garraio-elem.	32.787,78			32.787,78
Bestelako ibilgetua	755.463,62	9.187,77		764.651,39
<b>Gordina, guztira</b>	<b>2.853.618,57</b>	<b>286.810,73</b>	<b>0,00</b>	<b>3.140.429,30</b>
<b>Amortizazio metatua</b>				
Eraikuntzak	175.816,65	11.426,12		187.242,77
Makineria	22.847,64	835,41		23.683,05
Tresneria	99,64	47,71		147,35
Beste instalazio batzuk	767.602,23	10.163,18		777.765,41
Altzariak	236.755,00	6.366,34		243.121,34
Proz. informat. ekipoak	320.768,50	13.864,02		334.632,52
Garraio-elem.	32.787,77			32.787,77
Bestelako ibilgetua	741.884,88	3.295,73		745.180,61
<b>Amortizazio metatua, guztira</b>	<b>2.298.562,31</b>	<b>45.998,51</b>	<b>0,00</b>	<b>2.344.560,82</b>
<b>Ibilg. material garbia</b>	<b>555.056,26</b>			<b>795.868,48</b>

Ez da egoerarik izan ekitaldi honetan edo etorkizuneko ekitaldietan hondar-balioei, bizitza baliagarrii edo amortizazio-metodoi eragin dien gorabehera adierazgarria ekartzeko.

Sozietateak ibilgetu materialaren ondasunei buruzko balorazio-zuzenketarik ez du egin.

2022 eta 2021 ekitaldiak ixtean sozietateak ibilgetu materialaren zenbait elementu erabat amortizatuta zituen, erabiltzen jarraitu arren. Hona hemen horien xehetasunak:

Deskribapena	Kontabilitate-balioa (gordina) 2022	Kontabilitate-balioa (gordina) 2021
Eraikuntzak	0,00	0,00
Gainerako ondasunak	2.071.649,46	2.049.161,35
<b>Guztira</b>	<b>2.071.649,46</b>	<b>2.049.161,35</b>

Sozietatearen politika da beharrezkotzat jotzen diren aseguru-poliza guztiak kontratatzea ibilgetu materialaren elementuetan eragin dezaketen arrisku guztiei erantzuteko.



## **7. OHARRA.- ERRENTAMENDUAK ETA BESTE ANTZEKO ERAGIKETA BATZUK**

- 7.1. Errentamendu operatiboak (errentariaren izaera):** 2022 eta 2021 ekitaldietan sozietateak errentamendu operatiboaren zenbait kontratu sinatuak izan ditu. Ildo horri eutsiz, halako gastuak urtean 63.048,15 eta 40.394,30 eurokoak izan dira, hurrenez hurren. Hala ere, horien informazio zehatza ez da emango, termino erlatiboetan ez baita garrantzitsua.
- 7.2. Errentamendu operatiboak (errentatzailearen izaera):** errentatzailea den neurrian, 2022 eta 2021 ekitaldietan diru-sarrera gisa onetsitako kuoten zenbatekoa 49.784,94 euro eta 42.574,37 euro izan da, hurrenez hurren. Errentamendua sozietateak Oartzungo enpresa-zentroan alokatzeko dituen moduluei dagokie.

## **8. OHARRA.- TRESNA FINANTZARIOAK**

### **8.1. Aktibo finantzarioak:**

- 8.1.1.** Hona hemen epe luzera eta laburrera 2022 eta 2021 ekitaldiak ixtean zeuden **aktibo finantzarioen** xehetasuna (taldeko, talde anitzeko eta elkartutako enpresen ondarean inbertsioak kanpo):

- 2022 ekitaldia:

Motak Kategoriak	Tresna finantz. e/lu		Tresna finantz. e/la	Guzti ra
	Ondarearen tresnak	Kredituak Eratorriak eta bestelakoak	Kredituak Eratorriak eta bestelakoak	
Aktibo finantzarioak amortizatutako kostuaren arabera		3.305,57	6.693.403,25	6.696.708,82
Aktibo finantzarioak kostuaren arabera	1.252.576,75			1.252.576,75
<b>GUZTIRA</b>	<b>1.252.576,75</b>	<b>3.305,57</b>	<b>6.693.403,25</b>	<b>7.949.285,57</b>

- 2021 ekitaldia:

Motak Kategoriak	Tresna finantz. e/lu		Tresna finantz. e/la	Guzti ra
	Ondarearen tresnak	Kredituak Eratorriak eta bestelakoak	Kredituak Eratorriak eta bestelakoak	
Aktibo finantzarioak amortizatutako kostuaren arabera		3.305,57	7.788.751,89	7.792.057,46
Aktibo finantzarioak kostuaren arabera	1.252.576,75			1.252.576,75
<b>GUZTIRA</b>	<b>1.252.576,75</b>	<b>3.305,57</b>	<b>7.788.751,89</b>	<b>9.044.634,21</b>



- Epe luzeko aktibo finantzarioak:

Hona hemen "epe luzeko tresna finantzarioen" xehetasuna:

- **OARSOALDEA SAK "Oarsoaldeko Industrialdea, SA"** sozietatean (egoitza: Sagasti poligonoa, Zerbitzuen Eraikina, Lezo (Gipuzkoa)) partaidetzen % 24,5 zuen.

Sozietatearen helburua zen *Oarsoaldea eskualdean industria-ekimena eta -inbertsioa piztu eta sustatzea*.

2012ko irailaren 24an sozietateak xurgatzeagatik bat-egitearen eskritura publikoa egiletsi zen. "Irungo Industrialdea SA" merkataritza-konpainiak "Oarsoaldeko Industrialdea SA" merkataritza-konpainia xurgatu zuen, eta biek bat egin zuten. Bat egitearen ondorioz, "Oarsoaldeko Industrialdea SA" likidaziorik gabe desegin da, eta bere ondare guztia "Irungo Industrialdea SA" sozietate xurgatzaileari helarazi zaio.

Era berean, "Irungo Industrialdea SA" sozietate xurgatzailearen izena aldatu zen, eta orain "Bidasoa Oarsoko Industrialdea SA" deritza.

Sozietate xurgatuaren akzioak trukatu eta amortizatu ondoren, Oarsoaldea SAK, akziodun gisa, sozietate xurgatzailearen eskutik 202.125 akzio jaso zituen, eta bakoitzak 6,01 euroko balio nominala zuen. Erabat ordainduta jaulki ziren kapitala gehitu ostean.

Berregituratzeko eragiketaren atzetik, Oarsoaldea SAK "Bidasoa Oarsoko Industrialdea SA" sozietateko akzioen % 7,82 eskuratu zuen. Erregistroan hasierako eskuratze-kostua 1.252.216,09 eurokoa da.

Sozietatearen egoitza Irunen (Gipuzkoa), Benta auzoa, Gabiria kalea 2, 1.-I helbidean dago.

Sozietatearen helburua zen *Bidasoa eta Oarsoaldea eskualdeetan industria-ekimena eta -inbertsioa piztu eta sustatzea*.

- 2022ko eta 2021eko abenduaren 31n Nafarroako Rural Kutxaren akzioak (360,66 euro) erregistratuta daude.
- 2022ko eta 2021eko abenduaren 31n "Epe luzerako gordailuak eta fidantzak" daude; 3.305,57 eurokoak dira.

- Epe laburreko aktibo finantzarioak:

Hona hemen "epe laburrera tresna finantzarioen" xehetasuna:

Kontzeptua	Saldoa 2022/12/31n	Saldoa 2021/12/31n
Bezeroak	47.702,14	29.331,17
Zenbait zordun	6.229.929,88	7.441.271,72
Langileak	2.480,62	5.268,99
Kredituak enpresei	102.000,00	0,00
Ezarpenak	305.273,26	305.273,26
Gordailuak eta fidantzak	6.017,35	7.606,75
<b>Guztira</b>	<b>6.693.403,25</b>	<b>7.788.751,89</b>



2022 eta 2021 ekitaldietan epigrafe honetan hona hemen narriadurarengatiko galeren ondorioz izandako aldaketak:

Motak	Saldoa 2020/12/ 31	Saldoa 2021/12/ 31	Bajak	Saldoa 2022/12/ 31
Aktibo finantzarioak amortizatutako kostuaren arabera	47.866,50	47.866,50	-12.160,00	35.706,50
<b>Guztira</b>	<b>47.866,50</b>	<b>47.866,50</b>	<b>-12.160,00</b>	<b>35.706,50</b>

Bezeroak narriatzeagatiko galera urtebetetik gorako antzinatasunez egindako fakturak, oraindik kobratu gabekoak, dira.

Hona hemen eskudiruaren eta beste aktibo likido baliokide batzuen informazioa:

Kontzeptua	Saldoa 2022/12/31n	Saldoa 2021/12/31n
Altxortegia	1.522.589,82	2.231.378,76
<b>Guztira</b>	<b>1.522.589,82</b>	<b>2.231.378,76</b>

Eskudiruaren eta beste aktibo likido baliokide batzuen guztizkoa diru-fluxuen egoeran ageri da.

**8.1.2.** 2022 eta 2021 ekitaldiak ixtean azkeneko informazio eskuragarriaren arabera, **taldeko, talde anitzeko eta elkarteko enpresekin** lotutako informazio adierazgarriena honako hau da:

▪ 2022 ekitaldia

Sozietatea	Part. %	Ondare garbia				Balioa liburuetan		
		Kapitala	Emitza Garbia	Gainera ko ondarea	GUZTIRA	Kostua	Ekit. narriadur a	Narriadura metatua
Agencia Badia Berri SA	100,00	60.200,00	1.125,58	101.323,29	162.648,87	249.500,56	-9.841,73	-86.851,69
<b>GUZTIRA</b>		<b>60.200,00</b>	<b>1.125,58</b>	<b>101.323,29</b>	<b>162.648,87</b>	<b>249.500,56</b>	<b>-9.841,73</b>	<b>-86.851,69</b>

▪ 2021 ekitaldia

Sozietatea	Part. %	Ondare garbia				Balioa liburuetan		
		Kapitala	Emitza Garbia	Gainera ko ondarea	GUZTIRA	Kostua	Ekit. narriadura itzultzea	Narriadura metatua
Agencia Badia Berri SA	100,00	60.200,00	730,64	59.559,96	120.490,60	197.500,56	29.458,66	-77.009,96
<b>GUZTIRA</b>		<b>60.200,00</b>	<b>730,64</b>	<b>59.559,96</b>	<b>120.490,60</b>	<b>197.500,56</b>	<b>29.458,66</b>	<b>-77.009,96</b>

**OARSOALDEA SA**k 2018ko irailaren 4az gero "**Agencia para la renovación urbana de la bahía de Pasaia Badia Berri SA**", (aurrerantzean, Badia Berri) konpainiako akzioen % 100 du, ordura arte Donostiako Udalak zuen % 42,86 erosi ostean.

Akzioak erostea sozietate-eragiketa bat zen Badia Berri Agentziak Oarsotek SL merkataritza-konpainiaren funtzioan onartzeko. 2019ko irailaren 1ean Oarsotek SL eta Badia Berri sozietateen artean kontratu bat sinatu zen aktiboak eta pasiboak globalean lagatzeko.



Oarsoetek SL desegitearen ondorioz, sozietateak kontabilitatearen ikuspuntutik baja eman zion bere partaidetzaren balio gordinari eta horren narriadura osoari. Bi horien zenbatekoa 6.459,71 eurokoa zen.

Aktibo eta pasiboaren lagapen globalerako eragiketa zela bide, Oarsoetek SL merkataritza-konpainiak Oarsoaldea SArekin zuen zorra lagapen globalaren erakunde onuradunak (Badia Berri) bere gain hartu zuen. 131.344,87 euro izan ziren, eta oso-osorik hornituta zegoen.

Badia Berri sozietateak bazkide bakarraren (Oarsoaldea SA) helbidean du bere egoitza, hau da, Oiartzungo (Gipuzkoa) Astigarragako Bideko 2. zenbakiko 2. solairuan (Mamut bulegoen eraikina).

Akzioak hasierako eskuratze-kostuaren arabera erregistratu ziren 34.400,00 euroren truke gehi 2008, 2009, 2010 eta 2018 ekitaldietako galerak konpentsatzeko Oarsoaldea SAren ekarpena (61.367,50 €, 49.786,92 €, 47.539,00 € eta 4.407,14 €, hurrenez hurren), beraz, kostu guztia 197.500,56 eurokoa izan zen eta balorazioaren arabera 2018ko abenduaren 31n narriatze-kostua (187.792,09 euro).

2019 ekitaldian Badia Berri Agentziak nabarmenki hobetu zuen ondare garbia, 2019ko urteko kontuetatik ondorioztatu zitekeen bezala, beraz, Oarsoaldea SA sozietateak bere partaidetzaren narriadura zati batean (zehazki, 50.132,67 euro) itzuli zuen. 2020 eta 2021 ekitaldietan, Badia Berri Agentziak ondare garbia hobetu zuen eta, horregatik, metatutako narriaturaren zati bat itzuli zuen: 31.190,80 euro eta 29.458,66 euro, hurrenez hurren.

2022 ekitaldian, Badia Berri itzultzeke zituen kredituetatik Oarsoaldeak 52.000,00 euro barkatu zizkion. Eragiketa hori dela eta, kontabilitatean islatutako kredituaren narriadura (52.000,00 euro) itzuli da, eta taldeko enpresetan inbertsioaren eskuratze-prezioa gehitu da. Eragiketaren ostean, Oarsoaldeak partaidetzen balioa eguneratu du, eta 9.841,73 euroko narriadura erregistratu du.

Horrez gain, 2022 ekitaldian Oarsoaldeak 102.000,00 euro eman zizkion bere filialari, epe laburrean itzultzeko (14.4 oharra).

Badia Berri Agentziaren kapital soziala 60.200,00 eurokoa da. 6.020 akziotan banatuta dago, eta akzio bakoitzak 10,00 euroko balio nominala du. 2022 ekitaldiko azkeneko urteko kontuen arabera, ondare garbiaren balioa 162.648,87 eurokoa da (120.490,60 euro 2021 ekitaldian).

Badia Berri sozietatearen helburua zen Hiria Berritzeko Programa Estrategikoa behar bezala kudeatzea, Hiriguneetan Ekonomia eta Gizartea Berroneratzeko Batasunaren Ekimenera ("URBAN II") kandidatura aurkeztu ostean. Honako arlo hauek garatu nahi ziren: hiri-eraberritzea, ekintzaileak eta enplegua, gizarteratzea, mugikortasuna, ingurumen-kalitatea, azpiegiturak eta hiri-gobernua eta, oro har, hiria oso-osorik eraberritzeko eta lurraldeko ingurumen-kalitatea eta kalitate sozioekonomikoa hobetzeko jarduketa-mota guztiak. Hori guztia "Pasaiako Badia" izeneko Donostiako Gune Metropolitarraren jarduketa-eremuan egin nahi zen.

2019ko maiatzaren 14an publiko egin zen, besteak beste, estatutu berriak onestea eta aldaketa nagusi batzuk honako hauek izan ziren: sozietatearen xedea definitzea, egoitza aldatzea, irabazi asmorik ez izatea eta sozietatearen iraupena aldatzea.

Hori guztia dela bide, zehaztu zen Badia Berri SA Pasaiako Badiaren Hiri-eraberritze Agentzia (persona bakarreko sozietatea) merkataritza-sozietatea dela eta batez ere honako araudi honi erreparatuko diola: Kapital Sozietateen Legea, uztailaren 2ko 1/2010 Legegintzako Errege Dekretuaren bidez onetsitakoa; Gizarteratze Enpresen Araubidea arautzeko abenduaren 13ko 44/2007 Legea; eta Gizarteratze Enpresei buruzko azaroaren 11ko 183/2008 Dekretua edo, bidezkoa bada, aurrekoak ordezkatzeko dituen araudia.



Sozietateak ez du irabazi-asmorik, eta bere xede nagusia da lan-merkatuan sartzeko zailtasun bereziak dituzten pertsonak laneratzea eta gizarteratzea. Aurreko helburuetatik ondoriozta daitezkeen funtzioez gain, honako hauek dagozkie:

- a) Plan espezifikoak egitea eta helburu horrekin beharrezkoak diren esku-hartzeak gauzatzea.
- b) Eusko Jaurlaritzarekin, Gipuzkoako Foru Aldundiarekin eta laneratzearen eta gizarteratzearen esparruan eskumenak dituen edozein erakunde publikorekin lankidetzaz hitzarmenak zehaztea.
- c) Erakunde publikoen balia bideak eta esku-hartzeak koordinatu eta bideratzea.
- d) Erakunde pribatuekin hitzarmenetan parte hartzea.
- e) Jarduketa pribatuak kontrolatu, sustatu, kudeatu, aholkatu, informatu eta koordinatzea.
- f) Jarduera behar bezala garatzeko beharrezkoa den guztia egitea.

2022ko eta 2021eko abenduaren 31n Badia Berri Agentziarekin dauden saldoen berri 14.1 oharrean eman da.

## 8.2. Pasibo finantzarioak:

8.2.1. Hona hemen epe luzera eta laburrera 2022 eta 2021 ekitaldiak ixtean dauden **pasibo finantzarioen** xehetasuna:

- 2022 ekitaldia:

Motak Kategoriak	Tresna finantzarioak e/lu	Tresna finantzarioak e/la	Guztira
	Eratorkiak/Bestelakoak	Eratorkiak/Bestelakoak	
Pasibo finantzarioak amortizatutako kostuaren arabera	9.823,90	34.566,68	44.390,58
<b>GUZTIRA</b>	<b>9.823,90</b>	<b>34.566,68</b>	<b>44.390,58</b>

- 2021 ekitaldia:

Motak Kategoriak	Tresna finantzarioak e/lu	Tresna finantzarioak e/la	Guztira
	Eratorkiak/Bestelakoak	Eratorkiak/Bestelakoak	
Pasibo finantzarioak amortizatutako kostuaren arabera	5.715,44	130.006,83	135.722,27
<b>GUZTIRA</b>	<b>5.715,44</b>	<b>130.006,83</b>	<b>135.722,27</b>



**8.2.2.** “Epe luzeko zorrak” epigrafeko partiden **epemugei** buruzko xehetasuna honako hau da:

- 2022 ekitaldia:

Kontzeptua	2024	2025	2026	2027 eta hurr.	GUZTIRA
Beste pasibo finantzario batzuk				9.823,90	9.823,90
<b>GUZTIRA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.823,90</b>	<b>9.823,90</b>

- 2021 ekitaldia:

Kontzeptua	2023	2024	2025	2026 eta hurr.	GUZTIRA
Beste pasibo finantzario batzuk				5.715,44	5.715,44
<b>GUZTIRA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.715,44</b>	<b>5.715,44</b>

**8.2.3.** 2022 eta 2021 ekitaldietan galdu-irabazien kontuan **interes** kontzeptupean gastu gisa erregistratu dira guztira 4.663,88 euro eta 1.556,34 euro, hurrenez hurren.

**8.2.4.** Sozietateak 2022 ekitaldian aurreko 2021 ekitaldian eskura zeuden kreditu-lineak kitatu ditu honako xehetasun honen arabera:

	2022			2021		
	Muga	Zenbateko erabilia	Erabili gabeko zenbatekoa	Muga	Zenbateko erabilia	Erabili gabeko zenbatekoa
Laboral Kutxa	0,00		0,00	20.000,00		20.000,00
<b>GUZTIRA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>

**8.3. Tresna finantzarioen izaera eta arrisku-mailari buruzko informazioa:**

**8.3.1. Informazio kualitatiboa**

Sozietatearen arrisku finantzarioak finantza-zuzendaritzaren bitartez kudeatzen dira. Hala, zuzendaritza horrek kreditu- eta likidezia-arriskuekiko esposizioa kontrolatzeko mekanismoak ditu. Ondoren, sozietatean eragiten duten arrisku finantzario nagusiak adierazten dira:

a) Kreditu-arriskua:

Oro har, sozietateak altxortegia eta aktibo likido baliokideak kreditu-maila handiko finantza-erakundeetan mantentzen ditu.

Bestalde, aipatu behar da hirugarrenekin kreditu-arriskuaren kontzentrazio adierazgarririk ez dagoela.





b) Likidezia-arriskua:

Likidezia ziurtatzeko eta jardueraren ondorioz sortzen diren ordainketa-konpromiso guztiei erantzuteko, sozietateak balantzean antzematen diren altxortegia eta 8.2 oharrean definitzen diren kreditu- eta finantzaketa-lineak ditu.

c) Interes-tasaren arriskua:

Sozietatearen altxortegiak eta zor finantzarioak interes-tasaren arriskua dute. Hortaz, emaitza finantzarioetan eta kaxaren fluxuetan eragin dezake. Aurrekoaren kalterik gabe, 2022/12/31n sozietateak ez du zor finantzarioirik.

### 8.3.2. Informazio kuantitatiboa

a) Kreditu-arriskua:

	2022	2021
Kreditu-aseguruen bidez bermatzen diren kontuen ehunekoa kobratzeke	% 0,0 0	% 0,0 0

b) Interes-tasaren arriskua:

	2022	2021
Tasa finkoen araberako zor finantzarioaren ehunekoa	% 0,0 0	% 0,0 0

## **9. OHARRA.- ONDARE GARBIA**

### 9.1. **Funts propioak**

2022ko eta 2021eko abenduaren 31n kapital soziala 60.109,99 eurokoa da.

Oarsoaldearen kapital sozialari dagokionez, 1.000 akziok ordezkutzen dute, eta bakoitzak 60,11 euroko balio nominala du. Izendunak dira eta korrelatiboki zenbatuta daude 01etik 1.000 ra, biak barne. Guztiak erabat harpidetuta eta ordainduta daude.

Hona hemen kapital sozialaren banaketa:

Akzioen kop.	Zenbakiak	Titularra
250	0tik 250era	Errenteriako Udala
250	251tik 500era	Oiartzungo Udala
250	501etik 750era	Lezoko Udala
250	751tik 1.000ra	Pasaiako Udala



a) **Legezko erreserba**

Sozietate Anonimoei buruzko Legearen testu bateginaren babesean, ekitaldiko irabaziaren % 10 bideratu behar da legezko erreserbara, gutxienez, kapital sozialaren % 20ra iritsi arte. Legezko erreserba kapitala handitzeko erabili ahal izango da, gehitutako kapitalaren % 10 gainditzen duen saldoaren zatian. Lehen aipatu den helbururako izan ezik, kapital sozialaren % 20 gainditzen ez duen bitartean, erreserba galerak orekatzera baino ezingo da bideratu, baldin eta xede horretarako bestelako erreserba eskuragarri nahikoak ez badaude.

Bi ekitaldiak ixtean, erreserba erabat osatuta zegoen.

b) **Borondatezko erreserba**

Borondatezko erreserbak xedapen askekoa dira.

c) **Bazkideen ekarpenak**

2022 eta 2021 ekitaldietan “Bazkideen beste ekarpen batzuk” epigrafean ez da bazkideen ekarpenik izan.

9.2. **Jasotako dirulaguntzak, dohaintzak eta legatuak**

Sozietateak jaso dituen dirulaguntzei, emaitzetan egozteari eta zerga-efektuaren erregistroari buruzko informazioa honako hau da:

- 2022 ekitaldia:

Jatorria	Kapitalaren dirulaguntza	Eman den ekitaldia	Emanda	Diru-sarrerak 2022an	Emaitzetan egozteke	Zerga-efektua
Industria Min.	Enpresen zentroa	1999	186.313,75	1.700,22	42.487,54	10.197,01
Udalak	Badia Berriren akzioak eskuratzea	2002	34.257,99	0,00	2.285,99	548,64
Udalak	Bidasoa Oarsoko Industrialdearen akzioak eskuratzea	2012	1.252.216,09	0,00	1.252.216,09	300.531,86
Udalak	14 ibilgetua eskuratzea	2014	43.945,44	121,77	190,25	45,67
Udalak	16 ibilgetua eskuratzea	2016	24.581,48	1.208,11	764,63	183,52
Udalak	17 ibilgetua eskuratzea	2017	77.879,73	9.979,70	15.418,82	3.700,53
Udalak	18 ibilgetua eskuratzea	2018	93.502,72	15.307,64	13.167,59	3.160,23
Udalak	19 ibilgetua eskuratzea	2019	36.260,54	5.932,78	15.757,81	3.781,88
Udalak	20 ibilgetua eskuratzea	2020	14.433,41	2.682,88	8.108,08	1.945,95
Udalak	21 ibilgetua eskuratzea	2021	303.026,72	12.556,63	288.064,62	69.135,51
Udalak	22 ibilgetua eskuratzea	2022	445.695,07	17.452,05	428.243,02	102.778,34
<b>Guztira</b>			<b>2.512.112,94</b>	<b>66.941,78</b>	<b>2.066.704,44</b>	<b>496.009,14</b>



- 2021 ekitaldia:

Jatorria	Kapitalaren dirulaguntza	Eman den ekitaldia	Emanda	Diru-sarrerak 2021ean	Emaitzetan egozteke	Zerga-efektua
Industria Min.	Enpresen zentroa	1999	186.313,75	1.700,22	44.187,76	10.605,07
Udalak	Badia Berriren akzioak eskuratzea	2002	34.257,99	0,00	2.285,99	548,65
Udalak	Bidasoa Oarsoko Industrialdearen akzioak eskuratzea	2012	1.252.216,09	0,00	1.252.216,09	300.531,87
Udalak	14 ibilgetua eskuratzea	2014	43.945,44	969,60	312,02	74,88
Udalak	16 ibilgetua eskuratzea	2016	24.581,48	1.898,59	1.972,74	473,46
Udalak	17 ibilgetua eskuratzea	2017	77.879,73	11.739,86	25.398,52	6.095,64
Udalak	18 ibilgetua eskuratzea	2018	93.502,72	19.297,91	28.475,23	6.834,06
Udalak	19 ibilgetua eskuratzea	2019	36.260,54	5.932,79	21.690,59	5.205,74
Udalak	20 ibilgetua eskuratzea	2020	14.433,41	2.682,93	10.790,96	2.589,83
Udalak	21 ibilgetua eskuratzea	2021	303.026,72	2.405,47	300.621,25	72.149,12
<b>Guztira</b>			<b>2.066.417,87</b>	<b>46.627,37</b>	<b>1.687.951,14</b>	<b>405.108,32</b>

## 10. OHARRA.- ZERGA-EGOERA

10.1 Hona hemen administrazio publikoekin dauden saldoen konposizioa:

Erakunde publikoak	2022-12-31		2021-12-31	
	Saldo zordunak	Saldo hartzekodunak	Saldo zordunak	Saldo hartzekodunak
<i>Ogasun Publikoa:</i>				
- PFEZa		95.169,25		69.451,08
- BEZa	32.895,62		58.186,63	
- Sozietateen gaineko zerga	7.535,25		6.839,75	
<i>Gizarte Segurantzaren erakundeak</i>		72.174,13		46.372,31
<i>OP Atxikipenak eta kontura egindako ordainketak</i>	4.354,17		4.266,03	
<b>Batura</b>	<b>44.785,04</b>	<b>167.343,38</b>	<b>69.292,41</b>	<b>115.823,39</b>

Kontabilitate-emaizta eta sozietateen gaineko zergaren zerga-oinarria bateratuari dagokionez, hona hemen emaitzak:

Kontzeptua	2022	2021
<b>Kontabilitate-emaizta zerga baino lehen</b>	<b>18.054,16</b>	<b>10.045,20</b>
Diferentzia		
positibo/negatibo	1.255,09	30.718,05
iraunkorrak	-1.499,98	-26.914,12
Denbora-diferentziak		
Negatiboak	-52.000,00	0,00
<b>Zerga-oinarri fiskala</b>	<b>-34.190,73</b>	<b>13.849,13</b>

(\*) 2021eko zutabeko datuak sozietateak onetsi zituen 2021eko urteko kontuetako datuekin eta 2021 ekitaldian aurkeztu zen sozietateen gaineko zergaren likidazioarekin bat datoz. Alderatzeko ez dira taula honetan bestelako moduan adierazi.



**10.2** Hona hemen ekitaldiko kontabilitate-emaiza eta irabaziaren gaineko zergaren gastua bateratuta:

Kontzeptua	2022	2021
<b>Kontabilitate-emaiza zerga baino lehen</b>	<b>18.054,16</b>	<b>10.045,20</b>
Diferentzia iraunkorrak	-244,89	3.803,93
Denbora-diferentziak	-52.000,00	0,00
<b>Aurretiako zerga-oinarria</b>	<b>-34.190,73</b>	<b>13.849,13</b>
Zerga-oinarrien konpentsazioa	<b>0,00</b>	<b>-6.924,57</b>
<b>Zerga-oinarri likidagarria</b>	<b>-34.190,73</b>	<b>6.924,56</b>
Zerga-tasa	% 24	% 24
<b>Kuota osoa</b>	<b>0,00</b>	<b>1.661,89</b>
<b>Kenkariak</b>		
Mugarekin	0,00	484,71
Mugarik gabe	0,00	824,03
<b>Sozietateen gaineko zergagatiko gastua</b>	<b>-12.480,00</b>	<b>353,15</b>

(\*) 2021eko zutabeko datuak sozietateak onetsi zituen 2021eko urteko kontuetako datuekin eta 2021 ekitaldian aurkeztu zen sozietateen gaineko zergaren likidazioarekin bat datoz. Alderatzeko ez dira taula honetan bestelako moduan adierazi.

**10.3** 2022 eta 2021 ekitaldiko irabazien gainean zerga bakoitzeko gastua honako moduan banatzen da:

Kontzeptua	Eragiketa jarraituak 2022	Eragiketa jarraituak 2021
Zerga korrontea	0,00	353,15
Zerga geroratu	-12.480,00	0,00
<b>Guztira</b>	<b>-12.480,00</b>	<b>353,15</b>

**10.4** Hona hemen 2022 eta 2021 ekitaldiak ixtean erregistratu diren denbora-diferentzia kengarriak eta zergagarriak:

Kontzeptua	2022-12-31	2021-12-31
Zerga geroratuaren ondoriozko aktiboa	19.042,77	31.522,77
Zerga geroratuaren ondoriozko pasiboa Kapitalaren dirulaguntzak	496.009,14	405.108,33

**10.5** Sozietateak erantsi den egoera-balantzean ez ditu zerga geroratuagatiko aktibo zehatzak erregistratu, etorkizunean berreskuratzeko zerga-oinarri positiboak sortzearen ziurtasun nahikoa ez baitago.



Hona hemen zerga-oinarri negatiboengatik eta kenkariengatik erregistratu gabe gelditu diren aktiboen xehetasuna, etorkizuneko ekitaldietan aplikatzeko:

*Zerga-oinarri negatiboak:*

Jatorrizko urtea	Aplikazio-epea	Zenbatekoa
2008	2038	2.448.350,51
2009	2039	1.725.061,59
2010	2040	635.002,52
2011	2041	1.732.588,50
2012	2042	1.419.830,00
2013	2043	126.219,36
2016	2046	18.077,81
2022	2052	34.190,73
	<b>GUZTIRA</b>	<b>8.139.321,02</b>

*% 35eko kenkariak*

Jatorrizko urtea	Aplikazio-epea	Zenbatekoa
2003	2033	5.564,81
2004	2034	20.129,35
2005	2035	14.831,47
2006	2036	14.297,34
2007	2037	18.874,08
2008	2038	477,69
2009	2039	1.025,20
2010	2040	23.950,03
2011	2041	375,00
2012	2042	1.364,63
2013	2043	442,36
2017	2047	1.695,62
2018	2048	2.040,46
2022	2052	19.974,92
	<b>GUZTIRA</b>	<b>125.042,95</b>

*% 70eko kenkariak*

Jatorrizko urtea	Aplikazio-epea	Zenbatekoa
2005	2035	6.544,68
2006	2036	5.553,35
	<b>GUZTIRA</b>	<b>12.098,03</b>



- 10.6** Indarreko legezko xedapenen arabera, zergen likidazioak ezin daitezke behin betikotzat jo zerga-agintariek ikuskatzen ez dituzten bitartean edo lau urteko preskripzio-epea amaitu arte.

Sozietateak oraingo ekitaldiko zerga guztiak ikuskatzeke ditu. Administrazioaile bakarraren iritziz, ikuskatu daitezkeen urte irekiei dagokienez, ez dago zenbateko adierazgarrien kontingentziarik.

2022 ekitaldian sozietateen gaineko zerga likidatzeko aplikatu behar den legedia urtarrilaren 17ko 2/2014 Foru Araua da, indarrean baitzegoen ekitaldia ixtean.

Sozietatearen administrazioaileek 2022 ekitaldirako zerga horrekin lotutako zenbatekoak kalkulatu dituzte, bai eta ekitaldi bakoitza ixtean indarrean zegoen foru-araudiaren arabera ikuska daitezkeenak ere.

## **11. OHARRA.- DIRU-SARRERAK ETA GASTUAK**

- 11.1 Lehengaien eta bestelako kontsumigarrien kontsumoa:** sozietatearen jarduera kontuan hartuta, ez du lehengairik erosten, eta azpikontrataturako bere gastu nagusiak "Kanpoko zerbitzuak" epigrafean daude. Guztira, 856.121,17 euro eta 644.318,61 euro dira 2022 eta 2021 ekitaldietan, hurrenez hurren.

- 11.2 Gizarte-kargak:** epigrafe hau honako modu honetan banatu da:

Kontzeptuak	2022	2021
Enpresaren ardurapeko gizarte-segurantza	762.473,23	549.240,04
<b>Guztira</b>	<b>762.473,23</b>	<b>549.240,04</b>

- 11.3 Negoio-zifraren zenbateko garbia:** Salmentengatiko eta zerbitzuak emateagatiko diru-sarreraren zenbateko guztia 2022 eta 2021 ekitaldietan 503.108,63 eurokoa eta 64.231,54 eurokoa da, hurrenez hurren.

- 11.4 Diru-sarrera osagarriak:** Errentamenduagatiko diru-sarrerak dira, eta 2022 eta 2021 ekitaldietan 49.784,94 euro eta 42.574,37 euro izan dira, hurrenez hurren.

- 11.5 Ustiapenerako dirulaguntzak:** 2022 eta 2021 ekitaldietako galdu-irabazien kontuan diru-sarrera gisa erregistraturako dirulaguntzen zenbatekoa 4.556.033,31 eurokoa eta 3.433.210,90 eurokoa da hurrenez hurren.

Hona hemen 2022 eta 2021 ekitaldietan **OARSOALDEA SAk** erakunde publikoen eskutik bazkideentzako jaso dituen dirulaguntzen eta/edo ekarpenen xehetasuna eta egoera finantzarioen partidetan izandako inplikazioa:



- 2022 ekitaldia:

### A.- Udal bazkideak:

Udaletxea	Urtea	Emandako zenbatekoa	Kobrantzak 2022an	Saldo zorduna 2022an	Murrizketak	Diru-sarrera 2022 ekitaldia	Periodif.-doikuntzak 2022	Kap.-dirulag. (Garbia zehazteke)
<b>LEZO</b>								
Bardia Berriren akzioak esk.	02	8.564,42						434,34
Bidasoa Oarsoko Industrialdearen part. esk.	12	313.054,02						237.921,06
Ibilgetua eskuratzea 2014	14	10.986,36						36,15
Ibilgetua eskuratzea 2016	16	4.279,08						214,99
Ibilgetua eskuratzea 2017	17	13.032,21						1.960,92
Ibilgetua eskuratzea 2018	18	15.706,53						1.681,03
TOKIKO EKINTZAK BATERA FINANTZATZEA	18	3.542,49					243,19	
Ibilgetua eskuratzea 2019	19	6.316,89						2.086,31
Ibilgetuaren altak	19	-6.316,89						
ITSASOAREKIN LOTUTAKO EKONOMIA BULTZATZEA	19	2.021,39					70,29	
INDUSTRIAREN ETA LOTUTAKO ZERBITZUEN GARAPENA	19	66.910,23					1.800,10	
ETA BERRONERATZEA SUSTATZEA	19							
NATUR BALIABIDEAK ERABILTZEKO MODU BERRIAK	19	4.318,23					114,99	
SUSTATZEA: TOKIKO NEKAZARITZA-EKOIZPENA ETA	19							
GEODIBERTSITATEA	19	20.440,60					654,86	
PERTSONEN ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	19							
TALDE KALTEBERAK LANERATU ETA GIZARTERATU	19	96.245,47					3.145,01	
DAITEZEN BULTZATZEA	19							
TURISMOAREN SEKTOREA, AHALMENA DUEN JARDUERA	19							
ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA KONTUAN HARTUTA.	19							
SALTOKI TXIKIAK,	19	62.350,01					1.794,25	
ALIATU BAT	19	21.718,31					526,21	
HIRI-BERRONERATZEA ETA MUGIKORTASUNA	19	12.002,40					424,23	
KONTSUMO-BULEGOA	19	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	5.740,71	11.981,51	
KOKATU LEZO 19-20	19							
Ibilgetua eskuratzea 2020	20	2.416,86						1.031,84
Ibilgetuaren altak	20	-2.416,86						
ITSASOARI LOTUTAKO EKONOMIA BULTZATZEA	20	3.237,18					658,50	
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI	20							
LOTUTAKO ZERBITZUAK	20	71.996,23					8.249,96	
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	20	12.785,77					903,30	
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN	20							
GIZARTERATZEA	20	98.117,95				5.650,41	10.000,00	
ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	20							
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN	20							
ERAKARGARRITASUNA	20							
DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA. MERKATARITZA,	20							
ALIATUA	20	55.686,84				1.876,21	4.850,67	
HIRI BERRITZAPENA ETA MUGIKORTASUNA	20	17.663,59				1.462,68		
EUSKARA	20	25.243,58						
KONTSUMO BULEGOA	20	8.733,55				1.256,14		
SOLDATA IGOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU	20							
OROKORRAK	20	7.220,61				1.646,07		
Ibilgetua eskuratzea 2021	21	51.214,62						37.001,18
Ibilgetuaren altak	21	-51.214,62						
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI	21							
LOTUTAKO ZERBITZUAK	21	50.165,84	12.008,31			1.036,53		
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	21	12.397,90	3.114,11			105,02		
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN	21							
GIZARTERATZEA	21	125.798,59	31.848,34			2.862,17		
ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	21							
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN	21							
ERAKARGARRITASUNA	21							
DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA MERKATARITZA,	21							
ALIATUA	21	47.407,97	11.939,67			12.136,67		
HIRI BERRITZAPENA ETA MUGIKORTASUNA	21	16.434,93	4.126,86			130,32		
EUSKARA	21	25.802,54	0,00			5.203,68		
KONTSUMO BULEGOA	21	8.368,11	2.106,01			100,39		
SOLDATA IGOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU	21							
OROKORRAK	21	2.710,10	677,52					
EREITEN LANERAKO PRESTAKUNTZAKO LANTEGIA	21	18.327,80	0,00			2.684,66		
KOKATU LEZO 20-21	21	30.000,00	24.777,78	0,00	5.222,22	7.277,78		
COVID DIRULAGUNTZAK (2020koa)	21	8.249,24						
COVID DIRULAGUNTZAK (2021ekoa)	21	8.234,80	8.234,80					
Ibilgetua eskuratzea 2022	22	76.877,46						56.139,05
Ibilgetuaren altak	22	-76.877,46						
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI	22							
LOTUTAKO ZERBITZUAK	22	47.838,80	35.879,10	11.959,70		47.838,80		
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	22	6.500,62	4.875,47	1.625,15		6.500,62		
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN	22							
GIZARTERATZEA	22	74.889,59	56.167,19	18.722,40		74.889,59		
ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	22							
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN	22							
ERAKARGARRITASUNA	22							
DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA MERKATARITZA,	22							
ALIATUA	22	71.713,07	53.784,80	17.928,27		71.713,07		
HIRI BERRITZAPENA ETA MUGIKORTASUNA	22	31.188,94	23.391,71	7.797,23		31.188,94		
EUSKARA	22	78.261,90	66.514,43	11.747,47		73.949,65	4.312,25	
KONTSUMO BULEGOA	22	13.516,49	10.137,36	3.379,13		13.516,49		
EREITEN LANERAKO PRESTAKUNTZAKO LANTEGIA	22	18.650,13	18.650,13	0,00		18.650,13		
LEZO BONOAK 22	22	5.384,77		5.384,77			5.384,77	
<b>LEZO, GUZTIRA</b>		<b>1.692.699,22</b>	<b>403.233,60</b>	<b>78.544,13</b>	<b>5.222,22</b>	<b>310.539,27</b>	<b>55.114,08</b>	<b>338.506,87</b>



Udala	Urtea	Emandako zenbatekoa	Kobrantzak 2022an	Saldo zorduna 2022an	Murrizketak	Diru-sarrera 2022 ekitaldia	Periodif.-doikuntzak 2022	Kap.-dirulag. (Garbia zehazteke)
<b>PASAI</b>								
Badia Berriren akzioak esk.	02	8.564,42						434,33
Bidasoa Oarsoko Industrialdearen akzioak esk.	12	313.054,02						237.921,06
Ibilgetua eskuratzea 2014	14	10.986,36						36,15
Ibilgetua eskuratzea 2016	16	6.969,62						114,49
Ibilgetua eskuratzea 2017	17	21.259,29						3.198,81
Ibilgetua eskuratzea 2018	18	26.381,27						2.823,53
TOKIKO EKINTZAK BATERA FINANTZATZEA	18	14.154,07					1.658,68	
Ibilgetua eskuratzea 2019	19	9.605,66						3.172,50
Ibilgetuaren altak	19	-9.605,66						
ITSASOAREKIN LOTUTAKO EKONOMIA BULTZATZEA	19	13.744,68				112,32		
INDUSTRIAREN ETA LOTUTAKO ZERBITZUEN GARAPENA	19	71.129,97				2.876,36		
ETA BERRONERATZEA SUSTATZEA	19							
NATUR BALIABIDEAK ERABILTZEKO MODU BERRIAK	19							
SUSTATZEA: TOKIKO NEKAZARITZA-EKOIZPENA ETA	19							
GEODIBERTSITATEA	19	4.471,22				183,75		
PERTSONEN ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	19	24.432,14				1.046,39		
TALDE KALTEBERAK LANERATU ETA GIZARTERATU	19	136.655,68				5.025,38		
DAITEZEN BULTZATZEA	19							
TURISMOAREN SEKTOREA, AHALMENA DUEN JARDUERA	19							
ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA KONTUAN HARTUTA,	19							
SALTOKI TXIKIAK,	19	126.465,43				2.867,03		
ALIATU BAT	19	35.932,12				840,83		
HIRI-BERRONERATZEA ETA MUGIKORTASUNA	19	19.060,80				677,88		
KONTSUMO-BULEGOA	19	33.539,96				2.711,35	20.421,45	
PASAIKO ITSAS FESTIBALA 2020	19							
Ibilgetua eskuratzea 2020	20	3.580,95						1.528,83
Ibilgetuaren altak	20	-3.580,95						
ITSASOARI LOTUTAKO EKONOMIA BULTZATZEA	20	13.910,74				1.333,77		
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI	20							
LOTUTAKO ZERBITZUAK	20	73.473,96				5.457,75	1.175,19	
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	20	16.451,80					829,34	
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN	20							
GIZARTERATZEA	20	152.324,87					13.833,19	
ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	20							
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN	20							
ERAKARGARRITASUNA	20							
DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA. MERKATARITZA,	20							
ALIATUA	20	88.711,18					4.316,47	
HIRI BERRITZAPENA ETA MUGIKORTASUNA	20	34.923,36					1.207,18	
EUSKARA	20	36.994,14						
KONTSUMO BULEGOA	20	16.629,94					1.076,68	
SOLDATA IGOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU	20							
OROKORRAK	20	12.091,04					2.224,37	
Ibilgetua eskuratzea 2021	21	78.794,30						56.926,88
Ibilgetuaren altak	21	-78.794,30						
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI	21							
LOTUTAKO ZERBITZUAK	21	59.197,88	14.799,42					
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	21	16.053,07	4.013,27					
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN	21							
GIZARTERATZEA	21	180.535,25	45.133,81					
ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	21							
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN	21							
ERAKARGARRITASUNA	21							
DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA MERKATARITZA,	21							
ALIATUA	21	97.274,43	24.318,61			24.960,12		
HIRI BERRITZAPENA ETA MUGIKORTASUNA	21	33.224,71	8.306,18					
EUSKARA	21	37.520,09				5.203,66		
KONTSUMO BULEGOA	21	16.381,68	4.095,42					
SOLDATA IGOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU	21							
OROKORRAK	21	4.575,98	1.144,00					
EREITEN LANERAKO PRESTAKUNTZAKO LANTEGIA	21	18.327,80						
Ibilgetua eskuratzea 2021	22	115.176,26						84.106,39
Ibilgetuaren altak	22	-115.176,26						
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI	22							
LOTUTAKO ZERBITZUAK	22	55.654,92	41.741,19	13.913,74		55.654,92		
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	22	10.698,68	8.024,02	2.674,67		10.698,68		
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN	22							
GIZARTERATZEA	22	109.836,79	82.377,58	27.459,20		109.836,79		
ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	22							
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN	22							
ERAKARGARRITASUNA	22							
DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA MERKATARITZA,	22							
ALIATUA	22	147.752,26	110.814,19	36.938,07		108.973,67	38.778,59	
HIRI BERRITZAPENA ETA MUGIKORTASUNA	22	51.659,71	38.744,79	12.914,93		51.659,71		
EUSKARA	22	85.418,08	27.851,04	57.567,04		81.357,94	4.060,14	
KONTSUMO BULEGOA	22	23.887,02	17.914,33	5.972,69		23.887,02		
EREITEN HITZARMENA 2022	22	18.650,13	18.650,13	0,00		18.650,13		
ROI ITSAS FESTIBALA 22	22	2.178,80	2.178,80			2.178,80		
<b>PASAI, GUZTIRA</b>		<b>2.281.139,38</b>	<b>450.106,77</b>	<b>157.440,34</b>	<b>0,00</b>	<b>401.018,00</b>	<b>89.581,28</b>	<b>390.262,98</b>





Udala	Urtea	Emandako zenbatekoa	Kobrantzak 2022an	Saldo zorduna 2022an	Murrizketak	Diru-sarrera 2022 ekitaldia	Periodif.-doikuntzak 2022	Kap.-dirulag. (Garbia zehazteke)
<b>ERRETERIA</b>								
Badia Berrien akzioak esk.	02	8.564,42						434,33
Bidasoa Oarsoko Industrialdearen akzioak esk.	12	313.054,02						237.921,06
Ibilgetuak eskuratzea 2014	14	10.986,36						36,15
Ibilgetua eskuratzea 2016	16	8.318,57						64,11
Ibilgetua eskuratzea 2017	17	27.321,86						4.111,03
GARABIAREN ZERB. LANGILEAK BESTE LANPOSTU BATEAN ARITZEKO PLANA 2017-2020	17	115.785,70		20.857,14			31.859,44	
ENPLEGUA SUSTATZEKO TOKIKO EKINTZAK	17	447.893,86		-0,11				
Ibilgetua eskuratzea 2018	18	31.924,41						3.416,80
TAOKO LANGILEAK BESTE LANPOSTU BATEAN ARITZEKO PLANA 2018-2021	18	208.414,26		75.085,71		7.264,32	57.170,52	
ENPLEGUA SUSTATZEKO TOKIKO EKINTZAK	18	420.735,42					15.681,76	
Ibilgetua eskuratzea 2019	19	12.630,45						4.171,52
Ibilgetuaren altak	19	-12.630,45						
ITSASOAREKIN LOTUTAKO EKONOMIA BULTZATZEA	19	2.177,25					45,57	
INDUSTRIAREN ETA LOTUTAKO ZERBITZUEN GARAPENA ETA BERRONERATZEA SUSTATZEA	19	91.387,54					1.167,00	
NATUR BALIABIDEAK ERABILTZeko MODU BERRIAK SUSTATZEA: TOKIKO NEKAZARITZA-EKOIZPENA ETA GEODIBERTSITATEA	19	4.573,21					74,55	
PERTSONEN ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	19	24.946,08					424,54	
TALDE KALTEBERAK LANERATU ETA GIZARTERATU DAITEZEN BULTZATZEA	19	220.663,64					2.038,90	
TURISMOAREN SEKTOREA, AHALMENA DUEN JARDUERA ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA KONTUAN HARTUTA. SALTOKI TXIKIAK, ALIATU BAT	19	140.184,14					1.163,21	
HIRI-BERRONERATZEA ETA MUGIKORTASUNA	19	41.174,72					341,14	
EUSKARA	19	71.609,25						
KONTSUMO-BULEGOA	19	30.260,42					275,03	
ARTISAU AUZOA	19	135.000,00	1.499,98					
ENPLEGUA SUSTATZEKO TOKIKO EKINTZAK (Lanbide)	19	287.967,66		-28.492,39	120.689,70			
TALKA	19	327.234,96	65.200,38	27.229,62	50.524,54			
ENPLEGUA SUSTATZEKO TOKIKO EKINTZAK (Lanbide)	19							
Ibilgetua eskuratzea 2020	20	5.455,40						2.329,11
Ibilgetuaren altak	20	-5.455,40						
ENPLEGUA SUSTATZEKO TOKIKO EKINTZAK (Lanbide) 20-21	20	719.266,14	32.497,00	305.289,66			152.882,12	
LANERATZEKO LAGUNTZA	20	65.280,00	65.280,00					
Ibilgetua eskuratzea 2021	21	111.925,52						80.863,35
Ibilgetuaren altak	21	-111.925,52						
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	21	144.251,29	27.337,15					
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	21	16.877,60	4.219,41					
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA	21	239.694,39	59.923,60					
ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	21							
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA	21	99.550,74	24.887,69			11.657,24		
DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA MERKATARITZA, ALIATUA	21	39.140,85	9.785,22					
HIRI BERRITZAPENA ETA MUGIKORTASUNA	21	55.547,08	0,00			5.203,68		
EUSKARA	21	29.737,63	7.434,41					
KONTSUMO BULEGOA	21	6.976,28	1.744,07					
SOLDATA IGOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU OROKORRAK	21	39.401,76				2.685,72		
SAN MARKO eta LISTORRETA	21	64.260,00	64.260,00			63.667,57		
LANERATZEKO LAGUNTZA	21	54.155,52	29.785,54	24.369,98		48.057,85	5.837,15	
OARSOALDEA	21	24.752,00	24.752,00					
KONTRATAZIO-PROGRAMEN ENPLEGU-PLANA	21							
Ibilgetua eskuratzea 2022	22	162.113,95						118.382,22
Ibilgetuaren altak	22	-162.113,95				-162.113,95		
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	22	202.390,34	202.390,34			188.077,50	14.304,25	
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	22	17.730,32	17.730,32			17.730,32		
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA	22	126.915,59	126.915,59			126.915,59		
ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	22							
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA	22	130.561,25	130.561,25			130.561,25		
DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA MERKATARITZA, ALIATUA	22	51.887,39	51.887,39			51.887,39		
HIRI BERRITZAPENA ETA MUGIKORTASUNA	22	112.451,62	112.451,62			102.052,77	10.398,85	
EUSKARA	22	40.584,96	40.584,96			40.584,96		
KONTSUMO BULEGOA	22	25.280,00		25.280,00		25.280,00		
LANBIDEREN KONTRATAZIO-PROGRAMAK (ERRENTERIAKO TARIFA)	22	49.815,62	36.483,25	13.332,37		49.815,62		
LISTORRETA / SAN MARKO	22	33.033,00	33.033,00			12.917,04	20.115,96	
SOZIOSANITARIO OARSOALDEA ASTEBURUAK	22	33.033,00	33.033,00			19.511,82	13.521,18	
IP22200243 SOZIOSANITARIO OARSOALDEA ASTEGUNAK	22	33.033,00	33.033,00			17.486,74	15.546,26	
IP22200199 SOZIOSANITARIO OARSOALDEA ASTEBURUAK	22	33.033,00	33.033,00			16.897,76	16.135,24	
IP22200197 SOZIOSANITARIO OARSOALDEA ASTEGUNAK	22	2.640,17	2.640,17			2.640,17		
ATLANTIKALDIA 2022	22							
<b>ERRETERIA, GUZTIRA</b>		<b>6.842.554,60</b>	<b>1.137.611,16</b>	<b>597.724,15</b>	<b>171.214,24</b>	<b>778.781,36</b>	<b>358.982,68</b>	<b>451.729,66</b>



Udala	Urtea	Emandako zenbatekoa	Kobrantzak 2022an	Saldo zorduna 2022an	Murrizketak	Diru-sarrera 2022 ekitaldia	Periodif.-doikuntzak 2022	Kap.-dirulag. (Garbia zehazteke)
<b>OIARTZUN</b>								
Badia Berriren akzioak esk.	02	8.564,42						434,33
Bidasoa Oarsoa Industrialdearen akzioak esk.	12	313.054,02						237.921,06
Ibilgetuak eskuratzea 2014	14	10.986,36						36,15
Ibilgetua eskuratzea 2016	16	5.014,21						187,53
Ibilgetua eskuratzea 2017	17	16.266,37						2.447,55
Ibilgetua eskuratzea 2018	18	19.490,50						2.086,02
ENPLEGUA SUSTATZEKO TOKIKO EKINTZAK BATERA FINANTZATzea	18	450,51					450,51	
Ibilgetua eskuratzea 2019	19	7.707,54						2.545,61
Ibilgetuaren altak	19	-7.707,54						
ITSASOAREKIN LOTUTAKO EKONOMIA BULTZATZEA	19	2.021,39				107,38		
INDUSTRIAREN ETA LOTUTAKO ZERBITZUEN GARAPENA	19	74.188,64				2.749,74		
ETA BERRONERATZEA SUSTATZEA	19							
NATUR BALIABIDEAK ERABILTZEKO MODU BERRIAK	19							
SUSTATZEA: TOKIKO NEKAZARITZA-EKOIZPENA ETA GEODIBERTSITATEA	19	4.318,23				175,66		
PERTSONEN ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	19	21.480,72				274,54	725,79	
TALDE KALTEBERAK LANERATU ETA GIZARTERATU	19							
DAITEZEN BULTZATZEA	19	99.895,20					4.804,16	
TURISMOAREN SEKTOREA, AHALMENA DUEN JARDUERA	19							
ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA KONTUAN HARTUTA.	19							
SALTOKI TXIKIAK,	19							
ALIATU BAT	19	81.257,23				2.740,82		
HIRI-BERRONERATZEA ETA MUGIKORTASUNA	19	50.631,04				803,82		
KONSUMO-BULEGOA	19	14.167,08				648,04		
Ibilgetua eskuratzea 2020	20	2.980,21						1.272,36
ITSASOARI LOTUTAKO EKONOMIA BULTZATZEA	20	3.237,18				579,44		
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI	20							
LOTUTAKO ZERBITZUAK	20	70.034,92				7.263,84		
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	20	13.825,88				794,84		
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN	20							
GIZARTERATZEA	20							
ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	20	112.251,25				13.546,35		
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN	20							
ERAKARGARRITASUNA	20							
DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA MERKATARITZA,	20							
ALIATUA	20	70.803,19				5.793,99		
HIRI BERRIZTAPENA ETA MUGIKORTASUNA	20	49.637,34				1.151,81		
KONSUMO BULEGOA	20	11.192,36				1.093,45		
SOLDATA IGOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU	20							
OROKORRAK	20	9.123,74				1.830,20		
Ibilgetua eskuratzea 2021	21	61.092,39						44.137,70
Ibilgetuaren altak	21	-61.092,39						
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI	21							
LOTUTAKO ZERBITZUAK	21	53.890,88	13.472,72			548,42		
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	21	13.691,13	3.422,78			57,45		
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN	21							
GIZARTERATZEA	21							
ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	21	145.149,73	36.287,43			1.565,33		
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN	21							
ERAKARGARRITASUNA	21							
DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA MERKATARITZA,	21							
ALIATUA	21	62.951,97	15.737,99			13.136,74		
HIRI BERRIZTAPENA ETA MUGIKORTASUNA	21	13.848,06	3.462,02			-7,32		
EUSKARA	21	31.210,64				5.203,68		
KONSUMO BULEGOA	21	11.110,84	2.777,71			54,92		
Hiria biziberritzeko programa integralak (M...)	21	12.989,46	9.742,11	3.247,35				
Ibilgetua eskuratzea 2021	22	91.527,46						66.837,08
Ibilgetuaren altak	22	-91.527,46				-91.527,46		
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI	22							
LOTUTAKO ZERBITZUAK	22	49.320,97	36.956,17	12.364,80		32.466,60	16.854,37	
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	22	7.684,33	5.757,87	1.926,46		7.684,33		
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN	22							
GIZARTERATZEA	22							
ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	22	82.044,33	61.475,76	20.568,57		82.044,33		
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN	22							
ERAKARGARRITASUNA	22							
DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA MERKATARITZA,	22	96.002,78	71.934,82	24.067,97		86.605,53	9.397,25	
ALIATUA	22							
HIRI BERRIZTAPENA ETA MUGIKORTASUNA	22	52.982,50	39.699,75	13.282,75		52.982,50		
EUSKARA	22	80.695,98	70.303,99	10.391,99		75.227,50	5.468,48	
KONSUMO BULEGOA	22	16.611,99	12.447,34	4.164,64		16.611,99		
ENKARGUA-ARDITURRI BIDE BERDEAREN KORRIKORE	22							
EKOTURISTIKOA	22	41.571,20		41.571,20		2.045,99	39.525,21	
EREITEN HITZARMENA 2022	22	18.650,13	18.327,80	322,33		18.650,13		
<b>OIARTZUN, GUZTIRA</b>		<b>1.409.714,70</b>	<b>401.806,25</b>	<b>131.908,08</b>	<b>0,00</b>	<b>342.904,61</b>	<b>77.225,77</b>	<b>357.905,40</b>
<b>UDALAK, GUZTIRA</b>		<b>12.226.107,90</b>	<b>2.392.757,78</b>	<b>965.616,69</b>	<b>176.436,46</b>	<b>1.833.243,24</b>	<b>580.903,81</b>	<b>1.538.404,91</b>



## B.- Kanpoko erakundeak.

Erakundea / Dirulaguntza	Urtea	Emandako zenbatekoa	Kobrantzak 2022an	Saldo zorduna 2022an	Murrizketak	Diru-sarrera 2022 ekitaldia	Periodif.-doikuntzak 2022	Kap.-dirulag. (Garbia zehazteke)
<b>FORU ALDUNDIA</b>								
TXEKIN 0431/2019	19	842,50		421,25				
TALENTUA EREITEN	20	31.700,00	12.649,04					
ETORKIZUNA ERAIKIZ GIPUZKOA TALDEAN-LGLAB	20	14.415,54	3.947,66					
OARSOALDEA SUSPERTUZ ESPARRUA	20	98.500,00	39.400,00					
MUSEO-GUNEA - VHG	20	1.900,00		760,00				
OARSOALDEAKO ENERGIA PLANA	21	50.000,00	50.000,00			6.345,44		
EUSKARAREN ERABILERA SOZIALA NORMALIZATZEKO TOKIKO PLANAK	21	2.000,00	800,00					
elkar-EKIN Lanean (OARSO LAN)	21	149.985,00	16.944,58		20.551,67	111.693,56		
Gipuzkoa Digitala-ETE digitala: eskualdean	21	65.000,00	25.000,00			59.729,25	5.270,75	
garatzea OARSOALDEA SUSPERTUZ II	21	22.996,10	22.996,10			22.996,10		
BERRABIATU	21	18.112,00				18.112,00		
LANEkin 2021	21	3.850,00			3.850,00			
PIZGARRI 2021	21	2.972,00			2.972,00			
OARSOALDEAKO ENERGIA PLANA 22-	22	100.000,00		100.000,00		50.000,00	50.000,00	
23 SMART MOBILITY INDUSTRY 22-23	22	15.079,00	10.555,00	4.524,00			15.079,00	
EUSKARA PLANA 2022	22	2.000,00	1.200,00	800,00		2.000,00		
ETE DIGITALA 22-23	22	65.000,00		65.000,00			65.000,00	
GIPUZKOAKO ESKUALDEEN SUSTAPENA	22	119.230,34		119.230,34			119.230,34	
GIPUZKOAKO JARDUERA TURISTIKOIA SUSTATZEA	22	40.000,00		40.000,00		39.000,00	1.000,00	
OARSO-SARE 23-24	22	328.967,00		328.967,00			328.967,00	
<b>GFA, GUZTIRA</b>		<b>1.132.549,48</b>	<b>183.492,38</b>	<b>659.702,59</b>	<b>27.373,67</b>	<b>309.876,35</b>	<b>584.547,09</b>	<b>0,00</b>

Erakundea / Dirulaguntza	Urtea	Emandako zenbatekoa	Kobrantzak 2022an	Saldo zorduna 2022an	Murrizketak	Diru-sarrera 2022 ekitaldia	Periodif.-doikuntzak 2022	Kap.-dirulag. (Garbia zehazteke)
<b>EUSKO JAURLARITZA</b>								
PASAIKO NAZIOARTEKO ITSAS FESTIBALA (EJ)	18	12.500,00				12.500,00	0,00	
ITOURBASK	21	18.200,00	9.100,00			12.200,00	0,00	
LPTak 2021	21	43.739,66	13.122,66			40.542,28	3.197,38	
ITOURBASK 2022 (ETBren zatia)	22	12.200,00	9.100,00	3.100,00			12.200,00	
ITOURBASK 2022 (VHGren zatia)	22	6.000,00		6.000,00		1.000,00	5.000,00	
LPTak 2022	22	43.352,58	30.346,00	13.006,58			43.352,58	
NEXT GENERATION FUNTSAK	22	168.400,00		168.400,00		11.665,14	156.734,86	
<b>EUSKO JAURLARITZA, GUZTIRA</b>		<b>304.392,24</b>	<b>61.668,66</b>	<b>190.506,58</b>	<b>0,00</b>	<b>77.907,42</b>	<b>220.484,82</b>	<b>0,00</b>

Erakundea / Dirulaguntza	Urtea	Emandako zenbatekoa	Kobrantzak 2022an	Saldo zorduna 2022an	Murrizketak	Diru-sarrera 2022 ekitaldia	Periodif.-doikuntzak 2022	Kap.-dirulag. (Garbia zehazteke)
<b>Beste batzuk</b>								
Enmin	99	186.313,75						32.290,45
TXERTATU MERKATUAN (16-18)	18	46.710,32		-463,84				
HAZILAN 2019	19	41.968,50		7.828,34				
HAZILAN 2020 11-12-13	20	45.000,00		45.000,00				
HAZILAN 14	21	12.500,00		12.500,00				
HAZILAN 15	21	12.500,00		12.500,00				
HAZILAN 16	21	12.500,00		12.500,00		9.188,27		
HAZILAN 17	21	12.500,00		12.500,00		12.500,00		
HAZINNOVA SCORE	21	1.400,00	1.400,00					
KONTSUMOBIDE	21	151.650,00		96.676,87		45.540,40	96.965,27	
	21	40.717,06	10.179,26					
DRL22301 - HAZINNOVA 2022	22	2.400,00	2.400,00			2.400,00		
DRL22225 - KONTSUMOBIDE 2022	22	47.782,78	35.837,09	11.945,69		47.782,78		
<b>BESTE BATZUK, GUZTIRA</b>		<b>613.942,41</b>	<b>49.816,35</b>	<b>210.987,06</b>	<b>0,00</b>	<b>117.411,45</b>	<b>96.965,27</b>	<b>32.290,45</b>



Erakundea / Dirulaguntza	Urtea	Emandako zenbatekoa	Kobrantzak 2022an	Saldo zorduna 2022an	Murrizketak	Diru-sarrera 2022 ekitaldia	Periodif.-doikuntzak 2022	Kap.-dirulag. (Garbia zehazteke)
<b>LANBIDE</b>								
ENPLEGU-ZENTROA	19	88.000,00	22.000,00					
HAZILAN OARSOALDEA 11 19200671	19	19.760,00	3.511,47					
HAZILAN OARSOALDEA 12 19200675	19	19.760,00	9.880,00					
LANEKIN+ 19200656	19	33.867,00	10.973,50					
M-BURDIN 19200661	19	72.693,00	35.116,50					
PIZGARRI+45 19200665 (PROIEKTU DESBERDINAK DITU BARRUAN)	19	28.440,00	13.370,00					
ZILAR BIDE 19200678 (PROIEKTU DESBERD. DITU BARRUAN)	19	45.963,00	21.961,50					
LANEKIN 20202268	20	36.207,00	17.303,50					
ZILAR BIDE 20202271	20	46.008,00	21.996,00					
HAZILAN 14 20200054	20	19.785,00	2.232,50					
PIZGARRI 2020 20200090	20	28.485,00	13.552,50					
IDEIA BERRIEN AHOLKULARITZA	21	2.400,00	300,00					
SUSTATZAILEEN IDEIA BERRIAK	21	9.050,00	1.300,00			1.300,00		
SUSTATZAILEAK ABIAN JARTZEA	21	6.900,00	3.450,00			3.450,00		
HABIAN JARTZEKO AHOLKULARITZA	21	4.000,00	2.000,00					
HAZILAN 16	21	18.935,00		1.372,50	8.095,00	10.840,00		
HAZILAN 17	21	18.935,00	9.467,50		9.467,50		9.467,50	
Eskualdeko laneratze-sarearen proiektu pilotuak	21	954.950,00		904.950,00		139.033,65	378.758,43	
LANEKIN 2021	21	3.850,00	3.850,00					
PIZGARRI 2021	21	2.972,00	2.972,00					
Bardia Berri gizarteratze-enpresa. Inbertsioak	21	1.000.000,00		400.000,00		420.306,55	304.128,73	
Laneratutako eta gizarteratze berrikuntza-gunea: "Berpiztu"	21	1.000.000,00		950.000,00		435,60	982.213,00	
enplegurako plan osoa	21	3.000.000,00	1.300.000,00	1.200.000,00		1.304.476,55	1.665.355,04	
- Arrandegia 1	21	22.525,00		22.525,00		22.525,00		
- Arrandegia 2	21	22.525,00		22.525,00		22.525,00		
ORIENTAZIOA	21	127.500,00	63.750,00	38.250,00		66.750,00	36.648,50	
TXIRBILA KENTZEAREN BIDEZKO MEKANIZATUA 20200630	21	50.252,40	15.075,71	12.186,22		410,13	16.233,07	
TXIRBILA KENTZEAREN BIDEZKO MEKANIZATUA 20200635	21	50.252,40	15.075,72	12.186,21		11.417,39	15.818,03	
TXIRBILA KENTZEAREN BIDEZKO MEKANIZATUA 20200953	21	50.252,40	15.075,72	12.186,21		30.375,89	19.876,51	
FABRIKAZIO MEKANIKOKO ERAGIKETA OSAGARRIAK 20202420 (LEHEN TXIRBILA KENTZEAREN BIDEZKO MEKANIZATUA ZEN 20201022, BAINA JENDERIK EZ DAGOENEZ, LANBIDERI ESPEZIALITATEA ALDATZEKO ESKATU ZITZAION)	21	50.252,40	15.075,72	12.186,21		20.940,11	23.275,99	
INDUSTRIA-EKIPOA MANT. ETA MUNT. MEKANIKOA 20200644	21	56.128,05	16.838,42	13.611,05		2.657,40	16.216,13	
INDUSTRIA-EKIPOA MANT. ETA MUNT. MEKANIKOA 20200646	21	56.128,05	16.838,42	13.611,05		12.727,70	16.289,24	
INDUSTRIA-EKIPOA MANT. ETA MUNT. MEKANIKOA 20200648	21	56.128,05	16.838,42	13.611,05		33.270,80	22.857,25	
INGURUMEN KUDEAKETA 20200923	21	40.471,20	12.141,36	9.814,26		20.964,07	20.964,07	
INGURUMEN-KUDEAKETA 20200924	21	40.471,20	12.141,36	9.814,26		10.570,37	21.043,78	
INGURUMEN-KUDEAKETA 20200925	21	40.471,20	12.141,36	9.814,26		22.133,55	17.025,29	
HOZTEKO INSTALAZIOEN PROIEKTUAK GARATZEA 20200815	21	47.216,40	14.164,92	11.449,98			47.216,40	
HOZTEKO INSTALAZIOEN PROIEKTUAK GARATZEA 20200817	21	47.216,40	14.164,92	11.449,98			47.216,40	
LEHEN AUKERA 2021/LAKOF/000025	22	2.600,00	2.600,00			2.600,00		
ENPLEGU ZENTROA 22-23	22	44.000,00	17.600,00	26.400,00		44.000,00		
BERPIZTU COE PROIEKTUAK GARATZEA (eskualdeko laneratze-sarearen proiektu pilotuen barruan)	22	66.000,00	66.000,00			27.513,56	38.486,44	
BERPIZTU W PROIEKTUA 22-23 (laneratze-sarearen proiektu pilotuen barruan)	22	196.247,50	196.247,50			5.787,60	190.459,90	
BERPIZTU-LANERATZE-SAREAREN DEIALDIA	22	174.220,72	174.220,72				174.220,72	
22-23 SUSTATZAILEAK MARTXAN JARTZEA	22	6.900,00			6.900,00			
SUSTATZAILEEN IDEIA BERRIAK	22	9.050,00		4.750,00	4.300,00		4.750,00	
ABIAN JARTZEKO AHOLKULARITZA	22	4.000,00			4.000,00			
IDEIA BERRIEKIN AHOLKATZEA	22	3.200,00		1.600,00	1.600,00		1.600,00	
KOMPETENTZIA DIGITAL ETA KOMUNIKAZIO TEKNIKARIA	22	32.108,92	32.108,92				32.108,92	
AUZOLAN BALIOANITZA 2022/COLVU/000040	22	169.125,00		169.125,00			169.125,00	
AUZOLAN INDUSTRIA 2022/COLVU/000041	22	153.750,00		153.750,00			153.750,00	
LEHEN AUKERA 2022/LAKOF/000014	22	4.400,00		4.400,00			4.400,00	
<b>LANBIDE, GUZTIRA</b>		<b>8.084.352,29</b>	<b>2.223.336,16</b>	<b>4.041.568,24</b>	<b>34.362,50</b>	<b>2.216.046,85</b>	<b>4.429.504,34</b>	<b>0,00</b>

Erakundea / Dirulaguntza	Urtea	Emandako zenbatekoa	Kobrantzak 2022an	Saldo zorduna 2022an	Murrizketak	Diru-sarrera 2022 ekitaldia	Periodif.-doikuntzak 2022	Kap.-dirulag. (Garbia zehazteke)
<b>GIZARTE SEGURANTZA</b>	22	1.548,00	1.548,00			1.548,00		
<b>GIZARTE SEGURANTZA, GUZTIRA</b>		<b>1.548,00</b>	<b>1.548,00</b>			<b>1.548,00</b>		

<b>KANPOKO ERAKUNDEAK, GUZTIRA</b>		<b>10.136.784,42</b>	<b>2.519.861,55</b>	<b>5.102.764,47</b>	<b>61.736,17</b>	<b>2.722.790,07</b>	<b>5.331.501,52</b>	<b>32.290,45</b>
------------------------------------	--	----------------------	---------------------	---------------------	------------------	---------------------	---------------------	------------------



- 2021 ekitaldia:

### A.- Udal bazkideak:

Udala	Urtea	Emandako zenbatekoa	Kobrantsak 2022an	Saldo zorduna 2022an	Murrizketak	Diru-sarrera 2021 ekitaldia	Periodif. doikuntzak 2021	Kap.-dirulag. (Garbia zehazteke)
<b>LEZO</b>								
Badia Berriren akzioak esk.	02	8.564,42						434,34
Bidasoa Oarsoko Industrialdearen part. esk.	12	313.054,02						237.921,06
Ibilgetua eskuratzea 2014	14	10.986,36						59,29
Ibilgetua eskuratzea 2016	16	4.279,08						374,82
Ibilgetua eskuratzea 2017	17	13.032,21						3.230,10
Ibilgetua eskuratzea 2018	18	15.706,53						3.635,27
ENPLEGUA	18	80.013,35		0,07				
KONT PROG. LANGILEAK	18	295,04		0,34				
TOKIKO EKINTZAK BATERA FINANTZATZEA	18	3.542,49					333,19	
Ibilgetua eskuratzea 2019	19	6.316,89						2.871,80
Ibilgetuaren altak	19	-6.316,89						
ITSASOAREKIN LOTUTAKO EKONOMIA BULTZATZEA	19	2.021,39					70,29	
INDUSTRIAREN ETA LOTUTAKO ZERBITZUEN GARAPENA ETA BERRONERATZEA SUSTATZEA	19	66.910,23					1.800,10	
NATUR BALIABIDEAK ERABILTZEKO MODU BERRIAK SUSTATZEA:								
TOKIKO NEKAZARITZA-EKOIZPENA ETA GEODIBERTSITATEA	19	4.318,23					114,99	
PERTSONEN ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	19	20.440,60					654,86	
TALDE KALTEBERAK LANERATU ETA GIZARTERATU DAITEZEN BULTZATZEA	19	96.245,47					3.145,01	
TURISMOAREN SEKTOREA, AHALMENA DUEN JARDUERA ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA KONTUAN HARTUTA.								
SALTOKI TXIKIAK, ALIATU BAT	19	62.350,01					1.794,25	
HIRI-BERRONERATZEA ETA	19	21.718,31					526,21	
MUGIKORTASUNA	19	31.116,11						
KONTSUMO-BULEGOA	19	12.002,40					424,23	
KOKATU LEZO 19-20	19	35.000,00		35.000,00		14.777,78	17.722,22	
Ibilgetua eskuratzea 2020	20	2.416,86						1.373,27
Ibilgetuaren altak	20	-2.416,86						
ITSASOARI LOTUTAKO EKONOMIA BULTZATZEA	20	3.237,18	809,30			54,04	658,50	
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	20	71.996,23	17.999,06			677,08	8.249,96	
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	20	12.785,77	3.196,44			74,13	903,30	
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	20	98.117,95	21.979,48			1.284,44	15.650,41	
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA. MERKATARITZA, ALIATUA	20	55.686,84	13.921,71			1.832,94	6.726,88	
HIRI BERRITZAPENA ETA MUGIKORTASUNA	20	17.663,59	4.415,90			120,04	1.462,68	
EUSKARA	20	25.243,58				4.186,55		
KONTSUMO BULEGOA	20	8.733,55	2.183,38			103,09	1.256,14	
SOLDATA IGOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU OROKORRAK	20	7.220,61	1.805,15			135,09	1.646,07	
EREITEN LANERAKO PRESTAKUNTZAKO LANTEGIA	20	17.149,20				428,43		
Lanbideren baterako finantzaketa	20	5.384,00	5.384,00			5.384,00		
Ibilgetua eskuratzea 2020	21	51.214,62	51.214,62					38.614,05
Ibilgetuaren altak	21	-51.214,62	-51.214,62			-51.214,62		
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	21	50.165,84	38.157,54	12.008,31		49.129,32	1.036,53	
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	21	12.397,90	9.283,79	3.114,11		12.292,88	105,02	
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	21	125.798,59	93.950,25	31.848,34		122.936,43	2.862,17	
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA MERKATARITZA, ALIATUA	21	47.407,97	35.468,30	11.939,67		35.121,31	12.286,66	
HIRI BERRITZAPENA ETA MUGIKORTASUNA	21	16.434,93	12.308,07	4.126,86		16.304,61	130,32	
EUSKARA	21	25.802,54	25.802,54			20.598,86	5.203,68	
KONTSUMO BULEGOA	21	8.368,11	6.262,10	2.106,01		8.267,72	100,39	
SOLDATA IGOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU OROKORRAK	21	2.710,10	2.032,58	677,52		2.710,10		
LANERAKO PRESTAKUNTZAKO	21	18.327,80	18.327,80			15.643,14	2.684,66	
LANTEGIA EREITEN KOKATU	21	30.000,00		30.000,00		17.500,00	12.500,00	
LEZO 20-21	21	8.249,24	8.249,24			8.249,24		
COVID DIRULAGUNTZAK (2020koa)	21	8.234,80		8.234,80		8.234,80		
COVID DIRULAGUNTZAK (2021ekoa)								
<b>LEZO, GUZTIRA</b>		<b>1.478.712,60</b>	<b>321.536,64</b>	<b>139.056,04</b>	<b>0,00</b>	<b>294.831,41</b>	<b>100.048,71</b>	<b>288.514,00</b>



Udala	Urtea	Emandako zenbatekoa	Kobrantzak 2021ean	Saldo zorduna 2021ean	Murrizketak	Diru-sarrera 2021 ekitaldia	Periodif.-doikuntzak 2021	Kap.-dirulag. (Garbia zehazteke)
<b>PASAIA</b>								
Badia Berriren akzioak esk.	02	8.564,42						434,33
Bidasoa Oarsoko Industrialdearen akzioak esk.	12	313.054,02						237.921,06
Ibilgetuak eskuratzea 2014	14	10.986,36						59,29
Ibilgetua eskuratzea 2016	16	6.969,62						374,82
Ibilgetua eskuratzea 2017	17	21.259,29						5.269,22
Ibilgetua eskuratzea 2018	18	26.381,27						6.105,94
TOKIKO EKINTZAK BATERA FINANTZATZEA	18	14.154,07					1.658,68	
Ibilgetua eskuratzea 2019	19	9.605,66						4.366,94
Ibilgetuaren altak	19	-9.605,66						
ITSASOAREKIN LOTUTAKO EKONOMIA BULTZATZEA	19	13.744,68					112,32	
INDUSTRIAREN ETA LOTUTAKO ZERBITZUEN GARAPENA ETA BERRONERATZEA SUSTATZEA	19	71.129,97					2.876,36	
NATUR BALIABIDEAK ERABILTZEKO MODU BERRIAK SUSTATZEA: TOKIKO NEKAZARITZA-EKOIZPENA ETA GEODIBERTSITATEA	19	4.471,22					183,75	
PERTSONEN ARRETA, AUKERA-SEKTOREA TALDE KALTEBERAK LANERATU ETA GIZARTERATU DAITEZEN BULTZATZEA	19	24.432,14					1.046,39	
TURISMOAREN SEKTOREA, AHALMENA DUEN JARDUERA ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA KONTUAN HARTUTA. SALTOKI TXIKIAK, ALIATU BAT	19	126.465,43					2.867,03	
HIRI-BERRONERATZEA ETA	19	35.932,12					840,83	
MUGIKORTASUNA	19	48.840,68					0,00	
KONTSUMO-BULEGOA	19	19.060,80					677,88	
PASAIKO ITSAS FESTIBALA 2020	19	33.539,96		0,04			23.132,80	
Ibilgetua eskuratzea 2020	20	3.580,95						2.034,71
Ibilgetuaren altak	20	-3.580,95						
ITSASOARI LOTUTAKO EKONOMIA BULTZATZEA	20	13.910,74	3.477,69			343,47	1.333,77	
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	20	73.473,96	18.368,49			1.708,11	6.632,92	
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	20	16.451,80	4.112,95			213,57	829,34	
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	20	152.324,87	34.081,21			3.562,32	13.833,19	
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA. MERKATARITZA, ALIATUA	20	88.711,18	22.177,79			10.990,54	4.316,47	
HIRI BERRITAPENA ETA MUGIKORTASUNA	20	34.923,36	8.730,84			310,87	1.207,18	
EUSKARA	20	36.994,14	0,00			6.207,88		
KONTSUMO BULEGOA	20	16.629,94	4.157,48			277,27	1.076,68	
SOLDATA IGOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU OROKORRAK	20	12.091,04	3.022,76			572,82	2.224,37	
LANERAKO PRESTATZEKO LANTEGIA	20	17.149,20				428,42		
EREITEN EGOITZEN GASTUAK	20	12.299,30	12.299,30					
Lanbiderekin batera ekintzak finantzatzea 20-21	20	3.005,00	3.005,00					
Ibilgetua eskuratzea 2021	21	78.794,30						59.408,30
Ibilgetuaren altak	21	-78.794,30						
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	21	59.197,88	44.398,40	14.799,42			59.197,88	
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	21	16.053,07	12.039,80	4.013,27			16.053,07	
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	21	180.535,25	135.401,44	45.133,81			180.535,25	
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA MERKATARITZA, ALIATUA	21	97.274,43	72.955,82	24.318,61			72.314,31	24.960,12
HIRI BERRITAPENA ETA MUGIKORTASUNA	21	33.224,71	24.918,53	8.306,18			33.224,71	
EUSKARA	21	37.520,09	37.520,09				32.316,43	5.203,66
KONTSUMO BULEGOA	21	16.381,68	12.286,26	4.095,42			16.381,68	
SOLDATA IGOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU OROKORRAK	21	4.575,98	3.431,98	1.144,00			4.575,98	
EREITEN LANERAKO PRESTAKUNTZAKO LANTEGIA	21	18.327,80	18.326,90	0,90			18.327,80	
<b>PASAIA, GUZTIRA</b>		<b>2.944.962,65</b>	<b>474.712,72</b>	<b>101.811,66</b>	<b>0,00</b>	<b>381.753,08</b>	<b>100.039,13</b>	<b>315.974,62</b>



Udala	Urtea	Emandako zenbatekoa	Kobrantzak 2021ean	Saldo zorduna 2021ean	Murrizketak	Diru-sarrera 2021 ekitaldia	Periodif.-doikuntzak 2021	Kap.-dirulag. (Garbia zehazteke)
<b>ERRETERIA</b>								
Badia Berriren akzioak esk.	02	8.564,42						434,33
Bidasoa Oarsoko Industrialdearen akzioak esk.	12	313.054,02						237.921,06
Ibilgetuak eskuratzea 2014	14	10.986,36						59,29
Ibilgetua eskuratzea 2016	16	8.318,57						374,82
Ibilgetua eskuratzea 2017	17	27.321,86						6.771,86
GARABI ZERB. LANGILEAK BIRKOLOKATZEKO PLANA 2017-2020	17	115.785,70		20.857,14	20.857,14	4.569,49	31.859,44	
ENPLEGUA SUSTATZEKO TOKIKO EKINTZAK	17	447.893,86		-0,11				
Ibilgetua eskuratzea 2018	18	31.924,41						7.388,90
TAO LANGILEAK BIRKOLOKATZEKO PLANA 2018-2021	18	208.414,26		75.085,71	37.542,85	38.235,82	63.854,04	
ENPLEGUA SUSTATZEKO TOKIKO EKINTZAK	18	420.735,42	76.630,38		23.014,08		16.262,56	
Ibilgetua eskuratzea 2019	19	12.630,45						5.742,09
Ibilgetuaren altak	19	-12.630,45						
ITSASOAREKIN LOTUTAKO EKONOMIA BULTZATZEA	19	2.177,25	232,33			261,44	45,57	
INDUSTRIAREN ETA LOTUTAKO ZERBITZUEN GARAPENA ETA BERRONERATZEA SUSTATZEA	19	91.387,54	3.889,44			6.695,10	1.167,00	
NATUR BALIABIDEAK ERABILTZEKO MODU BERRIAK SUSTATZEA: TOKIKO NEKAZARITZA-EKOIZPENA ETA GEODIBERTSITATEA	19	4.573,21	185,23			427,70	74,55	
	19	24.946,08	999,95			2.435,63	424,54	
PERTSONEN ARRETA, AUKERA-SEKTOREA TALDE KALTEBERAK LANERATU ETA GIZARTERATU DAITEZEN BULTZATZEA	19	220.663,64	9.845,24		11.502,95	194,29	2.038,90	
TURISMOAREN SEKTOREA, AHALMENA DUEN JARDUERA ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA KONTUAN HARTUTA. SALTOKI TXIKIAK, ALIATU BAT	19	140.184,14	5.536,18			6.673,39	1.163,21	
HIRI-BERRONERATZEA ETA MUGIKORTASUNA	19	41.174,72	1.859,98			1.957,15	341,14	
KONTSUMO-BULEGOA	19	71.609,25					275,03	
ARTISAU AUZOA	19	30.260,42	1.352,78					
SOLDATA IGOERAK	19	135.000,00		1.499,98		1.577,85		
ENPLEGUA SUSTATZEKO TOKIKO EKINTZAK (Lanbide)	19	16.837,06			16.837,06	1.499,98		
TALKA	19							
ENPLEGUA SUSTATZEKO TOKIKO EKINTZAK (Lanbide)	19	287.967,66		91.701,67	37.883,77	6.000,00	120.689,70	
	19	327.234,96		113.277,81	33.977,92		50.669,74	
Ibilgetua eskuratzea 2020	20	5.455,40						3.099,79
Ibilgetuaren altak	20	-5.455,40						
ITSASOARI LOTUTAKO EKONOMIA BULTZATZEA	20	3.237,18	3.106,74			378,58		
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	20	159.195,88	157.600,13			4.631,19		
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN	20	16.748,73	16.528,72			638,51		
GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN	20	240.746,06	229.305,44			9.985,37		
ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENZIALA DUEN JARDUERA. MERKATARITZA, ALIATUA	20	115.986,83	114.798,23			4.730,42		
HIRI BERRITZAPENA ETA MUGIKORTASUNA	20	40.641,23	40.332,14			897,04		
EUSKARA	20	54.509,42	54.509,42			9.142,86		
KONTSUMO BULEGOA	20	29.270,62	29.004,13			773,42		
SOLDATA IGOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU OROKORRAK	20	18.379,03	17.549,05			2.408,77		
COVID LAGUNTZAK KUDEATZEA	20	46.445,35	46.445,35					
Lanbiderekin batera Errent. ekintzak finantzatzea 20-21	20	7.343,00	7.343,00			7.343,00		
ENPLEGUA SUSTATZEKO TOKIKO EKINTZAK (Lanbide) 20- 21	20	719.266,14	387.479,48	337.786,66		532.153,67	152.882,12	
LANERATZEKO LAGUNTZA	20	65.280,00		65.280,00		65.280,00		
Ibilgetua eskuratzea 2021		111.925,52						84.388,15
Ibilgetuaren altak		-111.925,52				-111.925,52		
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	21	144.251,29	108.188,46	27.337,15	8.725,64	135.525,65		
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	21	16.877,60	12.658,19	4.219,41		16.877,60		
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	21	239.694,39	179.770,79	59.923,60		239.694,39		
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN								
ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENZIALA DUEN JARDUERA MERKATARITZA, ALIATUA	21	99.550,74	74.663,05	24.887,69		87.893,50	11.657,24	
HIRI BERRITZAPENA ETA MUGIKORTASUNA	21	39.140,85	29.355,63	9.785,22		39.140,85		
EUSKARA	21	55.547,08	55.547,08			50.343,40	5.203,68	
KONTSUMO BULEGOA	21	29.737,63	22.303,22	7.434,41		29.737,63		
SOLDATA IGOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU OROKORRAK	21	6.976,28	5.232,21	1.744,07		6.976,28		
SAN MARKO eta LISTORRETA	21	39.401,76	39.401,76			36.716,04	2.685,72	
OARSOALDEAK LANERATZEKO LAGUNTZA	21	64.260,00		64.260,00		592,43	63.667,57	
ERRETERIAKO GALTZARABORDAKO UDAL-KIROLDEGIKO, FANDERIAKO IGERILEKUETAKO ETA BERAUNGO IGERILEKUETAKO INSTALAZIOAK KUDEATZEA, USTIATZEA, UREKO SOROSPENAZ ARDURATZEA, MANTENTZEA ETA GARBITZEA	21	54.155,52		54.155,52		260,52	53.895,00	
KONTRATZIO-PROGRAMEN ENPLEGU-PLANA	21	102.247,67		102.247,67			102.247,67	
	21	24.752,00		24.752,00		24.752,00		
<b>ERRETERIA, GUZTIRA</b>		<b>6.842.554,60</b>	<b>1.731.653,73</b>	<b>1.086.235,59</b>	<b>196.341,41</b>	<b>1.265.475,44</b>	<b>681.104,43</b>	<b>346.180,28</b>



Udala	Urtea	Emandako zenbatekoa	Kobrantzak 2021ean	Saldo zorduna 2021ean	Murrizketak	Diru-sarrera 2021 ekitaldia	Periodif.-doikuntzak 2021	Kap.-dirulag. (Garbia zehazteke)
<b>OIARTZUN</b>								
Badia Berriren akzioak esk.	02	8.564,42						434,33
Bidasoa Oarsoko Industrialdearen akzioak esk.	12	313.054,02						237.921,06
Ibilgetuak eskuratzea 2014	14	10.986,36						59,29
Ibilgetua eskuratzea 2016	16	5.014,21						374,82
Ibilgetua eskuratzea 2017	17	16.266,37						4.031,70
TALLER OCUPACIONAL EREITEN 2018	17	17.083,39						
Ibilgetua eskuratzea 2018	18	19.490,50						4.511,07
Ibilgetuaren altak	18	-19.490,50						
ENPLEGUA SUSTATZEKO TOKIKO EKINTZAK BATERA FINANTZATzea	18	450,51					450,51	
Ibilgetua eskuratzea 2019	19	7.707,54						3.504,02
Ibilgetuaren altak	19	-7.707,54						
ITSASOAREKIN LOTUTAKO EKONOMIA BULTZATZEA	19	2.021,39					107,38	
INDUSTRIAREN ETA LOTUTAKO ZERBITZUEN GARAPENA ETA BERRONERATZEA SUSTATZEA	19	74.188,64					2.749,74	
NATUR BALIABIDEAK ERABILTZEKO MODU BERRIAK SUSTATZEA: TOKIKO NEKAZARITZA-EKOIZPENA ETA GEODIBERTSITATEA	19	4.318,23					175,66	
PERTSONEN ARRETA, AUKERA-SEKTOREA TALDE KALTEBERAK LANERATU ETA GIZARTERATU DAITEZEN BULTZATZEA	19	99.895,20					4.804,16	
TURISMOAREN SEKTOREA, AHALMENA DUEN JARDUERA ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA KONTUAN HARTUTA, SALTOKI TXIKIAK, ALIATU BAT	19	81.257,23					2.740,82	
HIRI-BERRONERATZEA ETA MUGIKORTASUNA	19	50.631,04					803,82	
KONTSUMO-BULEGOA	19	39.296,68						
Ibilgetua eskuratzea 2020	20	14.167,08					648,04	
Ibilgetuaren altak	20	2.980,21						1.693,37
ITSASOARI LOTUTAKO EKONOMIA BULTZATZEA	20	-2.980,21						
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	20	3.237,18	809,30			135,58	579,44	
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	20	70.034,92	17.508,73			1.699,60	7.263,84	
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	20	13.825,88	3.456,47			185,98	794,84	
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENZIALA DUEN JARDUERA MERKATARITZA, ALIATUA	20	112.251,25	25.662,81			3.169,58	13.546,35	
HIRI BERRITZAPENA ETA MUGIKORTASUNA	20	70.803,19	17.700,80			2.636,54	5.793,99	
EUSKARA	20	49.637,34	12.409,34			269,50	1.151,81	
KONTSUMO BULEGOA	20	30.666,91				5.118,69		
SOLDATA IGOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU OROKORRAK	20	11.192,36	2.798,09			255,85	1.093,45	
EREITEN LANERAKO PRESTAKUNTZAKO LANTEGIA	20	9.123,74	2.281,13			428,23	1.830,20	
Ibilgetua eskuratzea 2021	21	17.149,20				428,43		
Ibilgetuaren altak	21	61.092,39						46.061,65
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	21	-61.092,39				-61.092,39		
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	21	53.890,88	40.418,16	13.472,72		53.342,46	548,42	
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	21	13.691,13	10.268,35	3.422,78		13.633,68	57,45	
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENZIALA DUEN JARDUERA MERKATARITZA, ALIATUA	21	145.149,73	108.862,30	36.287,43		143.584,40	1.565,33	
HIRI BERRITZAPENA ETA MUGIKORTASUNA	21	62.951,97	47.213,98	15.737,99		49.815,23	13.136,74	
EUSKARA	21	13.848,06	10.386,04	3.462,02		13.855,38	-7,32	
KONTSUMO BULEGOA	21	31.210,64	31.210,64			26.006,96	5.203,68	
Hiria biziberritzeko programa integralak (M...) EREITEN	21	11.110,84	8.333,13	2.777,71		11.055,92	54,92	
LANERAKO PRESTATZEKO LANTEGIA	21	12.989,46	12.989,46			12.989,46		
LANERAKO PRESTATZEKO LANTEGIA	21	18.327,80	18.327,80			18.327,80		
<b>OIARTZUN, GUZTIRA</b>		<b>2.305.310,99</b>	<b>357.647,06</b>	<b>88.150,11</b>	<b>0,00</b>	<b>295.846,86</b>	<b>66.093,62</b>	<b>298.591,32</b>
<b>UDALAK, GUZTIRA</b>		<b>10.265.834,83</b>	<b>2.885.550,15</b>	<b>1.415.253,40</b>	<b>190.341,41</b>	<b>2.237.906,80</b>	<b>947.285,89</b>	<b>1.249.260,21</b>





## B.- Kanpoko erakundeak.

Erakundea / Dirulaguntza	Urtea	Emandako zenbatekoa	Kobrantzak 2021ean	Saldo zorduna 2021ean	Murrizketak	Diru-sarrera 2021 ekitaldia	Periodif.-doikuntzak 2021	Kap.-dirulag. (Garbia zehazteke)
<b>FORU ALDUNDIA</b>								
MUSEO-GUNEA (SAN MARKO)	18	1.900,00	760,00			1.756,61		
TXEKIN 0431/2019	19	842,50		421,25	421,25			
OARSOALDEA EKINTZAILEA	19	10.128,21	5.323,16					
OARSOALDEA EREDUAK	19	31.249,63	12.372,29					
EREITEN STEMen EKITEN	19	35.913,69	14.291,43					
EUSKARAREN ERABILERA NORMALIZATZEKO TOKIKO	19	2.000,00						
PLANAK LAN-UP OARSOALDEA II	19	20.000,00	20.000,00					
OARSOALDEA ZILAR-KOLOREKOA	19	4.750,00	1.073,00					
OARSOALDEAKO SORTZAILEEN TALDEA	19	4.750,00	1.073,01					
GURE MARKET IV: GURE MARKET ERKIDEGOA SORTZEA	19	60.000,00	23.885,15			16.666,66		
ITSAS OARSOALDEA ITSASOAREKIN LOTUTAKO								
EKONOMIAREN BULTZADA	19	36.802,52	12.172,49					
OARSOALDEA KREATIBOA	19	40.000,00	15.923,44					
TXEKIN 0440/2020	20	842,50	842,50					
TXEKIN 0439/2020	20	842,50	421,25		421,25			
TXEKIN 0438/2020	20	842,50	842,50					
TALENTUA EREITEN	20	31.700,00	18.542,79	12.649,04	508,17	31.191,83		
ENPRESA BIDELAGUN PROIEKTUA	20	60.000,00	60.000,00			22.175,68		
OARSOALDEAKO ENERGIA PLANA	20	50.000,00	49.719,19		280,81	3.864,46		
ETORKIZUNA ERAIKIZ GIPUZKOA TALDEAN-LGLAB	20	14.415,54	10.467,88	3.947,66		14.289,93		
ESPARRUA INDUSTRIA 4.0	20	16.666,75	16.666,75			16.666,75		
OARSOALDEA SUSPERTUZ	20	98.500,00		39.400,00		98.500,00		
INDUSTRIA 4.5	20	31.246,00			7.833,32	19.344,68		
SMART MOBILITY INDUSTRY: LANEKIN PROIEKTU	20	9.672,00	3.966,00			9.672,00		
PILOTUETARAKO LAGUNTZAK 2020	20	4.023,00	4.023,00			4.023,00		
ZILAR BIDE 2020	20	5.112,00	5.112,00			5.112,00		
MUSEO-GUNEA - VHG	20	1.900,00		760,00				
OARSOALDEAKO ENERGIA PLANA	21	50.000,00		50.000,00		43.654,56	6.345,44	
EUSKARAREN ERABILERA SOZIALA NORMALIZATZEKO TOKIKO								
PLANAK	21	2.000,00	1.200,00	800,00		2.000,00		
elkar-EKIN Lanean (OARSO LAN)	21	149.985,00	112.488,75	37.496,25		17.739,77	132.245,23	
Gipuzkoa Digitala-ETE digitala: eskualdean garatzea	21	65.000,00	40.000,00	25.000,00			65.000,00	
OARSOALDEA SUSPERTUZ II	21	22.996,10		22.996,10			22.996,10	
BERRABIATU	21	18.112,00	18.112,00				18.112,00	
LANKIDETZA-HITZARMENA	21	40.000,00	40.000,00			40.000,00		
<b>GFA, GUZTIRA</b>		<b>922.192,44</b>	<b>489.278,58</b>	<b>193.470,30</b>	<b>9.464,80</b>	<b>346.657,93</b>	<b>244.698,77</b>	<b>0,00</b>

Erakundea / Dirulaguntza	Urtea	Emandako zenbatekoa	Kobrantzak 2021ean	Saldo zorduna 2021ean	Murrizketak	Diru-sarrera 2021 ekitaldia	Periodif.-doikuntzak 2021	Kap.-dirulag. (Garbia zehazteke)
<b>EUSKO JAURLARITZA</b>								
PASAIKO NAZIOARTEKO ITSAS FESTIBALA (EJ)	18	12.500,00					12.500,00	
0020-LPT-2020 LURRALDE PROIEKTU TURISTIKOAK	20	42.547,20	11.360,51			39.643,51		
ITOURBASK	20	18.200,00				7.855,39		
ITOURBASK	21	18.200,00	9.100,00	9.100,00		6.000,00	12.200,00	
LPTak 2021	21	43.739,66	30.617,00	13.122,66		0,00	43.739,66	
<b>EUSKO JAURLARITZA, GUZTIRA</b>		<b>135.186,86</b>	<b>51.077,51</b>	<b>22.222,66</b>	<b>0,00</b>	<b>53.498,90</b>	<b>68.439,66</b>	<b>0,00</b>

Erakundea / Dirulaguntza	Urtea	Emandako zenbatekoa	Kobrantzak 2021ean	Saldo zorduna 2021ean	Murrizketak	Diru-sarrera 2021 ekitaldia	Periodif.-doikuntzak 2021	Kap.-dirulag. (Garbia zehazteke)
<b>Beste batzuk</b>								
Enmin	99	186.313,75						33.582,62
HAZILAN 2018	18	69.249,86	49.356,82	0,00				
TXERTATU MERKATUAN (16-18)	18	46.710,32	21.989,59	-463,84				
HAZILAN 2019	19	41.968,50	18.197,03	7.828,34				
HAZILAN 2020 11-12-13	20	45.000,00		45.000,00				
KONSUMOBIDE	20	39.200,36	9.800,09					
HAZILAN 14	21	12.500,00		12.500,00		12.500,00		
HAZILAN 15	21	12.500,00		12.500,00		12.500,00		
HAZILAN 16	21	12.500,00		12.500,00		3.311,73	9.188,27	
HAZILAN 17	21	12.500,00		12.500,00		0,00	12.500,00	
HAZINNOVA	21	1.400,00		1.400,00		1.400,00		
HAZINNOVA 2021	21	1.000,00	1.000,00			1.000,00		
MERKA OIARTZUN BATERAKO FINANTZAKETA	21	3.165,00	3.165,00			3.165,00		
SCORE	21	151.650,00	54.973,13	96.676,87		9.144,33	142.505,67	
KONSUMOBIDE	21	40.717,06	30.537,80	10.179,26		40.717,06		
<b>BESTE BATZUK, GUZTIRA</b>		<b>676.374,85</b>	<b>189.019,46</b>	<b>210.620,63</b>	<b>0,00</b>	<b>83.738,12</b>	<b>164.193,94</b>	<b>33.582,62</b>



Erakundea / Dirulaguntza	Urtea	Emandako zenbatekoa	Kobrantzak 2021ean	Saldo zorduna 2021ean	Murrizketak	Diru-sarrera 2021 ekitaldia	Periodif.-doikuntzak 2021	Kap.-dirulag. (Garbia zehazteke)
<b>LANBIDE</b>								
ABIATU 17201704	17	39.236,40		0,03				
INDUSTRIA-EKIPOA MANT. ETA MUNTAKETA MEK. 18201534	18	28.779,30	5.466,46					
INDUSTRIA-EKIPOA MANT. ETA MUNTAKETA MEK. 18201535	18	25.581,60	4.579,03					
INDUSTRIA-EKIPOA MANT. ETA MUNTAKETA MEK. 18201536	18	28.779,30	4.072,20					
INDUSTRIA-EKIPOA MANT. ETA MUNTAKETA MEK. 18201537	18	25.581,60	2.002,28					
INDUSTRIA-EKIPOA MANT. ETA MUNTAKETA MEK. 18201695	18	28.779,30	4.212,45					
INDUSTRIA-EKIPOA MANT. ETA MUNTAKETA MEK. 18201697	18	25.581,60	2.798,40					
INDUSTRIA-EKIPOA MANT. ETA MUNTAKETA MEK. 18201702	18	28.779,30	7.194,83					
INDUSTRIA-EKIPOA MANT. ETA MUNTAKETA MEK. 18201704	18	25.581,60	4.064,78					
ENPLEGU-ZENTROA	19	88.000,00		22.000,00		25.666,67		
ORIENTAZIOA	19	127.500,00	31.875,00			31.875,00		
HAZILAN OARSOALDEA 11 19200671	19	19.760,00		3.511,47	6.368,53	0,00		
HAZILAN OARSOALDEA 12 19200675	19	19.760,00		9.880,00		4.707,59		
LANEKIN+ 19200656	19	33.867,00		10.973,50	5.960,00			
M-BURDIN 19200661	19	72.693,00		35.116,50	1.230,00	602,07		
PIZGARRI+45 19200665 (PROIEKTU DESBERDINAK DITU BARRUAN)	19	28.440,00		13.370,00	850,00			
ZILAR BIDE 19200678 (PROIEKTU DESBERD. DITU BARRUAN)	19	45.963,00		21.961,50	1.020,00	7.413,43		
LANEKIN 20202268	20	36.207,00	18.103,50	17.303,50	800,00	35.407,00		
ZILAR BIDE 20202271	20	46.008,00	23.004,00	21.996,00	1.008,00	45.000,00		
HAZILAN 14 20200054	20	19.785,00		2.232,50	7.660,00	12.125,00		
PIZGARRI 2020 20200090	20	28.485,00		13.552,50	690,00	23.460,93		
IDEIA BERRIEN AHOLKULARITZA	21	2.400,00		300,00	2.100,00	300,00		
ABIAN JARTZEKO AHOLKULARITZA	21	4.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00		
SUSTATZAILEEN IDEIA BERRIAK	21	9.050,00		1.300,00	7.750,00	0,00	1.300,00	
SUSTATZAILEAK ABIAN JARTZEA	21	6.900,00	3.450,00		3.450,00	0,00	3.450,00	
IDEIA BERRIEN AHOLKULARITZA	21	2.400,00	2.100,00		300,00	2.100,00		
ABIAN JARTZEKO AHOLKULARITZA	21	4.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00		
EKINTZAILEEN IDEIA BERRIAK	21	9.050,00	8.050,00		1.000,00	8.050,00		
SUSTATZAILEAK ABIAN JARTZEA	21	6.900,00	3.450,00		3.450,00	3.450,00		
HAZILAN 16	21	18.935,00	9.467,50	9.467,50		0,00	18.935,00	
HAZILAN 17	21	18.935,00		18.935,00		0,00	18.935,00	
Eskualdeko laneratze-arearen proiektu pilotuak	21	954.950,00	50.000,00	904.950,00		689,70	954.260,30	
LEHEN AUKERA 2020/LAKOF/000004	21	1.200,00	1.200,00			1.200,00		
LANEKIN 2021	21	3.850,00		3.850,00		0,00	3.850,00	
PIZGARRI 2021	21	2.972,00		2.972,00		0,00	2.972,00	
Bardia Berri gizarteratze-enpresa. Inbertsioak	21	1.000.000,00	600.000,00	400.000,00		275.564,72	724.435,28	
Laneratutako eta gizarteratzeko berrikuntza-gunea: "Berpiztu"	21	1.000.000,00	50.000,00	950.000,00		17.351,40	982.648,60	
enplegurako plan osoa	21	3.000.000,00	500.000,00	2.500.000,00		30.168,41	2.969.831,59	
- Arrandegia 1	21	22.525,00		22.525,00		0,00	22.525,00	
- Arrandegia 2	21	22.525,00		22.525,00		0,00	22.525,00	
ORIENTAZIOA	21	127.500,00	25.500,00	102.000,00		24.101,50	103.398,50	
TXIRBILA KENTZEAREN BIDEZKO MEKANIZATUA 20200630	21	50.252,40	22.990,47	27.261,93		33.609,20	16.643,20	
TXIRBILA KENTZEAREN BIDEZKO MEKANIZATUA 20200635	21	50.252,40	22.990,47	27.261,93		23.016,98	27.235,42	
TXIRBILA KENTZEAREN BIDEZKO MEKANIZATUA 20200953	21	50.252,40	22.990,47	27.261,93		0,00	50.252,40	
FABRIKAZIO MEKANIKOKO ERAGIKETA OSAGARRIAK 20202420 (LEHEN TXIRBILA KENTZEAREN BIDEZKO MEKANIZATUA ZEN 20201022, BAINA JENDERIK EZ DAGOENEZ, LANBIDERI ESPEZIALITATEA ALDATZEKO ESKATU ZITZAION)	21	50.252,40	22.990,47	27.261,93		6.036,30	44.216,10	
INDUSTRIA-EKIPOA MANT. ETA MUNT. MEKANIKOA 20200644	21	56.128,05	25.678,58	30.449,47		37.254,52	18.873,53	
INDUSTRIA-EKIPOA MANT. ETA MUNT. MEKANIKOA 20200646	21	56.128,05	25.678,58	30.449,47		27.111,11	29.016,94	
INDUSTRIA-EKIPOA MANT. ETA MUNT. MEKANIKOA 20200648	21	56.128,05	25.678,58	30.449,47		0,00	56.128,05	
INGURUMEN KUDEAKETA 20200923	21	40.471,20	18.515,58	21.955,62		19.507,13	20.964,07	
INGURUMEN-KUDEAKETA 20200924	21	40.471,20	18.515,58	21.955,62		8.857,05	31.614,15	
INGURUMEN-KUDEAKETA 20200925	21	40.471,20	18.515,58	21.955,62		1.312,36	39.158,84	
HOZTEKO INSTALAZIOEN PROIEKTUAK GARATZEA 20200815	21	47.216,40	21.601,50	25.614,90		0,00	47.216,40	
HOZTEKO INSTALAZIOEN PROIEKTUAK GARATZEA 20200817	21	47.216,40	21.601,50	25.614,90		0,00	47.216,40	
<b>LANBIDE, GUZTIRA</b>		<b>7.626.480,15</b>	<b>1.626.887,79</b>	<b>5.433.664,79</b>	<b>47.636,53</b>	<b>709.938,07</b>	<b>6.257.601,77</b>	<b>0,00</b>

Erakundea / Dirulaguntza	Urtea	Emandako zenbatekoa	Kobrantzak 2021ean	Saldo zorduna 2021ean	Murrizketak	Diru-sarrera 2021 ekitaldia	Periodif.-doikuntzak 2021	Kap.-dirulag. (Garbia zehazteke)
<b>GIZARTE SEGURANTZA</b>	21	216,00	216,00			216,00		
Gizarte Segurantzaren dirulaguntzak		216,00	216,00	0,00	0,00	216,00	0,00	0,00

<b>KANPOKO ERAKUNDEAK, GUZTIRA</b>		<b>9.360.450,30</b>	<b>2.356.479,34</b>	<b>5.859.978,38</b>	<b>57.101,33</b>	<b>1.194.049,02</b>	<b>6.734.934,14</b>	<b>33.582,62</b>
------------------------------------	--	---------------------	---------------------	---------------------	------------------	---------------------	---------------------	------------------



## **12. OHARRA.- HORNIDURAK ETA KONTINGENTZIAK**

Hona hemen balantzeko horniduren xehetasuna eta erregistratu diren mugimendu nagusiak:

Kontuak eta kontzeptuak	2020/12/31	Altak	2021/12/31	2022/12/31
Merkataritzakoak ez diren erag. hornidurak	89.686,48	71.861,69	161.548,17	161.548,17
<b>Guztira</b>	<b>89.686,48</b>	<b>71.861,69</b>	<b>161.548,17</b>	<b>161.548,17</b>

2020 ekitaldia ixtean Lanbidek jakinarazi zuen 2018 ekitaldiko “Enplegua Sustatzeko Tokiko Ekintzak” dirulaguntza gutxitzeko aukera zegoela. Oraindik 189.330,94 euro zeuden kobratzeke. Hala, sozietateak, zuhurtziaz, epigrafean 89.686,48 euroko hornidura egin zuen. (Ikus 11.5 oharra)

Horrez gain, 2021 ekitaldia ixtean Lanbidek jakinarazi zuen 2019 ekitaldiko “Enplegua Sustatzeko Tokiko Ekintzak” dirulaguntza gutxitzeko aukera zegoela. Oraindik 276.841,17 euro zeuden kobratzeke. Hala, sozietateak, zuhurtziaz, epigrafean 71.861,69 euroko hornidura egin zuen. (Ikus 11.5 oharra)

## **13. OHARRA.- INGURUMENARI BURUZKO INFORMAZIOA**

Sozietatearen jarduera kontuan hartuta, ez du ingurumenaren esparruko erantzukizunik, gasturik, aktiborik, zuzkidurarik eta kontingentziarik ondareari, egoera finantzarioari eta emaitzei begira adierazgarriak izateko. Horregatik, ingurumenaren arloko gaiak dagokienez, urteko kontuen memoria honetan ez da berezko banaketarik egin.

## **14. OHARRA.- FRAGIKETAK LOTUTAKO ZATIEKIN**

**14.1.** Sozietateko lau udal bazkideak Administrazio Kontseiluko kideak dira, eta bere karguan aritzeagatik 2022 ekitaldian ez dute ordainsaririk jaso.

Bestalde, sozietateak ez du aurrerakinik, krediturik edo mailegurik eman, eta organoko kideentzako aseguruak, pentsio-planen edo beste prestazio batzuen arloan ez dago betekizunik.

**14.2.** 2022 ekitaldian administrazio-organoko kideek eta goi-zuzendaritzako langileek ez dituzten sozietatearekin eragiketak egin ohiko trafikotik kanpo edo merkatuak eskatzen dituen baldintza desberdinetan.

Udal-izaera publikoa kontuan hartuta, administrazio-organoko kideek eragiketak egin dituzte OARSOALDEA SAREN helburu sozial bera, antzekoa edo osagarria duten erakundeekin.

Era berean, zenbait kidek partaidetzak dituzte sozietatearen helburu bera, antzekoa edo osagarria duten enpresetan eta halako sozietateetan karguak edo eginkizunak dituzte sozietate horiek publikoak direlako.

**14.3.** Laburbilduz, 2022ko eta 2021eko abenduaren 31n OARSOALDEA SAK bere udal bazkideekin honako saldo zordun eta hartzekodun hauek ditu eta 2022 eta 2021 ekitaldietan bazkide horiekin transakzioen bolumen hau gauzatu du:

- 2022 ekitaldia:



Kontzeptua	(11.5 oharra)		(11.5 oharra)		
	Saldo zorduna	Saldo hartzekoduna e/lu	Saldo hartzekoduna e/la	Diru-sarrerak	Gastuak
Errenteriako Udala (ekarpenak)	597.724,15			778.781,36	
Lezoko Udala (ekarpenak)	78.544,65			310.539,27	
Oiartzungo Udala (ekarpenak)	131.908,08			342.904,61	
Pasaiaiko Udala (ekarpenak)	157.440,34			401.018,00	
<b>Guztira</b>	<b>965.617,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.833.243,24</b>	<b>0,00</b>

- 2021 ekitaldia:

Kontzeptua	(11.5 oharra)		(11.5 oharra)		
	Saldo zorduna	Saldo hartzekoduna e/lu	Saldo hartzekoduna e/la	Diru-sarrerak	Gastuak
Errenteriako Udala (ekarpenak)	1.086.235,59			1.265.475,44	
Lezoko Udala (ekarpenak)	139.056,04			294.831,41	
Oiartzungo Udala (ekarpenak)	88.150,11			295.846,86	
Pasaiaiko Udala (ekarpenak)	101.811,66			381.753,08	
<b>Guztira</b>	<b>1.415.253,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.237.906,79</b>	<b>0,00</b>

**14.4.** OARSOALDEA SAK parte hartzen duen erakundeetan 2022ko eta 2021eko abenduaren 31n honako saldo zordun eta hartzekodun hauek ditu eta 2022 eta 2021 ekitaldietan erakunde horiekin transakzioen bolumen hau gauzatu du:

- 2022 ekitaldia:

Kontzeptua	Saldo zorduna	Saldo hartzekoduna	Diru-sarrerak	Gastuak
Agencia Badia Berri SA	181.344,87	0,00	0,00	0,00
<b>Guztira</b>	<b>181.344,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

- 2021 ekitaldia:

Kontzeptua	Saldo zorduna	Saldo hartzekoduna	Diru-sarrerak	Gastuak
Agencia Badia Berri SA	131.344,87	0,00	0,00	0,00
<b>Guztira</b>	<b>131.344,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**14.5.** 2022 eta 2021 ekitaldietan ez da partaidetzapeko erakundeen dibidendurik jaso eta OARSOALDEA SAKO akziodunen alde ez da dibidendurik banatu.



## **15. OHARRA.- BESTELAKO INFORMAZIOA**

**15.1. Langileak:** 2022 eta 2021 ekitaldietan batez beste honako pertsona hauek aritu dira lanean sozietatean, kategorien eta sexuaren arabera:

Lanpostua	2022			2021		
	Guztira	Gizonak	Emakumeak	Guztira	Gizonak	Emakumeak
Zuzendaritza	7	3	4	7	3	4
Administrazioa	10	1	9	10	1	9
Langileak	14	9	5	10	7	3
Teknikariak	35	13	22	31	8	23
<b>Guztira</b>	<b>66</b>	<b>26</b>	<b>40</b>	<b>58</b>	<b>19</b>	<b>39</b>

**15.2. Auditoriaren ordainsariak:** 2022ko eta 2021eko abenduaren 31n amaitutako ekitaldietako urteko kontuak ikuskatzeko sozietatearen kontu-auditoreei ordaindu behar zaizkien zenbatekoak ekitaldi bakoitzean honako hauek dira: 5.900,00 euro eta 5.935,00 euro (zergak kanpo), hurrenez hurren.

## **16. OHARRA.- INGURUMENARI ETA BEROTEGI-EFEKTUKO GASTUEN IGORPEN-ESKUBIDEEI BURUZKO INFORMAZIOA**

Jarduerari erreparatuta, sozietatea ez da berotegi-efektuko gasen igorpen-eskubideen titularra eta ez du horien gaineko kontrolirik.

## **17. OHARRA.- HORNITZAILEEI EGINDAKO ORDAINKETA GERORATZEARI BURUZKO INFORMAZIOA, HIRUGARREN XEDAPEN GEHIGARRIA, UZTAILAREN 5eko 15/2010 LEGEAREN "INFORMAZIO-ESKAKIZUNA"**

Hurrengo taulan 2022 eta 2021 ekitaldietan hornitzaileei batez beste ordaintzeko behar den denborari buruzko informazioa ageri da. Enpresak Sortu eta Hazteari buruzko 18/2022 Legeari jarraikiz, informazio-eskakizun berria aplikatzeko lehenengo ekitaldia denez, urteko kontuen memorian informazio gehigarria sartu behar da merkataritza-eragiketetan (araudiak xedatzen duen gehieneko epearen barruan ordaindutako fakturen bolumena eta kopurua) hornitzaileei ordaintzeko batez besteko epearen gainean. Horrenbestez, ez dago alderatzeko informaziorik. Izan ere, urteko kontu hauek beren-beregi ondorio horietarako hasierakoak dira uniformetasun-printzipioari eta konparagarritasunaren betekizuna aplikatzeari dagokionez.

	2022	2021
	Egunak	Egunak
Hornitzaileei ordaintzeko batez besteko epea	12,11	12,42
Ordaindutako eragiketen ratioa	12,13	8,92
Ordaintzeke dauden eragiketen ratioa	11,59	33,31



	Zenbateko a (euro)	Zenbateko a (euro)
Egindako ordainketak, guztira	1.096.601,59	749.959,64
Ordainketak egiteke, guztira	43.789,45	125.458,59
Legezko epean ordainketen diru-bolumena	977.918,68	-
Egindako ordainketen diru-bolumen guztiaren gaineko %	% 89,18	-

	2022	2021
Gehieneko epearen azpitik ordaindutako faktura-kop.	992,00	-
Ekitaldian ordaindutako fakturen kop. guztia	1.128,00	-
Ordaindutako faktura guztien gainean %	% 87,94	-

Oiartzunen, 2023ko maiatzaren 3an

Oiartzungo Udala: Stua.: Jesús Leonet Elicegui

Lezoko Udala: Stua.: Jesús María Martiarena Jaca

Errenteriako Udala: Stua.: Aizpea Otaegi Mitxelena

Pasaiaiko Udala: Stua.: Loreto Osa Ocón



## 2022 EKITALDIKO KUDEAKETA-TXOSTENA

### 1.- EKITALDIA ITXI LONDORREN SOZIETATERAKO GERTAKARI GARRANTZITSUAK

Ekitaldia itxi zen egunetik, ez da gertakari ekonomiko-finantzario garrantzitsurik izan sozietatearen egoera finantzarioetan eta egoera globalean eragiteko.

### 2.- SOZIETATEAK IZAN DEZAKEEN BILAKAERA ETA BERE ARRISKU ETA ZIURGABETASUN NAGUSIAK

Sozietatearen aldagai ekonomikoen aurreikuspenari dagokionez, 2023 ekitaldian jarduera gehitzea espero da, baina arrisku eta ziurgabetasun aipagarririk gabe.

### 3.- IKERKETAREN ETA GARAPENAREN ARLOKO JARDUERAK

Sozietateak ikerketaren eta garapenaren esparruan ez du jarduerarik egin.

### 4. AKZIO PROPIOAK ESKURATZEA

Sozietateak ekitaldian ez du akzio propiorik eskuratu edo izan.

### 5. HORNITZAILEEI ORDAINTEZKO BATEZ BESTEKO EPEA

2022 eta 2021 ekitaldietan hornitzaileei ordaintzeko epeei buruzko informazioa ageri da:

	2022	2021
	Egunak	Egunak
Hornitzaileei ordaintzeko batez besteko epea	12,11	12,42
Ordaindutako eragiketen ratioa	12,13	8,92
Ordaintzeke dauden eragiketen ratioa	11,59	33,31



	Zenbateko a (euro)	Zenbateko a (euro)
Egindako ordainketak, guztira	1.096.601,59	749.959,64
Ordainketak egiteke, guztira	43.789,45	125.458,59
Legezko epean ordainketen diru-bolumena	977.918,68	-
Egindako ordainketen diru-bolumen guztiaren gaineko %	% 89,18	-

	2022	2021
Gehieneko epearen azpitik ordaindutako faktura-kop.	992,00	-
Ekitaldian ordaindutako fakturen kop. guztia	1.128,00	-
Ordaindutako faktura guztien gainean %	% 87,94	-

Oiartzunen, 2023ko maiatzaren 3an

\_\_\_\_\_  
Oiartzungo Udala: Stua.: Jesús Leonet Elicegui

\_\_\_\_\_  
Lezoko Udala: Stua.: Jesús María Martiarena Jaca

\_\_\_\_\_  
Errenteriako Udala: Stua.: Aizpea Otaegi Mitxelena

\_\_\_\_\_  
Pasaiaiko Udala: Stua.: Loreto Osa Ocón





## Sozietateko Administrazio Kontseiluak formulatzea eta sinatzea

Erantsi diren urteko kontuak eta kudeaketa-txostena 2022ko abenduaren 31n amaitu zen ekitaldiari dagozkio. Oartzunen, 2023ko maiatzaren 3an egin den bileran formulatu dira Administrazio Kontseiluaren aho batez, Akziodunen Batzar Nagusian eztabaidatzeko eta, bidezkoa bada, onartzeko.

Dokumentuak gorputz bakarrean aurkezten dira, eta 35 foliotan transkribatuta daude, azkeneko hau barne. Gainera, modu korrelatiboan zenbatu dira.

Identifikatzeko, kontuak sozietateko Administrazio Kontseiluko kide guztiek sinatu dituzte.

Kapital Sozietateei buruzko Legearen 253. artikulua xedatutakoa betetzeko, sozietatearen urteko kontuak eta kudeaketa-txostena dagokion egunean Administrazio Kontseilua osatzen duten kide guztiek (izenak sinaduretan ageri dira) sinatu dute, ados daudela erakusteko.

Oartzunen, 2023ko maiatzaren 3an

### Administrazio Kontseiluko kideak

\_\_\_\_\_  
Oartzungo Udala: Stua.: Jesús Leonet Elicegui

\_\_\_\_\_  
Lezoko Udala: Stua.: Jesús María Martiarena Jaca

\_\_\_\_\_  
Errenteriako Udala: Stua.: Aizpea Otaegi Mitxelena

\_\_\_\_\_  
Pasaiaiko Udala: Stua.: Loreto Osa Ocón

***OARSOALDEA, S.A.***

***2022 EKITALDIKO URTEKO KONTUAK  
KUDEAKETA TXOSTENAREKIN BATERA***

***CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2022  
JUNTO CON EL INFORME DE GESTIÓN***



# OARSOALDEA, S.A.

Cuentas Anuales del ejercicio terminado a  
31 de diciembre de 2022 e Informe de  
Gestión



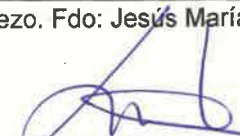
<b>OARSOALDEA, S.A.</b>			
<b>BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022</b>			
<b>(Euros)</b>			
<b>ACTIVO</b>	<b>Notas de la memoria</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.634.694,14</b>	<b>2.235.893,47</b>
<b>I. Inmovilizado intangible.</b>	<b>4.1 y 5</b>	<b>40.998,60</b>	<b>32.129,30</b>
3. Patentes licencias, marcas y similares.		1.488,78	1.694,50
5. Aplicaciones informáticas.		39.509,82	30.434,80
<b>II. Inmovilizado material.</b>	<b>4.2 y 6</b>	<b>1.156.121,58</b>	<b>795.868,48</b>
1. Terrenos y construcciones.		915.359,55	688.906,74
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.		240.762,03	106.961,74
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>	<b>4.4 y 8.1.2</b>	<b>162.648,87</b>	<b>120.490,60</b>
1. Instrumentos de patrimonio.		162.648,87	120.490,60
<b>V. Inversiones financieras a largo plazo.</b>	<b>4.4 y 8.1.1</b>	<b>1.255.882,32</b>	<b>1.255.882,32</b>
1. Instrumentos de patrimonio.		1.252.576,75	1.252.576,75
5. Otros activos financieros.		3.305,57	3.305,57
<b>VI. Activos por impuesto diferido.</b>	<b>4.6 y 10.4</b>	<b>19.042,77</b>	<b>31.522,77</b>
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>8.268.548,88</b>	<b>10.099.300,99</b>
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>	<b>4.4 y 8.1.1</b>	<b>6.324.897,68</b>	<b>7.545.164,29</b>
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.		47.702,14	29.331,17
3. Deudores varios.		6.229.929,88	7.441.271,72
4. Personal.		2.480,62	5.268,99
5. Activos por impuesto corriente.	4.6 y 10.1	7.535,25	6.839,75
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	10.1	37.249,79	62.452,66
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>8.1.1 y 14.4</b>	<b>102.000,00</b>	<b>0,00</b>
2. Créditos a empresas.		102.000,00	0,00
<b>V. Inversiones financieras a corto plazo.</b>	<b>4.4 y 8.1.1</b>	<b>311.290,61</b>	<b>312.880,01</b>
5. Otros activos financieros.		311.290,61	312.880,01
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo.</b>		<b>7.770,77</b>	<b>9.877,93</b>
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>		<b>1.522.589,82</b>	<b>2.231.378,76</b>
1. Tesorería.		1.522.589,82	2.231.378,76
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>10.903.243,02</b>	<b>12.335.194,46</b>

Oiartzun, a 3 de Mayo de 2023

  
Ayto Oiartzun: Fdo. Jesús Leonet Elicegui

  
Ayto Lezo. Fdo: Jesús María Martiarena Jaca

  
Ayto Errenteria: Fdo. Aizpea Otaegi Mitxelena

  
Ayto Pasaia. Fdo: Loreto Osa Ocón



PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la memoria	2022	2021
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>4.121.546,42</b>	<b>3.828.119,72</b>
<b>A-1) Fondos propios.</b>	<b>9.1</b>	<b>2.550.851,08</b>	<b>2.545.276,92</b>
<b>I. Capital.</b>		<b>60.109,99</b>	<b>60.109,99</b>
1. Capital escriturado.		60.109,99	60.109,99
<b>III. Reservas.</b>		<b>2.952.371,69</b>	<b>2.951.116,60</b>
1. Legal y estatutarias.		12.022,00	12.022,00
2. Otras reservas.		2.940.349,69	2.939.094,60
<b>V. Resultados de ejercicios anteriores.</b>		<b>-8.959.834,35</b>	<b>-8.969.526,40</b>
2. Resultados negativos de ejercicios anteriores.		-8.959.834,35	-8.969.526,40
<b>VI. Otras aportaciones de socios.</b>		<b>8.492.629,59</b>	<b>8.492.629,59</b>
<b>VII. Resultado del ejercicio.</b>	<b>3</b>	<b>5.574,16</b>	<b>10.947,14</b>
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>	<b>4.11 y 9.2</b>	<b>1.570.695,34</b>	<b>1.282.842,80</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>505.833,04</b>	<b>410.823,77</b>
<b>II Deudas a largo plazo.</b>	<b>4.4 y 8.2</b>	<b>9.823,90</b>	<b>5.715,44</b>
5. Otros pasivos financieros.		9.823,90	5.715,44
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido.</b>	<b>4.6, 4.11, 9.2 y 10.4</b>	<b>496.009,14</b>	<b>405.108,33</b>
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>6.275.863,56</b>	<b>8.096.250,97</b>
<b>II. Provisiones a corto plazo.</b>	<b>4.8 y 12</b>	<b>161.548,17</b>	<b>161.548,17</b>
<b>III. Deudas a corto plazo.</b>	<b>4.4 y 8.2.1</b>	<b>4.075,00</b>	<b>3.932,87</b>
5. Otros pasivos financieros.		4.075,00	3.932,87
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>	<b>4.4 y 8.2.1</b>	<b>197.835,06</b>	<b>241.897,35</b>
1. Proveedores.		30.491,68	125.458,59
3. Acreedores varios.		0,00	435,37
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).		0,00	180,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	<b>10.1</b>	167.343,38	115.823,39
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo.</b>	<b>11.5</b>	<b>5.912.405,33</b>	<b>7.688.872,58</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>10.903.243,02</b>	<b>12.335.194,46</b>

Oiartzun, a 3 de Mayo de 2023

Ayto Oiartzun: Fdo. Jesús Leonet Elicegui

Ayto Lezo. Fdo. Jesús María Martiarena Jaca

Ayto Errenteria: Fdo. Aizpea Otaegi Mitxelena

Ayto Pasaia. Fdo: Loreto Osa Ocón



**OARSOALDEA, S.A.**  
**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO**  
**EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Euros)**

	Notas de la memoria	(Debe)	(Debe)
		Haber	Haber
		2022	2021
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
<b>1. Importe neto de la cifra de negocios.</b>	<b>4.7 y 11.3</b>	<b>503.108,63</b>	<b>64.231,54</b>
a) Ventas.		2.049,90	89,44
b) Prestaciones de servicios.		501.058,73	64.142,10
<b>5. Otros ingresos de explotación.</b>		<b>4.605.818,25</b>	<b>3.475.785,27</b>
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	4.7, 7.2 y 11.4	49.784,94	42.574,37
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	4.11 y 11.5	4.556.033,31	3.433.210,90
<b>6. Gastos de personal.</b>	<b>4.7</b>	<b>-3.395.482,89</b>	<b>-2.472.153,18</b>
a) Sueldos, salarios y asimilados.		-2.633.009,66	-1.922.913,14
b) Cargas sociales.	11.2	-762.473,23	-549.240,04
<b>7. Otros gastos de explotación.</b>	<b>4.7</b>	<b>-1.713.327,37</b>	<b>-1.070.772,01</b>
a) Servicios exteriores.	11.1	-856.121,17	-644.318,61
b) Tributos.		-5.835,51	-14.471,15
c) P <sup>a</sup> , deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.		-9.841,73	-71.861,69
d) Otros gastos de gestión corriente.		-841.528,96	-340.120,56
<b>8. Amortización del inmovilizado.</b>	<b>4.1, 4.2, 5 y 6</b>	<b>-76.572,67</b>	<b>-56.460,62</b>
<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.</b>	<b>4.11 y 9.2</b>	<b>66.941,78</b>	<b>46.689,82</b>
<b>13. Otros resultados.</b>		<b>-19.771,30</b>	<b>-3.934,93</b>
<b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+5+6+7+8+9+13)</b>		<b>-29.285,57</b>	<b>-16.614,11</b>
<b>12. Ingresos financieros.</b>		<b>3,61</b>	<b>12,08</b>
d) de valores negociables y otros instrumentos financieros (terceros)		3,61	12,08
<b>13. Gastos financieros.</b>		<b>-4.663,88</b>	<b>-1.556,34</b>
b) Por deudas con terceros.	8.2.3	-4.663,88	-1.556,34
<b>16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.</b>		<b>52.000,00</b>	<b>29.458,66</b>
a) Deterioros y pérdidas.		52.000,00	29.458,66
<b>A.2) RESULTADO FINANCIERO (12+13+16)</b>		<b>47.339,73</b>	<b>27.914,40</b>
<b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>		<b>18.054,16</b>	<b>11.300,29</b>
<b>20. Impuestos sobre beneficios.</b>	<b>4.6 y 10.2</b>	<b>-12.480,00</b>	<b>-353,15</b>
<b>A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+20)</b>		<b>5.574,16</b>	<b>10.947,14</b>
<b>A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4)</b>		<b>5.574,16</b>	<b>10.947,14</b>

Oiartzun, a 3 de Mayo de 2023

Ayto Oiartzun: Fdo. Jesús Leonet Elicegui

Ayto Lezo. Fdo: Jesús María Martiarena Jaca

Ayto Errenteria: Fdo. Aizpea Otaegi Mitxelena

Ayto Pasaia. Fdo: Loreto Osa Ocón

Las notas 1 a 17 descritas en la memoria adjunta, forman parte integrante de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022.



**OARSOALDEA, S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO**  
**EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Euros)**

**A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO**  
**EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

	Notas de la memoria	2022	2021
<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>		<b>5.574,16</b>	<b>10.947,14</b>
<b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		445.695,13	303.026,72
V. Efecto impositivo.		-106.966,84	-72.726,41
<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (III+V)</b>		<b>338.728,29</b>	<b>230.300,31</b>
<b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>			
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	4.11 y 9.2	-66.941,78	-46.689,82
IX. Efecto impositivo.	4.6	16.066,03	11.205,56
<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII+IX)</b>		<b>-50.875,75</b>	<b>-35.484,26</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)</b>		<b>293.426,70</b>	<b>205.763,18</b>



**B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(Euros)**

	Capital	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Escriturado						
<b>C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2020</b>	<b>60.109,99</b>	<b>2.948.812,65</b>	<b>-8.983.549,33</b>	<b>8.492.629,59</b>	<b>14.022,93</b>	<b>1.088.026,78</b>	<b>3.620.052,61</b>
II. Ajuste por errores de 2020		-18.303,30			22.107,23		3.803,93
<b>B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2021</b>	<b>60.109,99</b>	<b>2.930.509,35</b>	<b>-8.983.549,33</b>	<b>8.492.629,59</b>	<b>36.130,16</b>	<b>1.088.026,78</b>	<b>3.623.856,54</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos.					9.692,05	194.816,02	204.508,07
III. Otras variaciones del patrimonio neto.		22.107,23	14.022,93		-36.130,16		0,00
<b>C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2021</b>	<b>60.109,99</b>	<b>2.952.616,58</b>	<b>-8.969.526,40</b>	<b>8.492.629,59</b>	<b>9.692,05</b>	<b>1.282.842,80</b>	<b>3.828.364,61</b>
II. Ajuste por errores de 2021		-1.499,98			1.255,09		-244,89
<b>D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2022</b>	<b>60.109,99</b>	<b>2.951.116,60</b>	<b>-8.969.526,40</b>	<b>8.492.629,59</b>	<b>10.947,14</b>	<b>1.282.842,80</b>	<b>3.828.119,72</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos.					5.574,16	287.852,54	293.426,70
III. Otras variaciones del patrimonio neto.		1.255,09	9.692,05		-10.947,14		0,00
<b>E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2022</b>	<b>60.109,99</b>	<b>2.952.371,69</b>	<b>-8.959.834,35</b>	<b>8.492.629,59</b>	<b>5.574,16</b>	<b>1.570.695,34</b>	<b>4.121.546,42</b>

Oiartzun, a 3 de Mayo de 2023

\_\_\_\_\_  
Ayto Oiartzun: Fdo. Jesús Leonet Elicegui

\_\_\_\_\_  
Ayto Lezo. Fdo: Jesús María Martiarena Jaca

\_\_\_\_\_  
Ayto Errenteria: Fdo. Aizpea Otaegi Mitxelena

\_\_\_\_\_  
Ayto Pasaia. Fdo: Loreto Osa Ocón





**OARSOALDEA, S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO**  
**EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Euros)**

	Notas de la memoria	2022	2021
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.</b>		<b>18.054,16</b>	<b>11.300,29</b>
<b>2. Ajustes del resultado.</b>		<b>-27.867,05</b>	<b>-18.417,66</b>
a) Amortización del inmovilizado (+).	5 y 6	76.572,67	56.460,62
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).		-42.158,27	-29.458,66
d) Imputación de subvenciones (-).	9.2	-66.941,78	-46.689,82
g) Ingresos financieros (-).		-3,61	-12,08
h) Gastos financieros (+).		4.663,88	1.556,34
k) Otros ingresos y gastos (+/-)		0,06	-274,06
<b>3. Cambios en el capital corriente.</b>		<b>-598.155,77</b>	<b>1.629.020,91</b>
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).		1.220.266,61	-4.195.570,98
c) Otros activos corrientes (+/-).		2.107,16	-1.123,43
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).		-44.062,29	64.893,53
e) Otros pasivos corrientes (+/-).		-1.776.467,25	5.760.821,79
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.</b>		<b>-4.660,27</b>	<b>-1.544,26</b>
a) Pagos de intereses (-).		-4.663,88	-1.556,34
c) Cobros de intereses (+).		3,61	12,08
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/--1+/-2+/-3+/-4)</b>		<b>-612.628,93</b>	<b>1.617.849,10</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>6. Pagos por inversiones (-).</b>		<b>345.284,47</b>	<b>-610.333,54</b>
b) Inmovilizado intangible.	5	23.207,98	-16.215,99
c) Inmovilizado material.	6	422.487,09	-286.810,73
e) Otros activos financieros.		-100.410,60	-307.306,82
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6)</b>		<b>345.284,47</b>	<b>-610.333,54</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.</b>		<b>-445.695,07</b>	<b>303.026,72</b>
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).		-445.695,07	303.026,72
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.</b>		<b>4.250,59</b>	<b>965,13</b>
a) Emisión		4.250,59	965,13
4. Otras deudas (+).		4.250,59	965,10
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+9+/-10)</b>		<b>-441.444,48</b>	<b>303.991,85</b>
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)</b>		<b>-708.788,94</b>	<b>1.311.507,41</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.		2.231.378,76	919.871,35
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.		1.522.589,82	2.231.378,76

Oiartzun, a 3 de Mayo de 2023

Ayto Oiartzun: Fdo. Jesús Leonet Elicegui

Ayto Lezo: Fdo: Jesús María Martiarena Jaca

Ayto Errenteria: Fdo. Aizpea Otaegi Mitxelena

Ayto Pasaia: Fdo: Loreto Osa Ocón

Las notas 1 a 17 descritas en la memoria adjunta, forman parte integrante del Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022.



## MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL

FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

### **NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**

“OARSOALDEA, S.A.” se constituyó el 19 de julio de 1993.

Su objeto social lo constituye la realización de los cometidos y actuaciones orientadas al desarrollo socio-económico de la comarca formada por los municipios de Lezo, Pasaia, Oiartzun y Errenteria, y a la mejora de la calidad de vida de sus habitantes, lo que conlleva a la realización de las actividades siguientes:

- a) Promoción empresarial mediante actuación de tipo material, aportación de terrenos y de innovación tecnológica.
- b) Diseño y acompañamiento en la inserción sociolaboral de las personas desempleadas ,especialmente aquellas que se encuentren en situación o en riesgo de exclusión social.
- c) Estudios sobre Medio Ambiente, Urbanismo y Ordenación del Territorio.
- d) Desarrollo del Comercio y Turismo y otros campos que contribuyan al desarrollo socio-económico de la zona.

Su domicilio social se encuentra en Astigarragako Bidea, 2 2º, Edificio Oficinas Mamut, de Oiartzun (Gipuzkoa).

La actividad actual de la empresa coincide con su objeto social.

Se le aplica la Ley de Sociedades de Capital, cuyo texto refundido se aprobó por el Real Decreto Legislativo 1/2017, de 2 de julio, Código de Comercio y disposiciones complementarias.

La Sociedad, desde finales del ejercicio 2018, es calificada como medio propio personificado respecto de los cuatro Ayuntamientos socios de la misma (Lezo, Errenteria, Oiartzun y Pasaia). Respecto al requisito contemplado en el artículo 32.4 b) de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, más del 80% de las actividades de Oarsoaldea, S.A. se llevan a cabo en el ejercicio de los cometidos que le han sido confiados por sus cuatro Ayuntamientos socios (poderes adjudicadores que la controlan).

La Sociedad, dominante a su vez de las sociedades detalladas en la Nota 8.1.2., no está obligada a presentar cuentas anuales consolidadas e informe de gestión consolidado, ya que se acoge a la dispensa de obligación de consolidar en función del tamaño.

### **NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

#### **2.1. Imagen Fiel**

Las cuentas anuales del ejercicio 2022 adjuntas se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad, y se presentan de acuerdo con el R.D. 1514/2007 por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad y de los flujos de efectivo habidos durante el correspondiente ejercicio.



No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021 fueron aprobadas por la Junta General Universal de la Sociedad el 2 de junio de 2022.

Estas cuentas anuales, que han sido formuladas por los/las Administradores/Administradoras, se someterán a la aprobación de la Junta General de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

## **2.2. Principios contables no obligatorios aplicados**

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Los principios contables utilizados en la preparación de las cuentas anuales adjuntas, son los que se encuentran recogidos en el Código de Comercio, en la vigente Ley de Sociedades de Capital y en el Plan General de Contabilidad. No existe ningún principio contable obligatorio que pudiendo tener un efecto significativo no se haya aplicado en la elaboración de estas cuentas anuales.

## **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 la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han utilizado estimaciones realizadas por los/las Administradores/Administradoras de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos (véanse Notas 4.1, 4.2 y 4.4).
- La vida útil de los activos materiales e intangibles (véanse Notas 4.1 y 4.2).
- Las provisiones y contingencias (véase Nota 4.8).

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2022, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

El Consejo de Administración de la sociedad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, al entender que no existen dudas sobre la continuidad de la entidad ni riesgos importantes que puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

La Sociedad financia sus actividades, encaminadas al fomento y promoción de la comarca de Oarsoaldeas, obteniendo fondos de sus accionistas. En estas circunstancias, su continuidad depende de la voluntad de éstos.



#### **2.4. Comparación de la información**

A efectos comparativos, se incluyen con cada una de las partidas del Balance, de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, del Estado de Flujos de Efectivo y de la Memoria de las Cuentas Anuales, además de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio anterior.

No existen causas que impidan la comparación de las cuentas anuales del ejercicio con el precedente, excepto en lo relativo a la información sobre el período medio de pago a proveedores, tal y como se indica en la Nota 17.

La Sociedad está obligada a auditar las cuentas anuales de los ejercicios 2022 y 2021. Ambos se encuentran auditados.

#### **2.5. Cambios en criterios contables**

Durante el ejercicio 2022 no se han producido cambios de criterios contables.

#### **2.6. Corrección de saldos correspondientes a ejercicios anteriores**

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han incluido ajustes contra reservas derivados de operaciones correspondientes a ejercicios anteriores.

Al presentarse estados financieros comparativos con el ejercicio anterior, este hecho ha supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio 2022. El detalle de los ajustes y su efecto acumulado en el activo, pasivo, patrimonio neto y gasto e ingreso del ejercicio 2021, es el siguiente:

Concepto	Ejercicio 2021				
	Activo	Pasivo	Patrimonio Neto	Gasto	Ingreso
Minoración subvenciones ej. anteriores	-1.499,98		-1.499,98		
Reconocimiento subvenciones ej. 2021		-1.255,09	1.255,09		1.255,09
<b>Total</b>	<b>-1.499,98</b>	<b>-1.255,09</b>	<b>-244,89</b>	<b>0,00</b>	<b>1.255,09</b>

#### **2.7. Importancia relativa**

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2022.



### **NOTA 3.- DISTRIBUCION DE RESULTADOS**

Los/las Administradores/Administradoras propondrán a la Junta General de Accionistas, la aprobación de la distribución de resultados que se indica a continuación:

• <b><u>Base de reparto:</u></b>	<b><u>2022</u></b>
Pérdidas y Ganancias (Beneficio)	5.574,16 €
• <b><u>Distribución:</u></b>	<b><u>2022</u></b>
A Compensar Resultados negativos de ejercicios anteriores	5.574,16 €

### **NOTA 4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales del ejercicio 2022, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

#### **4.1. Inmovilizado intangible**

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

##### Aplicaciones informáticas:

La Sociedad registra en esta cuenta los costes incurridos en la adquisición y desarrollo de programas de ordenador. Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se registran en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio en que se incurren. La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza aplicando el método lineal durante un periodo de cuatro años.

##### Deterioro de valor:

La Sociedad entiende que no existen indicios de pérdida de valor que reduzcan el valor recuperable de sus aplicaciones informáticas y propiedad industrial a un importe inferior al de su valor en libros, por lo que no estima conveniente realizar un "Test de deterioro" para cuantificar el importe recuperable.

#### **4.2. Inmovilizado material**

Con carácter general, los elementos del Inmovilizado Material se valoran inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, y posteriormente se minoran por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento son cargados directamente a la cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio en que se incurren. Los costes de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, son capitalizados como mayor coste de los mismos.



La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de una vida útil estimada a partir de su entrada en funcionamiento de acuerdo a los siguientes porcentajes:

• Construcciones	33 años
• Maquinaria	6,7 años
• Instalaciones Técnicas	6,7 años
• Mobiliario	6,7 años
• Equipos informáticos	4 años
• Elementos de transporte	5 años
• Otro inmovilizado material	6,7 y 10 años

#### Deterioro de valor:

La Sociedad evalúa al menos al cierre de cada ejercicio si existen indicios de pérdidas por deterioro de valor de su inmovilizado material, que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. Si existe cualquier indicio, se estima el valor recuperable del activo con el objeto de determinar el alcance de la eventual pérdida por deterioro de valor.

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiéndose éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

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

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable.

No obstante lo anterior, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, ésta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias.

La Sociedad entiende que no existen indicios de pérdida de valor que reduzcan el valor recuperable de los activos a un importe inferior al de su valor en libros, por lo que no estima conveniente realizar un "Test de deterioro" para cuantificar el importe recuperable.

#### **4.3. Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.



### Arrendamiento financiero

En las operaciones de arrendamiento financiero en las que la Sociedad actúa como arrendatario, se presenta el coste de los activos arrendados en el balance de situación según la naturaleza del bien objeto del contrato y, simultáneamente, un pasivo por el mismo importe. Dicho importe será el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de las cantidades mínimas acordadas, incluida la opción de compra, cuando no existan dudas razonables sobre su ejercicio. No se incluirán en su cálculo las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador. La carga financiera total del contrato se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo. Las cuotas de carácter contingente se reconocen como gasto del ejercicio en que se incurren.

Los activos registrados por este tipo de operaciones se amortizan con criterios similares a los aplicados al conjunto de los activos materiales, atendiendo a su naturaleza.

### Arrendamiento operativo

Los gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se cargan a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias en el ejercicio en que se devengan.

Cualquier cobro o pago que pudiera realizarse al contratar un arrendamiento operativo, se tratará como un cobro o pago anticipado que se imputará a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento, a medida que se cedan o reciban los beneficios del activo arrendado.

## **4.4. Instrumentos financieros**

### **4.4.1. Activos financieros**

Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

#### **a) Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias:**

Un activo financiero se incluirá en esta categoría salvo que proceda su clasificación en alguna de las restantes categorías. Los activos financieros mantenidos para negociar se incluyen en esta categoría. Se considera que un activo financiero se posee para negociar cuando: se origine o adquiera con el propósito de venderlo en el corto plazo; forme parte en el momento de su reconocimiento inicial de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo, o; sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

Para los instrumentos de patrimonio que no se mantengan para negociar, ni deban valorarse a coste, la sociedad puede realizar la opción irrevocable en el momento de su reconocimiento inicial de presentar los cambios posteriores en el valor razonable directamente en el patrimonio neto.

#### Valoración inicial

Estos activos financieros se registran inicialmente al valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.



### Valoración posterior

Después del reconocimiento inicial, la empresa valorará los activos financieros comprendidos en esta categoría a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### **b) Activos financieros a coste amortizado:**

Un activo financiero se incluirá en esta categoría incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la empresa mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Con carácter general, se incluirán los activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o los que, no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo.

### Valoración inicial

Estos activos financieros se registran inicialmente al valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, 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.

### Valoración posterior

Estos activos se valoran 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, los créditos 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.

#### **c) Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto:**

Un activo financiero se incluirá en esta categoría cuando las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente, y no se mantenga para negociar ni proceda clasificarlo en la categoría de Activos financieros a coste amortizado. También se incluirán en esta categoría las inversiones en instrumentos de patrimonio para las que se haya ejercitado la opción irrevocable en el momento de su reconocimiento inicial de presentar los cambios posteriores en el valor razonable directamente en el patrimonio neto.

### Valoración inicial

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles. Formará parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.





### Valoración posterior

Los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valorarán por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan se registrarán directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero cause baja del balance o se deteriore, momento en que el importe así reconocido, se imputará a la cuenta de pérdidas y ganancias.

También se registrarán en la cuenta de pérdidas y ganancias el importe de los intereses, calculados según el método del tipo de interés efectivo, y de los dividendos devengados.

Cuando deba asignarse valor a estos activos por baja del balance u otro motivo, se aplicará el método del valor medio ponderado por grupos homogéneos.

En el caso de venta de derechos preferentes de suscripción y similares o segregación de los mismos para ejercitarlos, el importe de los derechos disminuirá el valor contable de los respectivos activos. Dicho importe se determinará aplicando alguna fórmula valorativa de general aceptación.

### **d) Activos financieros a coste:**

Se incluyen:

- las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas: se consideran empresas del grupo aquellas vinculadas con la Sociedad por una relación de control, y empresas asociadas aquellas sobre las que la Sociedad ejerce una influencia significativa. Adicionalmente, dentro de la categoría de multigrupo se incluye a aquellas sociedades sobre las que, en virtud de un acuerdo, se ejerce un control conjunto con uno o más socios.
- las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no pueda determinarse con fiabilidad.
- los activos financieros híbridos.
- los préstamos participativos.

### Valoración inicial

Las inversiones incluidas en esta categoría se valorarán inicialmente al coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles, debiéndose aplicar, en su caso, en relación con las empresas del grupo, el criterio incluido en el apartado 2 de la norma relativa a operaciones entre empresas del grupo, y los criterios para determinar el coste de la combinación establecidos en la norma sobre combinaciones de negocios.

No obstante, si existiera una inversión anterior a su calificación como empresa del grupo, multigrupo o asociada, se considerará como coste de dicha inversión el valor contable que debiera tener la misma inmediatamente antes de que la empresa pase a tener esa calificación.

Formará parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

### Valoración posterior

Los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valorarán por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Cuando deba asignarse valor a estos activos por baja del balance u otro motivo, se aplicará el método del coste medio ponderado por grupos homogéneos, entendiéndose por estos los valores que tienen iguales derechos.



En el caso de venta de derechos preferentes de suscripción y similares o segregación de los mismos para ejercitarlos, el importe del coste de los derechos disminuirá el valor contable de los respectivos activos. Dicho coste se determinará aplicando alguna fórmula valorativa de general aceptación.

Las aportaciones realizadas 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 correspondan a la empresa como partícipe no gestor, y menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Se aplicará este mismo criterio en los préstamos participativos cuyos intereses tengan carácter contingente, bien porque se pacte un tipo de interés fijo o variable condicionado al cumplimiento de un hito en la empresa prestataria (por ejemplo, la obtención de beneficios), o bien porque se calculen exclusivamente por referencia a la evolución de la actividad de la citada empresa. Si además de un interés contingente se acuerda un interés fijo irrevocable, este último se contabilizará como un ingreso financiero en función de su devengo. Los costes de transacción se imputarán a la cuenta de pérdidas y ganancias de forma lineal a lo largo de la vida del préstamo participativo.

#### **e) Efectivo y otros medios líquidos equivalentes:**

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

#### *Deterioro de valor*

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

En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, la Sociedad calcula las mismas en base a las deudas de sus clientes en situación irregular por pago atrasado, suspensión de pagos, insolvencia u otras causas, tras un estudio individualizado sobre la cobrabilidad de las mismas.

#### *Baja de activos financieros*

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

#### 4.4.2. Pasivos financieros

##### **Pasivos financieros a coste amortizado:**

Con carácter general se incluirán en esta categoría aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Sociedad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o también aquellos que, sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.



#### Valoración inicial

Los pasivos financieros a coste amortizado se valoran inicialmente al valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como 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.

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

#### Valoración posterior

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valorarán 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, 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.

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

#### **4.5. Transacciones en moneda extranjera**

La moneda funcional utilizada por la Sociedad es el euro. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del euro se consideran denominadas en moneda extranjera y se registran según los tipos de cambio vigentes en las fechas de las operaciones.

Al cierre del ejercicio, los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten aplicando el tipo de cambio en la fecha del Balance de Situación. Los beneficios o pérdidas puestos de manifiesto se imputan directamente a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio en que se producen.

#### **4.6. Impuesto sobre beneficios**

El gasto o ingreso por impuesto sobre beneficios comprende la parte relativa al gasto o ingreso por el impuesto corriente y la parte correspondiente al gasto o ingreso por impuesto diferido.

El impuesto corriente es la cantidad que la Sociedad satisface como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre el beneficio relativas a un ejercicio. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, dan lugar a un menor importe del impuesto corriente.

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



Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de fondos de comercio o de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable y no es una combinación de negocios, así como las asociadas a inversiones en empresas dependientes, asociadas y negocios conjuntos en las que la Sociedad puede controlar el momento de la reversión y es probable que no reviertan en un futuro previsible.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos sólo se reconocen en la medida en que se considere probable que la Sociedad vaya a disponer de ganancias fiscales futuras contra las que poder hacerlos efectivos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, originados por operaciones con cargos o abonos directos en cuentas de patrimonio, se contabilizan también con contrapartida en Patrimonio Neto.

En cada cierre contable se reconsideran los activos por impuestos diferidos registrados, efectuándose las oportunas correcciones valorativas a los mismos en la medida en que existan dudas sobre su recuperación futura. Asimismo, en cada cierre se evalúan los activos por impuestos diferidos no registrados en balance y éstos son objeto de reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros.

#### **4.7. Ingresos y gastos**

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, deducidos descuentos e impuestos.

El reconocimiento de los ingresos por ventas se produce en el momento en que se han transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del bien vendido, no manteniendo la gestión corriente sobre dicho bien, ni reteniendo el control efectivo sobre el mismo.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Los intereses recibidos de activos financieros se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos, cuando se declara el derecho del accionista a recibirlos. En cualquier caso, los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de resultados.

Cuando existan dudas relativas al cobro de un importe previamente reconocido como ingresos por venta o prestación de servicios, la cantidad cuyo cobro se estime como improbable se registrará como un gasto por corrección de valor por deterioro y no como un menor ingreso.

#### **4.8. Provisiones y contingencias**

Los/las Administradores/Administradoras de la Sociedad en la formulación de las cuentas anuales diferencian entre:

- Provisiones: saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/o momento de cancelación.
- Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.



Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria, en la medida en que no sean considerados como remotos.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir la obligación, teniendo en cuenta la información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, y registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, se registra como activo, excepto en el caso de que exista un vínculo legal por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual la Sociedad no esté obligada a responder; en esta situación, la compensación se tendrá en cuenta para estimar el importe por el que, en su caso, figurará la correspondiente provisión.

#### **4.9. Compromisos por pensiones**

La sociedad no tiene ningún compromiso formalmente adquirido, bien sea por vínculo contractual, bien sea por convenio colectivo, con sus empleados en esta materia.

#### **4.10. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental**

Se consideran activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Sociedad, cuya finalidad principal es la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medioambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura.

Dada la actividad a la que se dedica la Sociedad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo, no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria de las cuentas anuales respecto a información de cuestiones medioambientales.

#### **4.11. Subvenciones, donaciones y legados**

Para la contabilización de las subvenciones recibidas por la Sociedad, se siguen los siguientes criterios:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables otorgados por terceros 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.

A efectos de su imputación en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, habrá que distinguir entre los siguientes tipos de subvenciones, donaciones y legados:

a) Cuando se concedan para asegurar una rentabilidad mínima o compensar los déficit de explotación: se imputarán como ingresos del ejercicio en el que se concedan, salvo si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios.

b) Cuando se concedan para financiar gastos específicos: se imputarán como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que estén financiando.



c) Cuando se concedan para adquirir activos se imputarán como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para los citados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables recibidos de socios, no constituyen ingresos, registrándose directamente en los fondos propios. No obstante, las subvenciones que se reciban de los socios entidades públicas para financiar la realización de actividades de interés público o general, se registrarán de acuerdo a los criterios contables establecidos para subvenciones, donaciones o legados recibidos de terceros.

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

#### 4.12. Transacciones con partes vinculadas

La Sociedad realiza todas sus operaciones con partes vinculadas a valores de mercado. Adicionalmente, los precios de transferencia se encuentran adecuadamente soportados, por lo que los/las Administradores/Administradoras de la Sociedad consideran que no existen riesgos significativos por este aspecto de los que puedan derivarse pasivos de consideración en el futuro.

#### NOTA 5.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

La composición y los movimientos registrados durante los ejercicios 2022 y 2021 han sido los siguientes:

- Ejercicio 2022:

DESCRIPCIÓN	Saldo inicial	Altas	Saldo final
<b>Inmovilizado Intangible</b>			
Propiedad Industrial	14.702,09	107,69	14.809,78
Aplicaciones informáticas	326.570,30	23.100,29	349.670,59
<b>Total Bruto</b>	<b>341.272,39</b>	<b>23.207,98</b>	<b>364.480,37</b>
Propiedad industrial	13.007,59	313,41	13.321,00
Aplicaciones informáticas	296.135,50	14.025,27	310.160,77
<b>Total Amort. Acumulada</b>	<b>309.143,09</b>	<b>14.338,68</b>	<b>323.481,77</b>
<b>Inmov. Intangible Neto</b>	<b>32.129,30</b>		<b>40.998,60</b>

- Ejercicio 2021:

DESCRIPCIÓN	Saldo inicial	Altas	Saldo final
<b>Inmovilizado Intangible</b>			
Propiedad Industrial	14.702,09		14.702,09
Aplicaciones informáticas	310.354,31	16.215,99	326.570,30
<b>Total Bruto</b>	<b>325.056,40</b>	<b>16.215,99</b>	<b>341.272,39</b>
Propiedad industrial	12.694,62	312,97	13.007,59
Aplicaciones informáticas	286.260,42	9.875,08	296.135,50
<b>Total Amort. Acumulada</b>	<b>298.955,04</b>	<b>10.188,05</b>	<b>309.143,09</b>
<b>Inmov. Intangible Neto</b>	<b>26.101,36</b>		<b>32.129,30</b>



Al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 la Sociedad tenía elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados que seguían en uso por valor de 283.297,45 € y 281.255,04 €, respectivamente.

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa en el ejercicio presente o en ejercicios futuros que afecten a valores residuales, vidas útiles o métodos de amortización.

La Sociedad no ha realizado correcciones valorativas de los bienes de inmovilizado intangible.

No existen inmovilizados intangibles, cuya vida útil no se puede determinar con fiabilidad.

#### **NOTA 6.- INMOVILIZADO MATERIAL**

La composición y los movimientos registrados durante los ejercicios 2022 y 2021 han sido los siguientes:

- Ejercicio 2022:

DESCRIPCIÓN	Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo final
<b>Inmovilizado Material</b>				
Terrenos	368.774,47	104.703,79		473.478,26
Construcciones	507.375,04	139.893,86		647.268,90
Maquinaria	27.396,48	10.753,82		38.150,30
Utillaje	238,53	580,56		819,09
Otras Instalaciones	825.176,90	98.973,53		924.150,43
Mobiliario	264.479,31	9.008,59		273.487,90
Equipos proc. informát.	349.549,40	25.185,56		374.734,96
El. Transporte	32.787,78		20.869,73	11.918,05
Otro Inmovilizado	764.651,39	33.387,38		798.038,77
<b>Total Bruto</b>	<b>3.140.429,30</b>	<b>422.487,09</b>	<b>20.869,73</b>	<b>3.542.046,66</b>
<b>Amortización Acumulada</b>				
Construcciones	187.242,77	18.144,84		205.387,61
Maquinaria	23.683,05	1.905,28		25.588,33
Utillaje	147,35			147,35
Otras Instalaciones	777.765,41	17.753,42		795.518,83
Mobiliario	243.121,34	7.330,85		250.452,19
Equipos proc. informát.	334.632,52	12.428,29		347.060,81
El. Transporte	32.787,77		20.869,73	11.918,04
Otro Inmovilizado	745.180,61	4.671,31		749.851,92
<b>Total Amort. Acumulada</b>	<b>2.344.560,82</b>	<b>62.233,99</b>	<b>20.869,73</b>	<b>2.385.925,08</b>
<b>Inmov. Material Neto</b>	<b>795.868,48</b>			<b>1.156.121,58</b>



▪ Ejercicio 2021:

DESCRIPCIÓN	Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo final
<b>Inmovilizado Material</b>				
Terrenos	245.278,80	123.495,67		368.774,47
Construcciones	380.870,71	126.504,33		507.375,04
Maquinaria	25.655,69	1.740,79		27.396,48
Ustillaje	238,53			238,53
Otras Instalaciones	805.055,18	20.121,72		825.176,90
Mobiliario	263.137,02	1.342,29		264.479,31
Equipos proc. informát.	345.131,24	4.418,16		349.549,40
El. Transporte	32.787,78			32.787,78
Otro Inmovilizado	755.463,62	9.187,77		764.651,39
<b>Total Bruto</b>	<b>2.853.618,57</b>	<b>286.810,73</b>	<b>0,00</b>	<b>3.140.429,30</b>
<b>Amortización Acumulada</b>				
Construcciones	175.816,65	11.426,12		187.242,77
Maquinaria	22.847,64	835,41		23.683,05
Ustillaje	99,64	47,71		147,35
Otras Instalaciones	767.602,23	10.163,18		777.765,41
Mobiliario	236.755,00	6.366,34		243.121,34
Equipos proc. informát.	320.768,50	13.864,02		334.632,52
El. Transporte	32.787,77			32.787,77
Otro Inmovilizado	741.884,88	3.295,73		745.180,61
<b>Total Amort. Acumulada</b>	<b>2.298.562,31</b>	<b>45.998,51</b>	<b>0,00</b>	<b>2.344.560,82</b>
<b>Inmov. Material Neto</b>	<b>555.056,26</b>			<b>795.868,48</b>

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa en el ejercicio presente o en ejercicios futuros que afecten a valores residuales, vidas útiles o métodos de amortización.

La Sociedad no ha realizado correcciones valorativas de los bienes de inmovilizado material.

Al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 la Sociedad tenía elementos del inmovilizado material totalmente amortizados que seguían en uso, conforme al siguiente detalle:

Descripción	Valor contable (bruto) 2022	Valor contable (bruto) 2021
Construcciones	0,00	0,00
Resto de bienes	2.071.649,46	2.049.161,35
<b>Total</b>	<b>2.071.649,46</b>	<b>2.049.161,35</b>

Es política de la Sociedad contratar todas las pólizas de seguros que se estimen necesarias para dar cobertura a los posibles riesgos que pudieran afectar a elementos del Inmovilizado Material.





## **NOTA 7.- ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR**

**7.1. Arrendamientos operativos (condición de arrendatario):** durante los ejercicios 2022 y 2021 la Sociedad ha tenido suscritos diferentes contratos de arrendamiento operativo, ascendiendo el importe anual de los gastos por esta naturaleza a 63.048,15 € y 40.394,30 €, respectivamente, si bien se omite la información detallada de los mismos por su escasa significación en términos relativos.

**7.2. Arrendamientos operativos (condición de arrendador):** en su condición de arrendador, el importe de las cuotas reconocidas como ingresos en los ejercicios 2022 y 2021 ascienden a 49.784,94 € y 42.574,37 €, respectivamente. El arrendamiento corresponde a los módulos en alquiler que la Sociedad dispone en el centro de empresas de Oiartzun.

## **NOTA 8.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

### **8.1. Activos Financieros:**

**8.1.1.** El detalle de los **activos financieros** existentes al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 (excluidas las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo, y asociadas) tanto a largo como a corto plazo, es el siguiente:

- Ejercicio 2022:

Clases Categorías	Instrum. Financieros l/p		Instrum. Financieros c/p	Total
	Instrum. de patrimonio	Créditos Derivados Otros	Créditos Derivados Otros	
Activos financieros a coste amortizado		3.305,57	6.693.403,25	6.696.708,82
Activos financieros a coste	1.252.576,75			1.252.576,75
<b>TOTAL</b>	<b>1.252.576,75</b>	<b>3.305,57</b>	<b>6.693.403,25</b>	<b>7.949.285,57</b>

- Ejercicio 2021:

Clases Categorías	Instrum. Financieros l/p		Instrum. Financieros c/p	Total
	Instrum. de patrimonio	Créditos Derivados Otros	Créditos Derivados Otros	
Activos financieros a coste amortizado		3.305,57	7.788.751,89	7.792.057,46
Activos financieros a coste	1.252.576,75			1.252.576,75
<b>TOTAL</b>	<b>1.252.576,75</b>	<b>3.305,57</b>	<b>7.788.751,89</b>	<b>9.044.634,21</b>



- Activos Financieros a Largo Plazo:

El detalle de los "instrumentos financieros a largo plazo" es el siguiente:

- **OARSOALDEA, S.A.** poseía el 24,5% de las participaciones de la Sociedad "**Oarsoaldeko Industrialdea, S.A.**", domiciliada en Polígono Sagasti, Edificio Servicios, de Lezo (Gipuzkoa).

Su objeto social era *estimular y promover la iniciativa y la inversión industrial en la comarca de Oarsoaldea.*

Con fecha 24 de septiembre de 2012 se otorgó la escritura pública de fusión por absorción de sociedades. La mercantil "Irungo Industrialdea, S.A." absorbe a la mercantil "Oarsoaldeko Industrialdea, S.A.", quedando ambas fusionadas. Como consecuencia de la fusión, "Oarsoaldeko Industrialdea, S.A." ha quedado disuelta sin liquidación, habiéndose traspasado en bloque su patrimonio a la sociedad absorbente "Irungo Industrialdea, S.A."

Asimismo, se cambió la denominación de la sociedad absorbente "Irungo Industrialdea, S.A." que ha pasado a ser "Bidasoa Oarsoko Industrialdea, S.A."

Como consecuencia del canje y amortización de las acciones de la sociedad absorbida, Oarsoaldea, S.A. como accionista, recibió 202.125 acciones de la sociedad absorbente de 6,01 € de valor nominal cada una, que se emitieron totalmente desembolsadas en virtud del correspondiente aumento de capital.

Tras esta operación de restructuración, Oarsoaldea, S.A. pasó a tener el 7,82% de las acciones de la Sociedad "Bidasoa Oarsoko Industrialdea, S.A.". Se encuentran registradas al coste de adquisición inicial por importe de 1.252.216,09 €.

Su domicilio social se encuentra en Irún (Gipuzkoa), Barrio de Ventas, calle Gabiria 2, 1º-I.

Su objeto social es *estimular y promover la iniciativa y la inversión industrial en las comarcas del Bidasoa y de Oarsoaldea.*

- Existen al 31 de diciembre de 2022 y 2021 acciones de Caja Rural de Navarra registradas por importe de 360,66 €.
- Existen al 31 de diciembre de 2022 y 2021, "Depósitos y Fianzas constituidos a largo plazo" por importe de 3.305,57 €, respectivamente.

- Activos Financieros a Corto Plazo:

El detalle de los "instrumentos financieros a corto plazo" es el siguiente:

Concepto	Saldo 31.12.22	Saldo 31.12.21
Clientes	47.702,14	29.331,17
Deudores varios	6.229.929,88	7.441.271,72
Personal	2.480,62	5.268,99
Creditos a empresas	102.000,00	0,00
Imposiciones	305.273,26	305.273,26
Depositos y Fianzas	6.017,35	7.606,75
<b>Total</b>	<b>6.693.403,25</b>	<b>7.788.751,89</b>



Las variaciones derivadas de pérdidas por deterioro en este epígrafe durante los ejercicios 2022 y 2021 han sido las siguientes:

Clases	Saldo 31.12.20	Saldo 31.12.21	Bajas	Saldo 31.12.22
Activos financieros a coste amortizado	47.866,50	47.866,50	-12.160,00	35.706,50
<b>Total</b>	<b>47.866,50</b>	<b>47.866,50</b>	<b>-12.160,00</b>	<b>35.706,50</b>

La pérdida por deterioro de clientes corresponde a facturas emitidas de antigüedad superior a un año que no han sido cobradas a la fecha actual.

La información del efectivo y otros activos líquidos equivalentes, es la siguiente:

Concepto	Saldo 31.12.22	Saldo 31.12.21
Tesorería	1.522.589,82	2.231.378,76
<b>Total</b>	<b>1.522.589,82</b>	<b>2.231.378,76</b>

El total de efectivo y otros activos líquidos equivalentes se incluye en el estado de flujos de efectivo.

8.1.2. La información más significativa relacionada con las **empresas del grupo, multigrupo y asociadas** según la última información disponible al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 es la siguiente:

▪ Ejercicio 2022:

Sociedad	Part. %	Patrimonio Neto				Valor en libros		
		Capital	Resultado	Resto patrimonio	TOTAL	Coste	Deterioro del ejerc.	Deterioro acumulado
			Neto					
Agencia Badia Berri, S.A.	100,00	60.200,00	1.125,58	101.323,29	162.648,87	249.500,56	-9.841,73	-86.851,69
<b>TOTAL</b>		<b>60.200,00</b>	<b>1.125,58</b>	<b>101.323,29</b>	<b>162.648,87</b>	<b>249.500,56</b>	<b>-9.841,73</b>	<b>-86.851,69</b>

▪ Ejercicio 2021:

Sociedad	Part. %	Patrimonio Neto				Valor en libros		
		Capital	Resultado	Resto patrimonio	TOTAL	Coste	Rversión de deterioro del ejerc.	Deterioro acumulado
			Neto					
Agencia Badia Berri, S.A.	100,00	60.200,00	730,64	59.559,96	120.490,60	197.500,56	29.458,66	-77.009,96
<b>TOTAL</b>		<b>60.200,00</b>	<b>730,64</b>	<b>59.559,96</b>	<b>120.490,60</b>	<b>197.500,56</b>	<b>29.458,66</b>	<b>-77.009,96</b>

OARSOALDEA, S.A. posee, desde el 4 de septiembre de 2018, el 100% de las acciones de la Compañía "**Agencia para la renovación urbana de la bahía de Pasaia Badia Berri, S.A.**", (en adelante Badia Berri) tras la compra del 42,86% que el Ayuntamiento de San Sebastián poseía hasta la fecha señalada.

La compra de acciones señalada formaba parte de la operación societaria que se estaba llevando a cabo, con el fin de que la Agencia Badia Berri asumiera las funciones que la mercantil Oarsotek, S.L. realizaba. El 1 de septiembre de 2019 se firmó un contrato de cesión global de activos y pasivos entre las sociedades Oarsotek, S.L. y Badia Berri.



Como consecuencia de la extinción de Oarsotek, S.L., la Sociedad procedió a dar de baja contablemente tanto el valor bruto de su participación como el deterioro íntegro de la misma, por importe ambos de 6.459,71 €.

Derivado de la operación de cesión global de activo y pasivo referida, la deuda que mantenía la mercantil Oarsotek, S.L. con Oarsoaldea, S.A. fue asumida por la entidad beneficiaria de la cesión global Badia Berri. El importe ascendió a 131.344,87 €, el cual se encontraba íntegramente provisionado.

La Sociedad Badia Berri se encuentra domiciliada en el domicilio de su Socio Único, Oarsoaldea, S.A., en Astigarragako Bidea 2, 2º, Edificio Oficinas Mamut en Oiartzun (Gipuzkoa).

Sus acciones fueron registradas a su coste de adquisición inicial por 34.400,00 € más la aportación para compensación de pérdidas de los ejercicios 2008, 2009, 2010 y 2018 efectuadas por Oarsoaldea, S.A. por 61.367,50 €, 49.786,92 €, 47.539,00 € y 4.407,14 €, respectivamente, ascendiendo el coste total a 197.500,56 € y su correspondiente deterioro por valoración a 187.792,09 € al 31 de diciembre de 2018.

Durante el ejercicio 2019, la Agencia Badia Berri mejoró ostensiblemente su patrimonio neto, tal y como se desprendía de las cuentas anuales formuladas correspondientes al 2019, por lo que la Sociedad Oarsoaldea, S.A. procedió a revertir parcialmente el deterioro de su participación; en concreto, la cantidad de 50.132,67 €. Durante los ejercicios 2020 y 2021, la Sociedad Agencia Badia Berri mejoró su patrimonio neto, y por ello, procedió a revertir parte del deterioro que acumulaba, en la cuantía de 31.190,80 € y 29.458,66 € respectivamente.

En el ejercicio 2022, Oarsoaldea ha procedido a condonar 52.000,00 € de los créditos pendientes de devolución de Badia Berri. Debido a la operación señalada, se ha procedido a revertir el deterioro del crédito reflejado contablemente por importe de 52.000,00 € y a incrementar el precio de adquisición de la inversión en empresas de grupo. Tras esta operación Oarsoaldea ha actualizado el valor de las participaciones, registrando un deterioro por valor de 9.841,73 €.

Adicionalmente, durante el ejercicio 2022 Oarsoaldea ha concedido la cantidad de 102.000,00 € a su filial, cuya devolución se procederá en el corto plazo (Nota 14.4).

El capital social de la Agencia Badia Berri se fija en la cantidad de 60.200,00 €, representado por 6.020 acciones de 10,00 € de valor nominal cada una de ellas. El valor de su patrimonio neto según sus últimas cuentas anuales del ejercicio 2022 es de 162.648,87 € (120.490,60 € en el ejercicio 2021).

La Sociedad Badia Berri, tenía por objeto gestionar la correcta y adecuada ejecución del Programa Estratégico de Renovación Urbana presentado como Candidatura a la Iniciativa Comunitaria relativa a la Regeneración Económica y Social de las Zonas Urbanas ("URBAN II"), en materia de renovación urbana, emprendedores/emprendedoras y empleo, integración social, movilidad, calidad ambiental, infoestructuras y gobierno urbano; y, en general, desarrollar todo tipo de actuaciones destinadas a la renovación integral urbana y a la mejora de la calidad ambiental y socioeconómica del territorio. Todo ello teniendo como ámbito territorial de actuación el Área Metropolitana de Donostia-San Sebastián definida como "Bahía de Pasaia".

Con fecha 14 de mayo de 2019 se elevó a público, entre otras cuestiones, la aprobación de unos nuevos Estatutos, en los que los cambios principales, entre otros fueron: definición de objeto social, cambio de domicilio, establecimiento de carácter no lucrativo, modificación de la duración de la Sociedad.

Por todo ello, se establece que la "Agencia para la renovación urbana de la bahía de Pasaia Badia Berri, S.A." (Sociedad Unipersonal), es una sociedad mercantil que se regirá, básicamente, por la Ley de Sociedades de Capital, aprobada por el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por la Ley 44/2007, de 13 de diciembre, para la regulación del régimen de empresas de inserción, por el Decreto 183/2008, de 11 de noviembre, sobre empresas de inserción, o la normativa que en su caso, sustituya a la anterior.



La Sociedad, que carece de ánimo de lucro, tiene como fin primordial de su objeto social la inclusión sociolaboral de personas que presentan especiales dificultades de acceso al mercado laboral. Además de las funciones que se puedan derivar de los fines anteriores, le corresponden las siguientes:

- a) La elaboración de planes específicos y la realización de cuantas intervenciones sean precisas con tal finalidad.
- b) El establecimiento de convenios de colaboración con el Gobierno Vasco, la Diputación Foral de Gipuzkoa y con cualquier otro ente público con competencias en materia de inserción sociolaboral.
- c) La coordinación y canalización de los recursos e intervenciones de organismos públicos.
- d) La participación en convenios con entidades privadas.
- e) El control, fomento, gestión, asesoramiento, información y coordinación de las actuaciones privadas.
- f) Cuantas otras resulten necesarias para el adecuado desenvolvimiento de la actividad.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 existen saldos con la Agencia Badia Berri, que han sido informados en Nota 14.4.

## 8.2. Pasivos financieros:

8.2.1. El detalle de los **pasivos financieros** existentes al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 tanto a largo como a corto plazo es el siguiente:

- Ejercicio 2022:

Clases Categorías	Instrum. Financieros l/p	Instrum. Financieros c/p	Total
	Derivados/Otros	Derivados/Otros	
Pasivos financieros a coste amortizado	9.823,90	34.566,68	44.390,58
<b>TOTAL</b>	<b>9.823,90</b>	<b>34.566,68</b>	<b>44.390,58</b>

- Ejercicio 2021:

Clases Categorías	Instrum. Financieros l/p	Instrum. Financieros c/p	Total
	Derivados/Otros	Derivados/Otros	
Pasivos financieros a coste amortizado	5.715,44	130.006,83	135.722,27
<b>TOTAL</b>	<b>5.715,44</b>	<b>130.006,83</b>	<b>135.722,27</b>



8.2.2. El detalle por **vencimientos** de las partidas que forman parte del epígrafe "Deudas a largo plazo" es el siguiente:

- Ejercicio 2022:

Concepto	2024	2025	2026	2027 y sig.	TOTAL
Otros pasivos financieros				9.823,90	9.823,90
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.823,90</b>	<b>9.823,90</b>

- Ejercicio 2021:

Concepto	2023	2024	2025	2026 y sig.	TOTAL
Otros pasivos financieros				5.715,44	5.715,44
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.715,44</b>	<b>5.715,44</b>

8.2.3. Durante los ejercicios 2022 y 2021 se han registrado como gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias en concepto de **intereses** un total de 4.663,88 € y 1.556,34 €, respectivamente.

8.2.4. La sociedad ha cancelado en el ejercicio 2022 las líneas de crédito disponibles en el ejercicio 2021 anterior, con el siguiente detalle:

	2022			2021		
	Límite	Importe dispuesto	Importe no dispuesto	Límite	Importe dispuesto	Importe no dispuesto
Caja Laboral	0,00		0,00	20.000,00		20.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00</b>

### 8.3. Información sobre naturaleza y nivel de riesgo de los instrumentos financieros:

#### 8.3.1. Información cualitativa

La gestión de los riesgos financieros de la Sociedad está centralizada en la Dirección Financiera, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Sociedad:

##### a) Riesgo de crédito:

Con carácter general la Sociedad mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel crediticio.

Por otra parte, hay que indicar que no existe una concentración significativa del riesgo de crédito con terceros.



b) Riesgo de liquidez:

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la Sociedad dispone de la tesorería que muestra su balance, así como de las líneas crediticias y de financiación que se detallan en la Nota 8.2.

c) Riesgo de tipo de interés:

Tanto la tesorería como la deuda financiera de la Sociedad, están expuestas al riesgo de tipo de interés, el cual podría tener un efecto en los resultados financieros y en los flujos de caja. No obstante, al 31/12/2022 la Sociedad no cuenta con deuda financiera alguna.

**8.3.2. Información cuantitativa**

a) Riesgo de crédito:

	2022	2021
Porcentaje de cuentas a cobrar garantizadas mediante seguros de crédito	0,00%	0,00%

b) Riesgo de tipo de interés:

	2022	2021
Porcentaje de deuda financiera referenciada a tipos fijos	0,00%	0,00%

**NOTA 9.- PATRIMONIO NETO**

**9.1. Fondos Propios**

La cifra de capital social al 31 de diciembre de 2022 y 2021 asciende a 60.109,99 €.

El capital social de Oarsoaldea se encuentra representada por 1.000 acciones de 60,11 € de valor nominal cada una de ellas, nominativas y numeradas correlativamente del 01 al 1.000 ambos inclusive. Todas ellas están totalmente suscritas y desembolsadas.

El capital social se reparte de la manera siguiente:

Nº Acciones	Numeración	Titular
250	0 al 250	Ayto. Rentería
250	251 al 500	Ayto. Oiartzun
250	501 al 750	Ayto. Lezo
250	751 al 1.000	Ayto. Pasaia



a) **Reserva Legal**

De acuerdo con el Texto Refundido de la Ley de Sociedades Anónimas, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado. Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

Al cierre de ambos ejercicios esta reserva se encontraba completamente constituida.

b) **Reservas Voluntarias**

Las Reservas Voluntarias son de libre disposición.

c) **Aportaciones de Socios**

Durante los ejercicios 2022 y 2021 no se han registrado en el epígrafe de "Otras aportaciones de socios" aportación de socios alguna.

9.2. **Subvenciones, donaciones y legados recibidos**

La información sobre las subvenciones recibidas por la sociedad, su imputación a resultados, y el correspondiente registro del efecto impositivo es la siguiente:

▪ Ejercicio 2022:

Origen	Subvención de capital	Ejercicio concesión	Concedido	Ingresos 2022	Pte. Imputación a rdos.	Efecto impositivo
Min. de Industria	Centro de empresas	1999	186.313,75	1.700,22	42.487,54	10.197,01
Ayuntamientos	Adquisición acciones Badia Berri	2002	34.257,99	0,00	2.285,99	548,64
Ayuntamientos	Adquisición acciones Bidasoa Oarsoko Industrialdea	2012	1.252.216,09	0,00	1.252.216,09	300.531,86
Ayuntamientos	Adquisición Inmovilizado 14	2014	43.945,44	121,77	190,25	45,67
Ayuntamientos	Adquisición Inmovilizado 16	2016	24.581,48	1.208,11	764,63	183,52
Ayuntamientos	Adquisición Inmovilizado 17	2017	77.879,73	9.979,70	15.418,82	3.700,53
Ayuntamientos	Adquisición Inmovilizado 18	2018	93.502,72	15.307,64	13.167,59	3.160,23
Ayuntamientos	Adquisición Inmovilizado 19	2019	36.260,54	5.932,78	15.757,81	3.781,88
Ayuntamientos	Adquisición Inmovilizado 20	2020	14.433,41	2.682,88	8.108,08	1.945,95
Ayuntamientos	Adquisición Inmovilizado 21	2021	303.026,72	12.556,63	288.064,62	69.135,51
Ayuntamientos	Adquisición Inmovilizado 22	2022	445.695,07	17.452,05	428.243,02	102.778,34
<b>Total</b>			<b>2.512.112,94</b>	<b>66.941,78</b>	<b>2.066.704,44</b>	<b>496.009,14</b>





▪ Ejercicio 2021:

Origen	Subvención de capital	Ejercicio concesión	Concedido	Ingresos 2021	Pte. Imputación a rds.	Efecto impositivo
Mín. de Industria	Centro de empresas	1999	186.313,75	1.700,22	44.187,76	10.605,07
Ayuntamientos	Adquisición acciones Badia Berri	2002	34.257,99	0,00	2.285,99	548,65
Ayuntamientos	Adquisición acciones Bidasoa Oarsooko Indutrialdea	2012	1.252.216,09	0,00	1.252.216,09	300.531,87
Ayuntamientos	Adquisición Inmovilizado 14	2014	43.945,44	969,60	312,02	74,88
Ayuntamientos	Adquisición Inmovilizado 16	2016	24.581,48	1.898,59	1.972,74	473,46
Ayuntamientos	Adquisición Inmovilizado 17	2017	77.879,73	11.739,86	25.398,52	6.095,64
Ayuntamientos	Adquisición Inmovilizado 18	2018	93.502,72	19.297,91	28.475,23	6.834,06
Ayuntamientos	Adquisición Inmovilizado 19	2019	36.260,54	5.932,79	21.690,59	5.205,74
Ayuntamientos	Adquisición Inmovilizado 20	2020	14.433,41	2.682,93	10.790,96	2.589,83
Ayuntamientos	Adquisición Inmovilizado 21	2021	303.026,72	2.405,47	300.621,25	72.149,12
<b>Total</b>			<b>2.066.417,87</b>	<b>46.627,37</b>	<b>1.687.951,14</b>	<b>405.108,32</b>

## NOTA 10.- SITUACIÓN FISCAL

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

Organismos Públicos	31.12.2022		31.12.2021	
	Saldos deudores	Saldos Acreedores	Saldos deudores	Saldos Acreedores
<i>Hacienda Pública:</i>				
-Por I.R.P.F.		95.169,25		69.451,08
-Por I.V.A.	32.895,62		58.186,63	
-Por Impto. S/Scdes.	7.535,25		6.839,75	
<i>Organismos Seguridad Social</i>		72.174,13		46.372,31
<i>H.P. Retenciones y pagos a cuenta</i>	4.354,17		4.266,03	
<b>Suma</b>	<b>44.785,04</b>	<b>167.343,38</b>	<b>69.292,41</b>	<b>115.823,39</b>

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del Impuesto sobre Sociedades es la siguiente:

Concepto	2022	2021
<b>Resultado contable antes de impuestos</b>	<b>18.054,16</b>	<b>10.045,20</b>
Diferencias permanentes		
Positivas	1.255,09	30.718,05
Negativas	-1.499,98	-26.914,12
Diferencias temporarias		
Negativas	-52.000,00	0,00
<b>Base Imponible fiscal</b>	<b>-34.190,73</b>	<b>13.849,13</b>

(\*) Los datos de la columna 2021 se corresponden con los de las cuentas anuales 2021 aprobadas por la Sociedad y la liquidación del Impuesto sobre sociedades del ejercicio 2021 presentada. Los mismos no han sido reexpresados en este cuadro a efectos comparativos.



10.2 La conciliación entre el resultado contable del ejercicio y el gasto por impuesto sobre beneficios es el siguiente:

Concepto	2022	2021
<b>Resultado contable antes de impuestos</b>	<b>18.054,16</b>	<b>10.045,20</b>
Diferencias permanentes	-244,89	3.803,93
Diferencias temporarias	-52.000,00	0,00
<b>Base Imponible previa</b>	<b>-34.190,73</b>	<b>13.849,13</b>
Compensación de Bases Imponibles	0,00	-6.924,57
<b>Base Imponible liquidable</b>	<b>-34.190,73</b>	<b>6.924,56</b>
Tipo de gravamen	24%	24%
<b>Cuota íntegra</b>	<b>0,00</b>	<b>1.661,89</b>
<b>Deducciones</b>		
Con limite	0,00	484,71
Sin limite	0,00	824,03
<b>Gasto por Impuesto sobre Sociedades</b>	<b>-12.480,00</b>	<b>353,15</b>

(\*) Los datos de la columna 2021 se corresponden con los de las cuentas anuales 2021 aprobadas por la Sociedad y la liquidación del Impuesto sobre sociedades del ejercicio 2021 presentada. Los mismos no han sido reexpresados en este cuadro a efectos comparativos.

10.3 El desglose del gasto por impuesto sobre beneficios de los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

Concepto	Operaciones continuadas 2022	Operaciones continuadas 2021
Impuesto corriente	0,00	353,15
Impuesto diferido	-12.480,00	0,00
<b>Total</b>	<b>-12.480,00</b>	<b>353,15</b>

10.4 El detalle de las diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 son las siguientes:

Concepto	31.12.2022	31.12.2021
Activo por impuesto diferido	19.042,77	31.522,77
Pasivo por impuesto diferido		
Subvenciones de capital	496.009,14	405.108,33

10.5 La Sociedad no ha registrado en el Balance de Situación adjunto determinados activos por impuesto diferido, al no tener la certeza suficiente de que se generen en el futuro bases imponibles positivas que permitan su recuperación.



El detalle de dichos activos no registrados por bases imponibles negativas y deducciones pendientes de aplicación para futuros ejercicios es el siguiente:

*Bases Imponibles Negativas:*

Año de origen	Plazo de aplicación	Importe pte.
2008	2038	2.448.350,51
2009	2039	1.725.061,59
2010	2040	635.002,52
2011	2041	1.732.588,50
2012	2042	1.419.830,00
2013	2043	126.219,36
2016	2046	18.077,81
2022	2052	34.190,73
	<b>TOTAL</b>	<b>8.139.321,02</b>

*Deducciones al 35%:*

Año de origen	Plazo de aplicación	Importe pte.
2003	2033	5.564,81
2004	2034	20.129,35
2005	2035	14.831,47
2006	2036	14.297,34
2007	2037	18.874,08
2008	2038	477,69
2009	2039	1.025,20
2010	2040	23.950,03
2011	2041	375,00
2012	2042	1.364,63
2013	2043	442,36
2017	2047	1.695,62
2018	2048	2.040,46
2022	2052	19.974,92
	<b>TOTAL</b>	<b>125.042,95</b>

*Deducciones al 70%:*

Año de origen	Plazo de aplicación	Importe pte.
2005	2035	6.544,68
2006	2036	5.553,35
	<b>TOTAL</b>	<b>12.098,03</b>



- 10.6** Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de Impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

La Sociedad tiene pendiente de inspección todos los impuestos del ejercicio actual. En opinión de los/las Administradores/Administradoras no existen contingencias de importes significativos que pudieran derivarse de la revisión de los años abiertos a inspección.

La legislación aplicable para la liquidación del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2022 es la correspondiente a la Norma Foral 2/2014, de 17 de enero, vigente al cierre del ejercicio.

Los/las Administradores/Administradoras de la Sociedad han realizado los cálculos de los importes asociados con este impuesto para el ejercicio 2022 y aquellos abiertos a inspección de acuerdo con la normativa foral en vigor al cierre de cada ejercicio.

#### **NOTA 11.- INGRESOS Y GASTOS**

- 11.1 Consumo de materias primas y otros consumibles:** la sociedad por su actividad no realiza compras de materias primas, registrando sus principales gastos subcontratados en el epígrafe de "Servicios Exteriores" que suman un total de 856.121,17 € y 644.318,61 € en los ejercicios 2022 y 2021, respectivamente.

- 11.2 Cargas sociales:** el desglose de este epígrafe es el siguiente:

Conceptos	2022	2021
Seguridad Social cargo empresa	762.473,23	549.240,04
<b>Total</b>	<b>762.473,23</b>	<b>549.240,04</b>

- 11.3 Importe neto de la cifra de negocios:** El importe total de los ingresos por ventas y prestación de servicios asciende a 503.108,63 € y 64.231,54 € en los ejercicios 2022 y 2021, respectivamente.

- 11.4 Ingresos accesorios:** Corresponden a ingresos por arrendamientos por un importe total de 49.784,94 € y 42.574,37 € en los ejercicios 2022 y 2021, respectivamente.

- 11.5 Subvenciones de explotación:** El importe de las subvenciones registradas como ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2022 y 2021 asciende a una cantidad de 4.556.033,31 € y 3.433.210,90 € respectivamente.

El detalle de las mencionadas subvenciones y/o aportaciones de socios recibidas por "OARSOALDEA, S.A." de los diferentes organismos públicos durante los ejercicios 2022 y 2021 y su implicación en las diferentes partidas de los estados financieros es el siguiente:



▪ Ejercicio 2022:

**A.- Ayuntamientos socios:**

Ayuntamiento	Año	Importe concedido	Cobros 2022	Saldo deudor 2022	Innovaciones	Ingreso ejercicio 2022	Ajustes por periodif. 2022	Subv. de cap. (Neto Pta.)
LEZO								
Adq. acciones Badia Berri	02	8.564,42						434,34
Adq. Part. Bidasoa Oarsoaldia Industrialdia	12	313.054,02						237.821,06
Adquisición Inmovilizado 2014	14	10.988,36						36,15
Adquisición Inmovilizado 2018	16	4.279,08						214,89
Adquisición Inmovilizado 2017	17	13.032,21						1.960,82
Adquisición Inmovilizado 2018	18	15.706,53						1.681,03
COFINANCIACION ACCIONES LOCALES	18	3.542,49					243,19	
Adquisición Inmovilizado 2019	19	6.318,89						2.066,31
Altas inmovilizado	19	-6.318,89						
IMPULSO DE LA ECONOMIA VINCULADA AL MAR	19	2.021,39					70,29	
FOMENTO DEL DESARROLLO Y REGENERACION DE LA INDUSTRIA Y SERVICIOS VINCULADOS	19	66.910,23					1.800,10	
PROMOVER NUEVOS MODOS DE UTILIZACION DE RECURSOS NATURALES: PRODUCCION AGRARIA LOCAL Y GEODIVERSIDAD	19	4.318,23					114,99	
LA ATENCION A LAS PERSONAS, SECTOR DE OPORTUNIDAD	19	20.440,60					654,86	
IMPULSO DE LA INSERCIÓN SOCIAL LABORAL DE COLECTIVOS DESFAVORECIDOS	19	96.245,47					3.145,01	
EL SECTOR TURISTICO, ACTIVIDAD CON POTENCIAL DADO EL ATRACTIVO DE LA COMARCA. EL PEQUEÑO COMERCIO, UN ALIADO	19	62.350,01					1.794,25	
REGENERACION URBANA Y MOVILIDAD	19	21.718,31					528,21	
OFICINA DE CONSUMO	19	12.002,40					424,23	
KOKATU LEZO 19-20	19	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	5.740,71	11.981,51	
Adquisición Inmovilizado 2020	20	2.418,88						1.031,84
Altas inmovilizado	20	-2.418,88						
ITSA SOARI LOTUTAKO EKONOMIA BULTZA TZEA	20	3.237,18					658,50	
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTA TZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	20	71.968,23					8.249,96	
PERTSONEI EMAN DAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	20	12.785,77					903,30	
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERA TZEA ETA LAN-MUNDURA TZEA SUSTA TZEA	20	96.117,95				5.650,41	10.000,00	
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITA SUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA. MERKA TARITZ, ALIATUA	20	55.688,84				1.878,21	4.850,67	
HIRI BERRITZA PENA ETA MUGKORTA SUNA	20	17.683,59				1.462,68		
EUSKARA	20	25.243,58						
KONTSUMO BULEGOA	20	8.733,55				1.256,14		
SOLDATA IGOERAK ESTA TUTUA REN AURREKONTU OROKORRAK	20	7.220,61				1.648,07		
Adquisición Inmovilizado 2021	21	51.214,62						37.001,18
Altas inmovilizado	21	-51.214,62						
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTA TZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	21	50.185,84	12.008,31			1.038,53		
PERTSONEI EMAN DAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	21	12.397,90	3.114,11			105,02		
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERA TZEA ETA LAN-MUNDURA TZEA SUSTA TZEA	21	125.798,59	31.848,34			2.862,17		
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITA SUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA MERKA TARITZ, ALIATUA	21	47.407,97	11.939,67			12.136,67		
HIRI BERRITZA PENA ETA MUGKORTA SUNA	21	16.434,93	4.126,86			130,32		
EUSKARA	21	25.802,54	0,00			5.203,68		
KONTSUMO BULEGOA	21	8.388,11	2.106,01			100,39		
SOLDATA IGOERAK ESTA TUTUA REN AURREKONTU OROKORRAK	21	2.710,10	677,52					
TALLER OCUPACIONAL EREITEN	21	18.327,80	0,00			2.684,66		
KOKATU LEZO 20-21	21	30.000,00	24.777,78	0,00	5.222,22	7.277,78		
COVID DIRU LA GUNTZAK (2020koa)	21	8.249,24						
COVID DIRU LA GUNTZAK (2021)	21	8.234,80	8.234,80					
Adquisición Inmovilizado 2022	22	76.877,46						56.139,05
Altas inmovilizado	22	-76.877,46						
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTA TZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	22	47.838,80	35.879,10	11.959,70		47.838,80		
PERTSONEI EMAN DAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	22	6.500,82	4.875,47	1.625,15		6.500,82		
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERA TZEA ETA LAN-MUNDURA TZEA SUSTA TZEA	22	74.889,59	58.167,19	16.722,40		74.889,59		
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITA SUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA MERKA TARITZ, ALIATUA	22	71.713,07	53.784,80	17.928,27		71.713,07		
HIRI BERRITZA PENA ETA MUGKORTA SUNA	22	31.188,94	23.391,71	7.797,23		31.188,94		
EUSKARA	22	78.261,90	68.514,43	11.747,47		73.949,85	4.312,25	
KONTSUMO BULEGOA	22	13.516,49	10.137,36	3.379,13		13.516,49		
TALLER OCUPACIONAL EREITEN	22	18.850,13	18.850,13	0,00		18.850,13		
LEZO BONOAK 22	22	5.384,77		5.384,77			5.384,77	
<b>TOTAL LEZO</b>		<b>1.692.899,22</b>	<b>403.233,60</b>	<b>78.544,13</b>	<b>5.222,22</b>	<b>310.539,27</b>	<b>56.114,08</b>	<b>338.506,67</b>



Ayuntamiento	Año	Importe concedido	Cobros 2022	Saldo de udor 2022	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2022	Ajustes por periodif. 2022	Subv. de cap. (Neto Pte.)
<b>PASAJA</b>								
Adq. acciones Badia Berri	02	8.564,42						434,33
Adq. acciones Bidasoa Oarsoko Industriak	12	313.054,02						237.621,06
Adquisición Inmovilizado 2014	14	10.996,36						36,15
Adquisición Inmovilizado 2016	16	6.999,62						114,49
Adquisición Inmovilizado 2017	17	21.259,29						3.198,81
Adquisición Inmovilizado 2018	18	26.381,27						2.823,53
<b>COFINANCIACION ACCIONES LOCALES</b>							1.668,68	
Adquisición Inmovilizado 2019	19	9.805,66						3.172,50
Altas inmovilizado	19	-9.805,66						
IMPULSO DE LA ECONOMIA VINCULADA AL MAR	19	13.744,88				112,32		
FOMENTO DEL DESARROLLO Y REGENERACION DE LA INDUSTRIA Y SERVICIOS VINCULADOS	19	71.129,97				2.876,36		
PROMOVER NUEVOS MODOS DE UTILIZACION DE RECURSOS NATURALES: PRODUCCION AGRARIA LOCAL Y GEODIVERSIDAD	19	4.471,22				183,75		
LA ATENCION A LAS PERSONAS, SECTOR DE OPORTUNIDAD	19	24.432,14				1.046,39		
IMPULSO DE LA INSERCIÓN SOCIOLABORAL DE COLECTIVOS DESFAVORECIDOS	19	136.655,68				5.025,36		
EL SECTOR TURISTICO, ACTIVIDAD CON POTENCIAL DA DO EL ATRACTIVO DE LA COMARCA. EL PEQUEÑO COMERCIO, UN ALIADO	19	126.465,43				2.867,03		
REGENERACION URBANA Y MOVILIDAD	19	35.932,12				640,83		
OFICINA DE CONSUMO	19	19.060,80				677,88		
FESTIVAL MARITIMO DE PASAJA 2020	19	33.539,96				2.711,35	20.421,45	
Adquisición Inmovilizado 2020	20	3.580,95						1.528,63
Altas inmovilizado	20	-3.580,95						
ITSA SOARI LOTUTAKO EKONOMIA BULTZATZEA	20	13.910,74				1.333,77		
INDUSTRIA GARA ETA BERRIDADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	20	73.473,96				5.457,75	1.175,19	829,34
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	20	16.451,80						
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERTZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	20	152.324,87					13.833,19	
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA. MERKATARITZA, ALIATUA	20	88.711,18						4.316,47
HIRI BERRIZTAPENA ETA MUGIKORTASUNA	20	34.923,36						1.207,18
EUSKARA	20	36.994,14						
KONTSUMO BULEGOA	20	16.629,94						1.076,68
SOLDATA IGOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU OROKORRAK	20	12.091,04					2.224,37	
Adquisición Inmovilizado 2021	21	78.794,30						56.926,88
Altas inmovilizado	21	-78.794,30						
INDUSTRIA GARA ETA BERRIDADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	21	59.197,88	14.799,42					
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	21	16.053,07	4.013,27					
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERTZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	21	180.535,25	45.133,81					
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA. MERKATARITZA, ALIATUA	21	97.274,43	24.318,61			24.960,12		
HIRI BERRIZTAPENA ETA MUGIKORTASUNA	21	33.224,71	8.306,18					
EUSKARA	21	37.520,09				5.203,06		
KONTSUMO BULEGOA	21	16.381,88	4.095,42					
SOLDATA IGOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU OROKORRAK	21	4.575,98	1.144,00					
TALLER OCUPACIONAL ERRENTEN	21	18.327,80						
Adquisición Inmovilizado 2021		115.176,26						84.106,39
Altas inmovilizado		-115.176,26						
INDUSTRIA GARA ETA BERRIDADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	22	55.654,92	41.741,19	13.913,74				55.654,92
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	22	10.698,68	8.024,02	2.674,67				10.698,68
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERTZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	22	109.836,79	82.377,58	27.459,20				109.836,79
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA. MERKATARITZA, ALIATUA	22	147.752,26	110.814,19	36.938,07				106.973,67
HIRI BERRIZTAPENA ETA MUGIKORTASUNA	22	51.659,71	38.744,79	12.914,93				51.659,71
EUSKARA	22	65.418,08	27.851,04	57.567,04				81.357,94
KONTSUMO BULEGOA	22	23.887,02	17.914,33	5.972,69				23.887,02
ERRENTEN HITZARMEN 2022	22	18.650,13	18.650,13	0,00				18.650,13
ROI ITSAS FESTIBALA 22	22	2.178,80	2.178,80					2.178,80
<b>TOTAL PASAJA</b>		<b>2.281.139,38</b>	<b>480.106,77</b>	<b>167.440,34</b>	<b>0,00</b>	<b>401.018,00</b>	<b>89.591,28</b>	<b>390.262,98</b>



Ayuntamiento	Año	Importe concedido	Cobros 2022	Saldo de auditor 2022	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2022	Ajustes por periodif. 2022	Subv. de cap. (Nota Pte.)
<b>RENTERIA</b>								
Adq. acciones Bedia Berri	02	8.584,42						434,33
Adq. acciones Bidasoa Oarsoaldeia	12	313.054,02						237.921,06
Adquisición Inmovilizado 2014	14	10.986,36						36,15
Adquisición Inmovilizado 2016	16	8.318,57						84,11
Adquisición Inmovilizado 2017	17	27.321,86						4.111,03
PLAN RECOLOCACION TRABAJADORES SERV.GRUJA 2017-2020	17	115.785,70		20.857,14			31.859,44	
ACCIONES LOCALES PROMOCIÓN EMPLEO	17	447.893,86		-0,11				
Adquisición Inmovilizado 2018	18	31.924,41						3.416,80
PLAN RECOLOCACION TRABAJADORES OTA 2018-2021	18	208.414,26		75.085,71		7.284,32	57.170,52	
ACCIONES LOCALES PROMOCIÓN EMPLEO	18	420.735,42					15.681,76	
Adquisición Inmovilizado 2019	19	12.630,45						4.171,52
Altas inmovilizado	19	-12.630,45						
IMPULSO DE LA ECONOMIA Y INCLUIDA AL MAR	19	2.177,25					45,57	
FOMENTO DEL DESARROLLO Y REGENERACION DE LA INDUSTRIA Y SERVICIOS Y INCLUIDOS	19	91.387,54					1.167,00	
PROMOVER NUEVOS MODOS DE UTILIZACION DE RECURSOS NATURALES: PRODUCCION AGRARIA LOCAL Y GEODIVERSIDAD	19	4.573,21					74,55	
LA ATENCION A LAS PERSONAS, SECTOR DE OPORTUNIDAD	19	24.946,08					424,54	
IMPULSO DE LA INSERCIÓN SOCIOLABORAL DE COLECTIVOS DESFAVORECIDOS	19	220.963,64					2.038,90	
EL SECTOR TURISTICO, ACTIVIDAD CON POTENCIAL DADO EL ATRACTIVO DE LA COMARCA. EL PEQUEÑO COMERCIO, UN ALIADO	19	140.184,14					1.163,21	
REGENERACION URBANA Y MOVILIDAD	19	41.174,72					341,14	
EUSKARA	19	71.809,25						
OFICINA DE CONSUMO	19	30.260,42					275,03	
ARTISANAU AZOIA	19	135.000,00	1.499,98					
ACCIONES LOCALES DE PROMOCION DE EMPLEO (Lanbide)	19	287.987,68		-28.492,36	120.689,70			
TALKA	19	327.234,98	65.200,38	27.229,62	50.524,54			
Adquisición Inmovilizado 2020	20	5.455,40						2.329,11
Altas inmovilizado	20	-5.455,40						
ACCIONES LOCALES DE PROMOCION DE EMPLEO (Lanbide) 20-21	20	719.266,14	32.497,00	305.289,66			152.882,12	
ACOMPANAMIENTO A LA INSERCIÓN LABORAL	20	65.280,00	65.280,00					
Adquisición Inmovilizado 2021		111.925,52						80.863,35
Altas inmovilizado		-111.925,52						
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTA TZE A ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	21	144.251,29	27.337,15					
PERTSONEI EMAN DAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	21	16.877,60	4.219,41					
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTA TZE A	21	239.864,39	59.923,60					
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JA RDUERA MERKATARITZA, ALIA TUA	21	99.550,74	24.887,69			11.867,24		
HIRI BERRITZAPENA ETA MUGKORTASUNA	21	39.140,85	9.785,22					
EUSKARA	21	55.547,08	0,00			5.203,88		
KONTSUMO BULEGOA	21	29.737,63	7.434,41					
SOLDATA IGOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU OROKORRAK	21	6.976,28	1.744,07					
SAN MARKO eta LISTORRETA	21	39.401,78				2.685,72		
ACOMPANAMIENTO EN LA INCORPORACION LABORAL	21	64.280,00	64.280,00			63.667,57		
OARSOALDEA	21	54.155,52	29.785,54	24.369,98		48.057,85	5.837,15	
PLAN DE EMPLEO PROGRAMAS DE CONTRATACION	21	24.752,00	24.752,00					
Adquisición Inmovilizado 2022	22	182.113,65						118.382,22
Altas inmovilizado	22	-182.113,65					-182.113,65	
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTA TZE A ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	22	202.390,34	202.390,34			188.077,50	14.304,25	
PERTSONEI EMAN DAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	22	17.730,32	17.730,32			17.730,32		
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTA TZE A	22	126.915,59	126.915,59			126.915,59		
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JA RDUERA MERKATARITZA, ALIA TUA	22	130.561,25	130.561,25			130.561,25		
HIRI BERRITZAPENA ETA MUGKORTASUNA	22	51.887,39	51.887,39			51.887,39		
EUSKARA	22	112.451,62	112.451,62			102.052,77	10.398,85	
KONTSUMO BULEGOA	22	40.584,96	40.584,96			40.584,96		
PROGRAMAS CONTRATACION LANBIDE (TARIFAS ERRENTERIA)	22	25.280,00		25.280,00		25.280,00		
LISTORRETA / SAN MARKO	22	49.815,62	36.483,25	13.332,37		49.815,62		
SOZIOSANITARIO OARSOALDEA ASTEBURUAK	22	33.033,00		33.033,00		12.917,04	20.115,96	
IP22200243 SOZIOSANITARIO OARSOALDEA ASTEGUNA K	22	33.033,00		33.033,00		19.511,82	13.521,18	
IP22200199 SOZIOSANITARIO OARSOALDEA ASTEBURUAK	22	33.033,00		33.033,00		17.488,74	15.544,26	
IP22200197 SOZIOSANITARIO OARSOALDEA ASTEGUNA K	22	33.033,00		33.033,00		16.897,76	16.135,24	
ATLANTIKALDIA 2022	22	2.640,17		2.640,17		2.640,17		
<b>TOTAL RENTERIA</b>		<b>6.842.554,60</b>	<b>1.137.911,18</b>	<b>597.724,15</b>	<b>171.214,24</b>	<b>778.781,36</b>	<b>358.982,68</b>	<b>451.729,68</b>



Ayuntamiento	Año	Importe concedido	Cobros 2022	Saldo de udor 2022	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2022	Ajustes por periodif. 2022	Subv. de cap. (Neto Pts.)
<b>OIARTZUN</b>								
Adq. acciones Badia Berri	02	8.564,42						434,33
Adq. Bidasoako Oarsoako Industriak	12	313.054,02						237.821,08
Adquisiciones Inmovilizado 2014	14	10.988,36						36,15
Adquisición Inmovilizado 2016	16	5.014,21						187,53
Adquisición Inmovilizado 2017	17	18.266,37						2.447,55
Adquisición Inmovilizado 2018	18	10.490,50						2.086,02
COFINANCIACION ACCIONES LOCALES PROMOCION EMPLEO	18	450,51					450,51	
Adquisición Inmovilizado 2019	19	7.707,54						2.545,61
Altas Inmovilizado	19	-7.707,54						
IMPULSO DE LA ECONOMIA VINCULADA AL MAR	19	2.021,39				107,38		
FOMENTO DEL DESARROLLO Y REGENERACION DE LA INDUSTRIA Y SERVICIOS VINCULADOS	19	74.188,84				2.749,74		
PROMOVER NUEVOS MODOS DE UTILIZACION DE RECURSOS NATURALES: PRODUCCION AGRARIA LOCAL Y GEODIVERSIDAD	19	4.318,23				175,86		
LA ATENCION A LAS PERSONAS, SECTOR DE OPORTUNIDAD	19	21.480,72				274,54	725,70	
IMPULSO DE LA INSERCIÓN SOCIAL LABORAL DE COLECTIVOS DESFAVORECIDOS	19	99.895,20					4.804,16	
EL SECTOR TURISTICO, ACTIVIDAD CON POTENCIAL DADO EL ATRACTIVO DE LA COMARCA. EL PEQUEÑO COMERCIO, UN ALIADO	19	81.257,23				2.740,82		
REGENERACION URBANA Y MOVILIDAD	19	50.631,04				803,82		
OFICINA DE CONSUMO	19	14.187,08				648,04		
Adquisición Inmovilizado 2020	20	2.960,21						1.272,38
ITSASOARI LOTUTAKO EKONOMIA BULTZATZEA	20	3.237,18				579,44		
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	20	70.034,92				7.263,84		
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	20	13.825,88				794,84		
GIZARTE-EGOERA A HULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	20	112.251,25				13.546,35		
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA MERKATARITZA, ALIATUA	20	70.803,19				5.793,99		
HIRI BERRITZAPENA ETA MUGIKORTASUNA	20	49.637,34				1.151,81		
KONTSUMO BULEGOA	20	11.192,36				1.093,45		
SOLDATA IGOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU OROKORRAK	20	9.123,74				1.830,20		
Adquisición Inmovilizado 2021	21	61.092,39						44.137,70
Altas Inmovilizado	21	-61.092,39						
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	21	53.890,88	13.472,72			648,42		
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	21	13.691,13	3.422,78			57,45		
GIZARTE-EGOERA A HULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	21	145.149,73	38.287,43			1.565,33		
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA MERKATARITZA, ALIATUA	21	62.951,97	15.737,99			13.136,74		
HIRI BERRITZAPENA ETA MUGIKORTASUNA	21	13.848,06	3.462,02			-7,32		
EUSKARA	21	31.210,84				5.203,68		
KONTSUMO BULEGOA	21	11.110,84	2.777,71			54,92		
Hiria biziberritzeko programa integralak (M...)	21	12.989,46	9.742,11	3.247,35				
Adquisición Inmovilizado 2021	22	91.527,46						66.837,08
Altas Inmovilizado	22	-91.527,46						
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	22	49.320,97	36.956,17	12.364,80		32.466,80	18.854,37	
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	22	7.684,33	5.757,87	1.926,46		7.684,33		
GIZARTE-EGOERA A HULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	22	82.044,33	61.475,76	20.568,57		82.044,33		
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA MERKATARITZA, ALIATUA	22	96.002,78	71.034,82	24.067,97		88.605,53	9.397,25	
HIRI BERRITZAPENA ETA MUGIKORTASUNA	22	52.982,50	39.690,75	13.282,75		52.982,50		
EUSKARA	22	80.605,98	70.303,99	10.301,99		75.227,50	5.468,48	
KONTSUMO BULEGOA	22	16.611,99	12.447,34	4.164,64		16.611,99		
ENKARGUA-ARDITURRI BIDE BERDEAREN KORRIKORE	22							
EKOTURISTIKOA	22	41.571,20		41.571,20		2.045,99	39.525,21	
EREBTEN HITZARMENA 2022	22	18.650,13	18.327,80	322,33		18.650,13		
<b>TOTAL OIARTZUN</b>		<b>1.408.714,70</b>	<b>401.808,25</b>	<b>131.908,08</b>	<b>0,00</b>	<b>342.904,81</b>	<b>77.225,77</b>	<b>357.905,40</b>

<b>TOTAL AYUNTAMIENTOS</b>		<b>12.226.107,80</b>	<b>2.392.787,78</b>	<b>865.618,69</b>	<b>176.436,46</b>	<b>1.833.243,24</b>	<b>680.963,81</b>	<b>1.538.404,91</b>
----------------------------	--	----------------------	---------------------	-------------------	-------------------	---------------------	-------------------	---------------------





## B.- Organismos externos.

Organismo / Subvención	Año	Importe concedido	Cobros 2022	Saldo deudor 2022	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2022	Ajustes por periodif. 2022	Subv. de cap. (Neto Pte.)
<b>DIPUTACION FORAL</b>								
TXEKIN 0431/2019	19	842,50		421,25				
TALENTUA EREITEN	20	31.700,00	12.649,04					
ETORKIZUNA ERAIKIZ GIUZKOA TALDEAN-MARCO LABDT	20	14.415,54	3.947,86					
OARSOALDEA SUSPERTUZ	20	98.500,00	39.400,00					
CENTROS MUSEISTICOS - CVH	20	1.900,00		780,00				
OARSOALDEAKO ENERGIA PLANA	21	50.000,00	50.000,00			6.345,44		
BUSKARAREN ERABILERA SOZIALA NORMALIZATZEKO TOKIKO PLANAK	21	2.000,00	800,00					
elkar-ERKIN Lanean (OARSO LAN)	21	149.985,00	16.944,58		20.551,67	111.693,56		
Gipuzkoa Digitale-Pyme digital: desarrollo comarcal	21	65.000,00	25.000,00			59.729,25	5.270,75	
OARSOALDEA SUSPERTUZ II	21	22.998,10	22.998,10			22.998,10		
BERRABIA TU	21	18.112,00				18.112,00		
LANEGIN 2021	21	3.850,00			3.850,00			
PIZGARRI 2021	21	2.972,00			2.972,00			
OARSOALDEAKO ENERGIA PLANA 22-23	22	100.000,00		100.000,00		50.000,00	50.000,00	
SMART MOBILITY INDUSTRY 22-23	22	15.079,00	10.555,00	4.524,00			15.079,00	
BUSKARA PLANA 2022	22	2.000,00	1.200,00	800,00		2.000,00		
PYME DIGITALA 22-23	22	65.000,00		65.000,00			65.000,00	
GIUZKOA KO ESKUALDEEN SUSTAPENA	22	119.230,34		119.230,34			119.230,34	
FOMENTO DE LA ACTIVIDAD TURISTICA DE GIUZKOA	22	40.000,00		40.000,00		39.000,00	1.000,00	
OARSO-SARE 23-24	22	328.987,00		328.987,00			328.987,00	
<b>TOTAL D.F.G.</b>		<b>1.132.549,48</b>	<b>183.492,38</b>	<b>859.792,59</b>	<b>27.373,67</b>	<b>300.876,35</b>	<b>594.547,09</b>	<b>0,00</b>

Organismo / Subvención	Año	Importe concedido	Cobros 2022	Saldo deudor 2022	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2022	Ajustes por periodif. 2022	Subv. de cap. (Neto Pte.)
<b>GOBIERNO VASCO</b>								
FESTIVAL INTERNACIONAL MARITIMO DE PASAIA (G.V.)	18	12.500,00				12.500,00	0,00	
ITOURBASK	21	18.200,00	9.100,00			12.200,00	0,00	
FPIT 2021	21	43.738,66	13.122,86			40.542,28	3.197,38	
ITOURBASK 2022 (la parte de OTE)	22	12.200,00	9.100,00	3.100,00			12.200,00	
ITOURBASK 2022 (la parte de CVH)	22	8.000,00		8.000,00		1.000,00	5.000,00	
FPIT 2022	22	43.352,58	30.346,00	13.006,58			43.352,58	
FONDOS NEXT GENERATION	22	168.400,00		168.400,00		11.665,14	156.734,86	
<b>TOTAL GOBIERNO VASCO</b>		<b>304.392,24</b>	<b>61.668,66</b>	<b>199.596,58</b>	<b>0,00</b>	<b>77.997,42</b>	<b>220.484,82</b>	<b>0,00</b>

Organismo / Subvención	Año	Importe concedido	Cobros 2022	Saldo deudor 2022	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2022	Ajustes por periodif. 2022	Subv. de cap. (Neto Pte.)
<b>Otros</b>								
Miner	99	186.313,75						32.290,45
TXERTA TU MERKA TUAN (18-18)	18	46.710,32		-483,84				
HAZILAN 2019	19	41.988,50		7.828,34				
HAZILAN 2020 11-12-13	20	45.000,00		45.000,00				
HAZILAN 14	21	12.500,00		12.500,00				
HAZILAN 15	21	12.500,00		12.500,00				
HAZILAN 16	21	12.500,00		12.500,00		9.188,27		
HAZILAN 17	21	12.500,00		12.500,00		12.500,00		
HAZINNOVA	21	1.400,00	1.400,00					
SCORE	21	151.650,00		98.678,87		45.540,40	98.985,27	
KONTSUMOBIDE	21	40.717,06	10.179,26					
SBV22301 - HAZINNOVA 2022	22	2.400,00	2.400,00			2.400,00		
SBV22225 - KONTSUMOBIDE 2022	22	47.782,78	35.837,09	11.045,69		47.782,78		
<b>TOTAL OTROS</b>		<b>613.942,41</b>	<b>49.816,35</b>	<b>210.987,06</b>	<b>0,00</b>	<b>117.411,45</b>	<b>98.985,27</b>	<b>32.290,45</b>



Organismo / Subvención	Año	Importe concedido	Cobros 2022	Saldo deudor 2022	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2022	Ajustes por periodif. 2022	Subv. de cap. (Neto Pte.)
<b>LANBIDE</b>								
CENTRO DE EMPLEO	19	88.000,00	22.000,00					
HAZLAN OARSOALDEA 11 19200671	19	19.700,00	3.511,47					
HAZLAN OARSOALDEA 12 19200675	19	19.700,00	9.880,00					
LANEKN 19200656	19	33.867,00	10.073,50					
M-BURDIN 19200661	19	72.693,00	35.116,50					
PIZGARRI+45 19200665 (PROIEKTU DESBERDINAK DITU BARRUAN)	19	28.440,00	13.370,00					
ZILAR BIDE 19200676 (PROIEKTU DESBERDINAK DITU BARRUAN)	19	45.963,00	21.961,50					
LANEKN 20202268	20	36.207,00	17.303,50					
ZILAR BIDE 20202271	20	46.008,00	21.996,00					
HAZLAN 14 20200054	20	19.785,00	2.232,50					
PIZGARRI 2020 20200090	20	28.485,00	13.552,50					
ASESORAMIENTO NUEVAS IDEAS	21	2.400,00	300,00					
NUEVAS IDEAS PROMOTORES	21	9.050,00	1.300,00			1.300,00		
PUESTA EN MARCHA PROMOTORES	21	6.900,00	3.450,00			3.450,00		
ASESORAMIENTO PUESTA EN MARCHA	21	4.000,00	2.000,00					
HAZLAN 16	21	18.935,00		1.372,50	8.095,00	10.840,00		
HAZLAN 17	21	18.935,00	9.467,50		9.467,50		9.467,50	
Proyectos piloto red inclusión comarcal	21	954.950,00		904.950,00		139.033,66	378.758,43	
LANEKN 2021	21	3.850,00	3.850,00					
PIZGARRI 2021	21	2.972,00	2.972,00					
Badia Berri empresa de inserción. Inversiones	21	1.000.000,00		400.000,00		420.306,55	304.128,73	
Espacio de innovación inserción socio laboral: inversiones	21	1.000.000,00		950.000,00		435,00	982.213,00	
Plan integral de empleo "Berpiztu"	21	3.000.000,00	1.300.000,00	1.200.000,00		1.304.476,55	1.665.355,04	
- Arrandegia 1	21	22.525,00		22.525,00		22.525,00		
- Arrandegia 2	21	22.525,00		22.525,00		22.525,00		
ORIENTACION	21	127.500,00	63.750,00	38.250,00		66.750,00	36.648,50	
MECANIZADO POR ARRANQUE DE VIRUTA 20200630	21	50.252,40	15.075,71	12.186,22		410,13	16.233,07	
MECANIZADO POR ARRANQUE DE VIRUTA 20200635	21	50.252,40	15.075,72	12.186,21		11.417,39	15.818,03	
MECANIZADO POR ARRANQUE DE VIRUTA 20200653	21	50.252,40	15.075,72	12.186,21		30.375,89	19.876,51	
OPERACIONES AUXILIARES DE FABRICACION MECANICA 20202420 (ANTES ERA MECANIZADO POR ARRANQUE DE VIRUTA 20201022, PERO POR FALTA E GENTE SE PIDIO EN LANBIDE CAMBIO DE ESPECIALIDAD)	21	50.252,40	15.075,72	12.186,21		20.940,11	23.275,99	
MTO. Y MONTAJE MECANICO DE EQUIPO INDUSTRIAL 20200644	21	56.128,05	16.838,42	13.611,05		2.657,40	16.216,13	
MTO. Y MONTAJE MECANICO DE EQUIPO INDUSTRIAL 20200646	21	56.128,05	16.838,42	13.611,05		12.727,70	16.289,24	
MTO. Y MONTAJE MECANICO DE EQUIPO INDUSTRIAL 20200648	21	56.128,05	16.838,42	13.611,05		33.270,80	22.857,25	
GESTIÓN AMBIENTAL 20200923	21	40.471,20	12.141,36	9.814,26			20.964,07	
GESTIÓN AMBIENTAL 20200924	21	40.471,20	12.141,36	9.814,26		10.570,37	21.043,78	
GESTIÓN AMBIENTAL 20200925	21	40.471,20	12.141,36	9.814,26		22.133,55	17.025,29	
DESARROLLO DE PROYECTOS DE INSTALACIONES FRIGORIFICAS 20200815	21	47.216,40	14.184,92	11.449,98			47.216,40	
DESARROLLO DE PROYECTOS DE INSTALACIONES FRIGORIFICAS 20200817	21	47.216,40	14.184,92	11.449,98			47.216,40	
LEHEN AUKERA 2021/LAKOF/000025	22	2.600,00	2.600,00			2.600,00		
EMPLEGU ZENTROA 22-23	22	44.000,00	17.600,00	26.400,00		44.000,00		
BERPIZTU DESARROLLO DE PROYECTOS COE (dentro de proyectos piloto red inclusión comarcal)	22	66.000,00	60.000,00			27.513,56	38.486,44	
BERPIZTU W PROIEKTUA 22-23 (dentro de proyectos piloto red inclusión)	22	196.247,50	196.247,50			5.787,00	190.459,90	
BERPIZTU CONVOCATORIA RED INCLUSION 22-23	22	174.220,72	174.220,72				174.220,72	
PUESTA EN MARCHA PROMOTORES	22	6.900,00			6.900,00			
NUEVAS IDEAS PROMOTORES	22	9.050,00		4.750,00		4.300,00	4.750,00	
ASESORAMIENTO PUESTA EN MARCHA	22	4.000,00			4.000,00			
ASESORAMIENTO NUEVAS IDEAS	22	3.200,00		1.600,00	1.600,00		1.600,00	
KONPETENTZIA DIGITAL ETA KOMUNIKAZIO TEKNIKARIA	22	32.108,92	32.108,92				32.108,92	
AUZOLAN BALIOANITZA 2022/COLVU/000040	22	169.125,00		169.125,00			169.125,00	
AUZOLAN INDUSTRIA 2022/COLVU/000041	22	153.750,00		153.750,00			153.750,00	
LEHEN AUKERA 2022/LAKOF/000014	22	4.400,00		4.400,00			4.400,00	
<b>TOTAL LANBIDE</b>		<b>8.064.352,29</b>	<b>2.223.336,16</b>	<b>4.041.658,24</b>	<b>34.362,50</b>	<b>2.216.046,85</b>	<b>4.429.504,34</b>	<b>0,00</b>

Organismo / Subvención	Año	Importe concedido	Cobros 2022	Saldo deudor 2022	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2022	Ajustes por periodif. 2022	Subv. de cap. (Neto Pte.)
SEGURIDAD SOCIAL	22	1.548,00	1.548,00			1.548,00		
<b>TOTAL SEGURIDAD SOCIAL</b>		<b>1.548,00</b>	<b>1.548,00</b>			<b>1,548,00</b>		

<b>TOTAL ORGANISMOS EXTERNOS</b>		<b>10.136.784,42</b>	<b>2.818.661,66</b>	<b>6.102.764,47</b>	<b>61.736,17</b>	<b>2.722.790,67</b>	<b>5.331.601,62</b>	<b>32.290,46</b>
----------------------------------	--	----------------------	---------------------	---------------------	------------------	---------------------	---------------------	------------------



▪ Ejercicio 2021:

A.- Ayuntamientos socios:

Ayuntamiento	Año	Importe concedido	Cobros 2021	Saldo deudor 2021	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2021	Ajustes por periodif. 2021	Subv. de cap. (Neto Pla.)
LEZO								
Adq. acciones Badia Berri	02	8.564,42						434,34
Adq. Part. Bidasoa Oarsoako Industrietan	12	313.054,02						237.921,06
Adquisición Inmovilizado 2014	14	10.966,36						59,29
Adquisición Inmovilizado 2016	16	4.279,08						374,82
Adquisición Inmovilizado 2017	17	13.032,21						3.230,10
Adquisición Inmovilizado 2018	18	15.706,53						3.835,27
ENPLEGUA	18	80.013,35		0,07				
PERSONAL PROG. CONT	18	295,04		0,34				
COFINANCIACION ACCIONES LOCALES	18	3.542,49					333,19	
Adquisición Inmovilizado 2019	19	6.316,89						2.671,80
Altas Inmovilizado	19	-6.316,89						
IMPULSO DE LA ECONOMIA VINCULADA AL MAR	19	2.021,39					70,29	
FOMENTO DEL DESARROLLO Y REGENERACION DE LA INDUSTRIA Y SERVICIOS VINCULADOS	19	66.910,23					1.800,10	
PROMOVER NUEVOS MODOS DE UTILIZACION DE RECURSOS NATURALES; PRODUCCION AGRARIA LOCAL Y GEODIVERSIDAD	19	4.318,23					114,99	
LA ATENCION A LAS PERSONAS, SECTOR DE OPORTUNIDAD	19	20.440,60					654,96	
IMPULSO DE LA INSERCIÓN SOCIO-LABORAL DE COLECTIVOS DESFAVORECIDOS	19	96.245,47					3.145,01	
EL SECTOR TURISTICO, ACTIVIDAD CON POTENCIAL DADO EL ATRACTIVO DE LA COMARCA. EL PEQUEÑO COMERCIO, UN ALIADO	19	62.350,01					1.794,25	
REGENERACION URBANA Y MOVILIDAD	19	21.718,31					526,21	
EUSKARA	19	31.118,11						
OFICINA DE CONSUMO	19	12.002,40					424,23	
KOKATU LEZO 19-20	19	35.000,00		35.000,00		14.777,78	17.722,22	
Adquisición Inmovilizado 2020	20	2.416,88						1.373,27
Altas Inmovilizado	20	-2.416,88						
ITSA SOA RI LOTUTAKO EKONOMIA BULTZATZEA	20	3.237,18	809,30			54,04	668,50	
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	20	71.998,23	17.999,06			677,08	8.249,96	
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	20	12.785,77	3.106,44			74,13	903,30	
GIZARTE-EGOERA AHULENKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	20	98.117,65	21.979,48			1.284,44	15.850,41	
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITA SUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA. MERKATARITZ,	20	55.686,84	13.921,71			1.832,94	6.726,88	
ALIA TUA	20	17.683,59	4.415,90			120,04	1.462,88	
HIRI BERRIZTAPENA ETA MUGIKORTASUNA	20	25.243,58				4.186,55		
EUSKARA	20	8.733,55	2.183,38			103,09	1.256,14	
KONTSUMO BULEGOA	20	7.220,61	1.805,15			135,09	1.648,07	
SOLDATA ISOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU OROKORRAK	20	17.149,20				428,43		
TALLER OCUPACIONAL EREITEN	20	5.384,00	5.384,00			5.384,00		
cofinanciación lanbide	20							
Adquisición Inmovilizado 2020	21	51.214,62	51.214,62					38.614,05
Altas Inmovilizado	21	-51.214,62	-51.214,62			-51.214,62		
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	21	50.185,84	38.157,54	12.008,31		49.129,32	1.036,53	
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	21	12.397,90	9.283,79	3.114,11		12.292,88	105,02	
GIZARTE-EGOERA AHULENKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	21	125.798,59	93.950,25	31.848,34		122.936,43	2.862,17	
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITA SUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA. MERKATARITZ,	21	47.407,97	35.488,30	11.939,67		35.121,31	12.286,86	
ALIA TUA	21	18.434,93	12.308,07	4.126,86		16.304,61	130,32	
HIRI BERRIZTAPENA ETA MUGIKORTASUNA	21	25.802,54	25.802,54			20.598,86	5.203,68	
EUSKARA	21	8.388,11	6.282,10	2.106,01		8.267,72	100,39	
KONTSUMO BULEGOA	21	2.710,10	2.032,58	677,52		2.710,10		
SOLDATA ISOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU OROKORRAK	21	18.327,80	18.327,80			15.843,14	2.484,66	
TALLER OCUPACIONAL EREITEN	21	30.000,00		30.000,00		17.500,00	12.500,00	
KOKATU LEZO 20-21	21	30.000,00		30.000,00		17.500,00	12.500,00	
COVID DIRU LA GUNTZAK (2020koa)	21	8.249,24	8.249,24			8.249,24		
COVID DIRU LA GUNTZAK (2021)	21	8.234,80		8.234,80		8.234,80		
<b>TOTAL LEZO</b>		<b>1.478.712,80</b>	<b>321.536,64</b>	<b>139.056,04</b>	<b>0,00</b>	<b>294.831,41</b>	<b>100.046,71</b>	<b>288.514,00</b>



Ayuntamiento	Año	Importe concedido	Cobros 2021	Saldo deudor 2021	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2021	Ajustes por periodif. 2021	Subv. de cap. (Neto Pta.)
<b>PASAJA</b>								
Adq. acciones Badia Berri	02	8.584,42						434,33
Adq. acciones Bidasoa Oarsoaldea Industrialdea	12	313.054,02						237.921,06
Adquisiciones Inmovilizado 2014	14	10.988,36						59,29
Adquisición Inmovilizado 2016	16	6.989,82						374,82
Adquisición Inmovilizado 2017	17	21.259,29						5.289,22
Adquisición Inmovilizado 2018	18	26.381,27						6.105,94
COFINANCIACION ACCIONES LOCALES	18	14.154,07					1.658,68	
Adquisición Inmovilizado 2019	19	9.605,96						4.386,94
Altas inmovilizado	19	-9.605,96						
IMPULSO DE LA ECONOMIA VINCULADA AL MAR	19	13.744,68					112,32	
FOMENTO DEL DESARROLLO Y REGENERACION DE LA INDUSTRIA Y SERVICIOS VINCULADOS	19	71.129,97					2.876,36	
PROMOVER NUEVOS MODOS DE UTILIZACION DE RECURSOS NATURALES: PRODUCCION AGRARIA LOCAL Y GEDDIVERSIDAD	19	4.471,22					183,75	
LA ATENCION A LAS PERSONAS, SECTOR DE OPORTUNIDAD	19	24.432,14					1.046,39	
IMPULSO DE LA INSERCIÓN SOCIOLABORAL DE COLECTIVOS DESFAVORECIDOS	19	136.655,88					5.025,38	
EL SECTOR TURISTICO, ACTIVIDAD CON POTENCIAL DADO EL ATRACTIVO DE LA COMARCA. EL PEQUEÑO COMERCIO, UN ALIADO	19	126.465,43					2.967,03	
REGENERACION URBANA Y MOVILIDAD	19	35.932,12					840,83	
EUSKARA	19	48.840,68					0,00	
OFICINA DE CONSUMO	19	19.080,80					677,88	
FESTIVAL MARITIMO DE PASAJA 2020	19	33.539,96		0,04			23.132,60	
Adquisición Inmovilizado 2020	20	3.580,95						2.034,71
Altas inmovilizado	20	-3.580,95						
ITSASOARI LOTUTAKO EKONOMIA BULTZATZEA	20	13.910,74	3.477,89			343,47	1.333,77	
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	20	73.473,96	18.368,49			1.708,11	6.632,92	
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	20	16.451,80	4.112,95			213,57	829,34	
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	20	152.324,87	34.081,21			3.562,32	13.833,19	
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA. MERKATARITZ, ALIATUA	20	88.711,18	22.177,79			10.990,54	4.316,47	
HIRI BERRIZTAPENA ETA MUGKORTASUNA	20	34.923,36	8.730,84			310,87	1.207,18	
EUSKARA	20	36.994,14	0,00			6.207,88		
KONTSUMO BULEGOA	20	16.829,94	4.157,48			277,27	1.076,68	
SOLDATA IGOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU OROKORRAK	20	12.091,04	3.022,76			572,82	2.224,37	
TALLER OCUPACIONAL EREITEN	20	17.149,20				428,42		
EGOITZEN GASTUAK	20	12.299,30	12.299,30					
cofinanciación acciones Iarbidu 20-21	20	3.005,00	3.005,00			3.005,00		
Adquisición Inmovilizado 2021	21	78.794,30						59.408,30
Altas inmovilizado	21	-78.794,30					-78.794,30	
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	21	59.197,88	44.398,40	14.799,42		59.197,88		
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	21	16.053,07	12.039,80	4.013,27		16.053,07		
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	21	180.535,25	135.401,44	45.133,81		180.535,25		
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA. MERKATARITZ, ALIATUA	21	97.274,43	72.955,82	24.318,81		72.314,31	24.960,12	
HIRI BERRIZTAPENA ETA MUGKORTASUNA	21	33.224,71	24.918,53	8.306,18		33.224,71		
EUSKARA	21	37.520,09	37.520,09			32.318,43	5.203,66	
KONTSUMO BULEGOA	21	16.381,68	12.286,26	4.095,42		16.381,68		
SOLDATA IGOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU OROKORRAK	21	4.575,96	3.431,96	1.144,00		4.575,96		
TALLER OCUPACIONAL EREITEN	21	18.327,80	18.326,90	0,90		18.327,80		
<b>TOTAL PASAJA</b>		<b>2.944.962,65</b>	<b>474.712,72</b>	<b>181.811,86</b>	<b>0,00</b>	<b>381.783,08</b>	<b>100.039,13</b>	<b>315.574,62</b>



Ayuntamiento	Año	Importe conocido	Cobros 2021	Saldo deudor 2021	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2021	Ajustes por periodif. 2021	Subv. de cap. (Neto Pte.)
<b>RENERIA</b>								
Adq. acciones Badia Berri	02	8.564,42						434,33
Adq. acciones Bidasoa Oarsoalde Industriakoa	12	313.054,02						237.921,06
Adquisiciones Inmovilizado 2014	14	10.988,38						59,29
Adquisición Inmovilizado 2016	16	8.318,57						374,82
Adquisición Inmovilizado 2017	17	27.321,86						6.771,86
PLAN RECOLOCACION TRABAJADORES SERV.GRUJA 2017-2020	17	115.785,70		20.857,14	20.857,14	4.569,49	31.859,44	
ACCIONES LOCALES PROMOCIÓN EMPLEO	17	447.893,88		-0,11				
Adquisición Inmovilizado 2018	18	31.924,41						7.388,90
PLAN RECOLOCACION TRABAJADORES OTA 2018-2021	18	208.414,28		75.065,71	37.542,85	38.235,82	63.854,04	
ACCIONES LOCALES PROMOCIÓN EMPLEO	18	420.735,42	76.630,38		23.014,08		16.262,56	
Adquisición Inmovilizado 2019	19	12.630,45						5.742,09
Altas Inmovilizado	19	-12.630,45						
IMPULSO DE LA ECONOMIA VINCULADA AL MAR	19	2.177,25	232,33			261,44	45,57	
FOMENTO DEL DESARROLLO Y REGENERACION DE LA INDUSTRIA Y SERVICIOS VINCULADOS	19	91.387,54	3.889,44			6.065,10	1.167,00	
PROMOVER NUEVOS MODOS DE UTILIZACION DE RECURSOS NATURALES: PRODUCCION AGRARIA LOCAL Y GEODIVERSIDAD	19	4.573,21	185,23			427,70	74,55	
LA ATENCION A LAS PERSONAS, SECTOR DE OPORTUNIDAD	19	24.946,08	999,95			2.435,63	424,54	
IMPULSO DE LA INSERCIÓN SOCIO LABORAL DE COLECTIVOS DESFAVORECIDOS	19	220.863,64	9.845,24		11.502,95	194,29	2.038,90	
EL SECTOR TURISTICO, ACTIVIDAD CON POTENCIAL DADO EL ATRACTIVO DE LA COMARCA. EL PEQUEÑO COMERCIO, UN ALIADO	19	140.184,14	5.536,18			6.673,39	1.163,21	
REGENERACION URBANA Y MOVILIDAD	19	41.174,72	1.859,98			1.667,15	341,14	
EUSKARA	19	71.609,25						
OFICINA DE CONSUMO	19	30.280,42	1.352,78			1.577,86	275,03	
ARTISAU AUZOIA	19	135.000,00		1.499,96		1.499,96		
SOLDATA IGOERAK	19	16.837,06			16.837,06			
ACCIONES LOCALES DE PROMOCION DE EMPLEO (Lanbide)	19	287.967,96		91.701,67	37.883,77	6.000,00	120.689,70	
TALKA	19	327.234,96		113.277,81	33.977,92		50.669,74	
Adquisición Inmovilizado 2020	20	5.455,40						3.099,79
Altas Inmovilizado	20	-5.455,40						
ITSASOARI LOTUTAKO EKONOMIA BULTZATZEA	20	3.237,18	3.106,74			378,58		
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	20	159.195,88	157.600,13			4.631,19		
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	20	16.748,73	16.528,72			638,51		
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	20	240.746,06	229.305,44			9.065,37		
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITA SUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA. MERKATARITZA, ALIATUA	20	115.988,83	114.798,23			4.730,42		
HIRI BERRITZAPENA ETA MUGIKORTA SUNA	20	40.641,23	40.332,14			897,04		
EUSKARA	20	54.509,42	54.509,42			9.142,86		
KONTSUMO BULEGOA	20	29.270,62	29.004,13			773,42		
SOLDATA IGOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU OROKORRAK	20	18.379,03	17.549,05			2.408,77		
GESTION AYUDAS COVID	20	46.445,35	46.445,35					
cofinanciación rente acciones locales lanbide 20-21	20	7.343,00	7.343,00			7.343,00		
ACCIONES LOCALES DE PROMOCION DE EMPLEO (Lanbide) 20-21	20	719.266,14	387.479,48	337.786,06		532.153,67	152.882,12	
ACOMPANAMIENTO A LA INSERCIÓN LABORAL	20	65.280,00		65.280,00		65.280,00		
Adquisición Inmovilizado 2021		111.925,52						84.388,16
Altas Inmovilizado		-111.925,52				-111.925,52		
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	21	144.251,29	108.188,46	27.337,15	8.725,64	135.525,65		
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	21	16.877,60	12.658,19	4.219,41		16.877,60		
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	21	239.694,39	179.770,79	59.923,80		239.694,39		
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITA SUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA. MERKATARITZA, ALIATUA	21	99.550,74	74.663,05	24.887,09		87.893,50	11.657,24	
HIRI BERRITZAPENA ETA MUGIKORTA SUNA	21	39.140,85	29.355,63	9.785,22		39.140,85		
EUSKARA	21	55.547,08	55.547,08			50.343,40	5.203,68	
KONTSUMO BULEGOA	21	29.737,63	22.303,22	7.434,41		29.737,63		
SOLDATA IGOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU OROKORRAK	21	6.976,28	5.232,21	1.744,07		6.976,28		
SAN MARKO eta LISTORRETA	21	39.401,76	39.401,76			36.716,04	2.685,72	
ACOMPANAMIENTO EN LA INCORPORACION LABORAL	21	64.280,00		64.280,00		592,43	63.667,57	
OARSOALDEA	21	54.155,52		54.155,52		260,52	53.895,00	
GESTIÓN, EXPLOTACIÓN DEPORTIVA, SOCORRISMO ACUÁTICO, MTO. Y LIMPIEZA DE LAS INSTALACIONES DEL POLIDEPORTIVO MUNICIPAL DE GALTZARABORDA, PISCINAS DE FANDERIA Y PISCINAS DE BERAUN DE ERRENERIA	21	102.247,67		102.247,67			102.247,67	
PLAN DE EMPLEO PROGRAMAS DE CONTRATACIÓN	21	24.752,00		24.752,00		24.752,00		
<b>TOTAL RENERIA</b>		<b>6.842.554,60</b>	<b>1.731.653,73</b>	<b>1.066.235,59</b>	<b>196.341,41</b>	<b>1.265.475,44</b>	<b>651.104,43</b>	<b>346.180,28</b>



Ayuntamiento	Año	Importe concedido	Cobros 2021	Saldo deudor 2021	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2021	Ajustes por periodif. 2021	Subv. de cap. (Neto Pte.)
<b>OIARTZUN</b>								
Adq. acciones Bedia Berri	02	8.564,42						434,33
Adq. Bidasoeko Oarsoko Industriakoe	12	313.054,02						237.921,06
Adquisiciones Inmovilizado 2014	14	10.986,36						59,29
Adquisición Inmovilizado 2016	16	5.014,21						374,82
Adquisición Inmovilizado 2017	17	16.266,37						4.031,70
TALLER OCUPACIONAL EREITEN 2018	17	17.063,39						
Adquisición Inmovilizado 2018	18	19.490,50						4.511,07
Altas inmovilizado	18	-19.490,50						
COFINANCIACION ACCIONES LOCALES PROMOCION EMPLEO	18	450,51					450,51	
Adquisición Inmovilizado 2019	19	7.707,54						3.504,02
Altas inmovilizado	19	-7.707,54						
IMPULSO DE LA ECONOMIA VINCULADA AL MAR	19	2.021,39					107,38	
FOMENTO DEL DESARROLLO Y REGENERACION DE LA INDUSTRIA Y SERVICIOS VINCULADOS	19	74.188,64					2.749,74	
PROMOVER NUEVOS MODOS DE UTILIZACION DE RECURSOS NATURALES: PRODUCCION AGRARIA LOCAL Y GEODIVERSIDAD	19	4.318,23					176,66	
LA ATENCION A LAS PERSONAS, SECTOR DE OPORTUNIDAD	19	21.480,72					1.000,33	
IMPULSO DE LA INSERCIÓN SOCIOLABORAL DE COLECTIVOS DESFAVORECIDOS	19	99.895,20					4.804,16	
EL SECTOR TURISTICO, ACTIVIDAD CON POTENCIAL DADO EL ATRACTIVO DE LA COMARCA. EL PEQUEÑO COMERCIO, UN ALIADO	19	81.257,23					2.740,82	
REGENERACION URBANA Y MOVILIDAD	19	50.631,04					803,82	
EUSKARA	19	39.298,68						
OFICINA DE CONSUMO	19	14.167,08					648,04	
Adquisición Inmovilizado 2020	20	2.960,21						1.693,37
Altas inmovilizado	20	-2.960,21						
ITSASOARI LOTUTAKO EKONOMIA BULTZATZEA	20	3.237,18	809,30			135,58	579,44	
INDUSTRIA GARA ETA BERRIDADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	20	70.034,92	17.508,73			1.069,60	7.263,84	
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	20	13.825,88	3.456,47			185,98	794,84	
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	20	112.251,25	25.662,81			3.169,58	13.546,35	
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA MERKATARITZA, ALIATUA	20	70.803,19	17.700,80			2.636,54	5.793,99	
HIRI BERRIZTAPENA ETA MUGIKORTASUNA	20	49.637,34	12.409,34			269,50	1.151,81	
EUSKARA	20	30.666,91				5.118,69		
KONTSUMO BULEGOA	20	11.192,36	2.798,09			255,85	1.093,45	
SOLDATA IGOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU OROKORRAK	20	9.123,74	2.281,13			429,23	1.830,20	
TALLER OCUPACIONAL EREITEN	20	17.149,20				428,43		
Adquisición Inmovilizado 2021	21	61.092,39						48.061,65
Altas inmovilizado	21	-61.092,39				-61.092,39		
INDUSTRIA GARA ETA BERRIDADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	21	53.890,88	40.418,16	13.472,72		53.342,46	548,42	
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	21	13.691,13	10.288,35	3.422,78		13.633,68	57,45	
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	21	145.149,73	108.862,30	36.287,43		143.584,40	1.565,33	
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA MERKATARITZA, ALIATUA	21	62.951,97	47.213,98	15.737,99		49.815,23	13.138,74	
HIRI BERRIZTAPENA ETA MUGIKORTASUNA	21	13.848,06	10.386,04	3.462,02		13.855,38	-7,32	
EUSKARA	21	31.210,64	31.210,64			26.006,96	5.203,68	
KONTSUMO BULEGOA	21	11.110,84	8.333,13	2.777,71		11.055,92	54,92	
Hiria biziberritzeko programe integralak (M...)	21	12.989,46		12.989,46		12.989,46		
TALLER OCUPACIONAL EREITEN	21	18.327,80	18.327,80			18.327,80		
<b>TOTAL OIARTZUN</b>		<b>2.305.310,99</b>	<b>367.847,06</b>	<b>88.180,11</b>	<b>0,00</b>	<b>296.848,86</b>	<b>66.093,62</b>	<b>258.591,32</b>
<b>TOTAL AYUNTAMIENTOS</b>		<b>10.265.834,83</b>	<b>2.885.550,15</b>	<b>1.415.253,40</b>	<b>190.341,41</b>	<b>2.237.906,80</b>	<b>947.285,89</b>	<b>1.249.260,21</b>



## B.- Organismos externos.

Organismo / Subvención	Año	Importe concedido	Cobros 2021	Saldo deudor 2021	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2021	Ajustes por periodif. 2021	Subv. de cap. (Neto Pte.)
<b>DIPUTACION FORAL</b>								
CENTROS MUSESTICOS ( SAN MARCO)	18	1.900,00	780,00			1.756,81		
TXEKN 0431/2019	19	842,50		421,25	421,25			
OARSOALDEA EKINTZAILA	19	10.128,21	5.323,18					
OARSOALDEA EREDUAK EREITEN	19	31.249,63	12.372,29					
STEMen EKITEN	19	35.913,69	14.291,43					
EUSKARAREN ERABILERA NORMALIZAZTEKO TOKIKO PLANAK	19	2.000,00						
LAN-LIP OARSOALDEA II	19	20.000,00	20.000,00					
OARSOALDEA ZILAR-KOLOREKOA	19	4.750,00	1.073,00					
OARSOALDEA KO SORTZAILAEN TALDEA	19	4.750,00	1.073,01					
GURE MARKET IV: CREACION DE LA COMUNIDAD GURE MARKET	19	60.000,00	23.895,15			16.666,66		
ITSAS OARSOALDEA ITSASOAREKIN LOTUTAKO EKONOMIAREN BULTZADA	19	36.802,52	12.172,48					
OARSOALDEA KREATIBOA	19	40.000,00	15.923,44					
TXEKN 0440/2020	20	842,50	842,50					
TXEKN 0439/2020	20	842,50	421,25		421,25			
TXEKN 0438/2020	20	842,50	842,50					
TALENTUA EREITEN	20	31.700,00	18.542,79	12.649,04	508,17	31.191,83		
PROYECTO EMPRESA BIDEA GUN	20	60.000,00	60.000,00			22.175,88		
PLAN ENERGIA OARSOALDEA	20	50.000,00	49.719,19		280,81	3.864,46		
ETORKIZUNA ERAIKIZ GIPIZKOA TALDEAN-MARCO LABDT	20	14.415,54	10.467,88	3.947,66		14.289,93		
INDUSTRIA 4.0	20	16.866,75	16.866,75			16.866,75		
OARSOALDEA SUSPERTUZ	20	98.500,00		39.400,00		98.500,00		
INDUSTRIA 4.5	20	31.246,00			7.633,32	19.344,88		
SMART MOBILITY INDUSTRY: AYUDAS A PROYECTOS PILOTO	20	9.872,00	3.966,00			9.872,00		
LANEKN 2020	20	4.023,00	4.023,00			4.023,00		
ZILAR BIDE 2020	20	5.112,00	5.112,00			5.112,00		
CENTROS MUSESTICOS - CVH	20	1.900,00		780,00				
OARSOALDEA KO ENERGIA PLANA	21	50.000,00		50.000,00		43.654,56	6.345,44	
EUSKARAREN ERABILERA SOZIALA NORMALIZAZTEKO TOKIKO PLANAK	21	2.000,00	1.200,00	800,00		2.000,00		
elkar-EKIN Lanean (OARSO LAN)	21	149.985,00	112.488,75	37.496,25		17.739,77	132.245,23	
Gipuzkoa Digitala-Pyme digital: desarrollo comarca	21	65.000,00	40.000,00	25.000,00			65.000,00	
OARSOALDEA SUSPERTUZ II	21	22.996,10		22.996,10			22.996,10	
BERRABIA TU	21	18.112,00	18.112,00				18.112,00	
CONVENIO COLABORACION	21	40.000,00	40.000,00			40.000,00		
<b>TOTAL D.F.G.</b>		<b>922.192,44</b>	<b>489.278,58</b>	<b>193.470,30</b>	<b>9.464,80</b>	<b>346.657,93</b>	<b>244.698,77</b>	<b>0,00</b>

Organismo / Subvención	Año	Importe concedido	Cobros 2021	Saldo deudor 2021	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2021	Ajustes por periodif. 2021	Subv. de cap. (Neto Pte.)
<b>GOBIERNO VASCO</b>								
FESTIVAL INTERNACIONAL MARITIMO DE PASAIA (G.V.)	18	12.500,00					12.500,00	
0020-PIT-2020 PROYECTOS TERRITORIALES TURISTICOS	20	42.547,20	11.360,51			39.643,51		
ITOURBASK	20	18.200,00				7.655,39		
ITOURBASK	21	18.200,00	9.100,00	9.100,00		6.000,00	12.200,00	
PPTT 2021	21	43.739,66	30.617,00	13.122,66		0,00	43.739,66	
<b>TOTAL GOBIERNO VASCO</b>		<b>135.186,86</b>	<b>51.677,51</b>	<b>22.222,66</b>	<b>0,00</b>	<b>53.498,90</b>	<b>68.439,66</b>	<b>0,00</b>

Organismo / Subvención	Año	Importe concedido	Cobros 2021	Saldo deudor 2021	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2021	Ajustes por periodif. 2021	Subv. de cap. (Neto Pte.)
<b>Otros</b>								
Miner	99	188.313,75						33.582,62
HAZILAN 2018	18	69.249,86	49.356,82	0,00				
TXERTATU MERKATUAN (16-18)	18	48.710,32	21.989,59	-463,84				
HAZILAN 2019	19	41.968,50	18.197,03	7.828,34				
HAZILAN 2020 11-12-13	20	45.000,00		45.000,00				
KONSUMOBIDE	20	39.200,36	9.800,09					
HAZILAN 14	21	12.500,00		12.500,00		12.500,00		
HAZILAN 15	21	12.500,00		12.500,00		12.500,00		
HAZILAN 16	21	12.500,00		12.500,00		3.311,73	9.188,27	
HAZILAN 17	21	12.500,00		12.500,00		0,00	12.500,00	
HAZINNOVA	21	1.400,00		1.400,00		1.400,00		
HAZINNOVA 2021	21	1.000,00	1.000,00			1.000,00		
COFINANCIACIÓN DE MERKA OIARTZUN	21	3.165,00	3.165,00			3.165,00		
SCORE	21	151.650,00	54.973,13	96.676,87		9.144,33	142.505,67	
KONSUMOBIDE	21	40.717,06	30.537,80	10.179,26		40.717,06		
<b>TOTAL OTROS</b>		<b>676.374,85</b>	<b>189.019,48</b>	<b>210.620,63</b>	<b>0,00</b>	<b>83.738,12</b>	<b>164.193,94</b>	<b>33.582,62</b>



Organismo / Subvención	Año	Importe concedido	Cobros 2021	Saldo de udor 2021	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2021	Ajustes por periodif. 2021	Subv. de cap. (Neto Pte.)
LANBIDE								
ABIATU 17201704	17	39.236,40		0,03				
MANTENIMIENTO Y MONTAJE MEC. EQUIPO INDUSTRIAL 18201534	18	28.779,30	5.466,46					
MANTENIMIENTO Y MONTAJE MEC. EQUIPO INDUSTRIAL 18201535	18	25.581,60	4.579,03					
MANTENIMIENTO Y MONTAJE MEC. EQUIPO INDUSTRIAL 18201536	18	28.779,30	4.072,20					
MANTENIMIENTO Y MONTAJE MEC. EQUIPO INDUSTRIAL 18201537	18	25.581,60	2.002,28					
MANTENIMIENTO Y MONTAJE MEC. EQUIPO INDUSTRIAL 18201695	18	28.779,30	4.212,45					
MANTENIMIENTO Y MONTAJE MEC. EQUIPO INDUSTRIAL 18201697	18	25.581,60	2.798,40					
MANTENIMIENTO Y MONTAJE MEC. EQUIPO INDUSTRIAL 18201702	18	28.779,30	7.194,83					
MANTENIMIENTO Y MONTAJE MEC. EQUIPO INDUSTRIAL 18201704	18	25.581,60	4.064,78					
CENTRO DE EMPLEO	19	88.000,00		22.000,00		25.866,67		
ORIENTACION	19	127.500,00	31.875,00			31.875,00		
HAZLAN OARSOALDEA 11 19200671	19	19.760,00		3.511,47	6.368,53	0,00		
HAZLAN OARSOALDEA 12 19200675	19	19.760,00		9.890,00		4.707,59		
LANEKIN+ 19200656	19	33.867,00		10.973,50	5.960,00			
M-BURDIN 19200661	19	72.693,00		35.116,50	1.230,00	602,07		
PZGARRI+45 19200665 (PROIEKTU DESBERDINAK DTU BARRUAN)	19	28.440,00		13.370,00	850,00			
ZILAR BIDE 19200678 (PROIEKTU DESBERDINAK DTU BARRUAN)	19	45.983,00		21.961,50	1.020,00	7.413,43		
LANEKIN 20202268	20	36.207,00	18.103,50	17.303,50	800,00	35.407,00		
ZILAR BIDE 20202271	20	46.008,00	23.004,00	21.996,00	1.008,00	45.000,00		
HAZLAN 14 20200054	20	19.785,00		2.232,50	7.660,00	12.125,00		
PZGARRI 2020 20200090	20	28.485,00		13.552,50	600,00	23.480,93		
ASESORAMIENTO NUEVAS IDEAS	21	2.400,00		300,00	2.100,00	300,00		
ASESORAMIENTO PUESTA EN MARCHA	21	4.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00		
NUEVAS IDEAS PROMOTORES	21	9.050,00		1.300,00	7.750,00	0,00	1.300,00	
PUESTA EN MARCHA PROMOTORES	21	6.900,00		3.450,00	3.450,00	0,00	3.450,00	
ASESORAMIENTO NUEVAS IDEAS	21	2.400,00	2.100,00		300,00	2.100,00		
ASESORAMIENTO PUESTA EN MARCHA	21	4.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00		
NUEVAS IDEAS PROMOTORES	21	9.050,00	8.050,00		1.000,00	8.050,00		
PUESTA EN MARCHA PROMOTORES	21	6.900,00	3.450,00		3.450,00	3.450,00		
HAZLAN 16	21	18.935,00	9.487,50	9.487,50		0,00	18.935,00	
HAZLAN 17	21	18.935,00		18.935,00		0,00	18.935,00	
Proyectos piloto red inclusión comercial	21	954.950,00	50.000,00	904.950,00		669,70	954.260,30	
LEHEN AUKERA 2020/LAKOF/000004	21	1.200,00	1.200,00			1.200,00		
LANEKIN 2021	21	3.850,00		3.850,00		0,00	3.850,00	
PZGARRI 2021	21	2.972,00		2.972,00		0,00	2.972,00	
Badia Berri empresa de inserción. Inversiones	21	1.000.000,00	800.000,00	400.000,00		275.564,72	724.435,28	
Espacio de innovación inserción socio laboral: Inversiones	21	1.000.000,00	50.000,00	950.000,00		17.351,40	982.648,60	
Plan Integral de empleo "Berpiztu"	21	3.000.000,00	500.000,00	2.500.000,00		30.168,41	2.969.831,59	
- Arrandegia 1	21	22.525,00		22.525,00		0,00	22.525,00	
- Arrandegia 2	21	22.525,00		22.525,00		0,00	22.525,00	
ORIENTACION	21	127.500,00	25.500,00	102.000,00		24.101,50	103.398,50	
MECANIZADO POR ARRANQUE DE VIRUTA 20200630	21	50.252,40	22.990,47	27.261,93		33.809,20	16.643,20	
MECANIZADO POR ARRANQUE DE VIRUTA 20200635	21	50.252,40	22.990,47	27.261,93		23.016,98	27.235,42	
MECANIZADO POR ARRANQUE DE VIRUTA 20200653	21	50.252,40	22.990,47	27.261,93		0,00	50.252,40	
OPERACIONES AUXILIARES DE FABRICACION MECANICA 20202420 (ANTES ERA MECANIZADO POR ARRANQUE DE VIRUTA 20201022, PERO POR FALTA E GENTE SE PIDIO EN LANBIDE CAMBIO DE ESPECIALIDAD)	21	50.252,40	22.990,47	27.261,93		6.036,30	44.216,10	
MTO. Y MONTAJE MECANICO DE EQUIPO INDUSTRIAL 20200644	21	58.128,05	25.678,58	30.449,47		37.254,52	18.673,53	
MTO. Y MONTAJE MECANICO DE EQUIPO INDUSTRIAL 20200646	21	58.128,05	25.678,58	30.449,47		27.111,11	29.016,94	
MTO. Y MONTAJE MECANICO DE EQUIPO INDUSTRIAL 20200648	21	58.128,05	25.678,58	30.449,47		0,00	56.128,05	
GESTIÓN AMBIENTAL 20200923	21	40.471,20	18.515,58	21.955,62		19.507,13	20.964,07	
GESTIÓN AMBIENTAL 20200924	21	40.471,20	18.515,58	21.955,62		8.857,05	31.614,15	
GESTIÓN AMBIENTAL 20200925	21	40.471,20	18.515,58	21.955,62		1.312,36	39.158,84	
DESARROLLO DE PROYECTOS DE INSTALACIONES FRIGORIFICAS 20200815	21	47.216,40	21.601,50	25.614,90		0,00	47.216,40	
DESARROLLO DE PROYECTOS DE INSTALACIONES FRIGORIFICAS 20200817	21	47.216,40	21.601,50	25.614,90		0,00	47.216,40	
<b>TOTAL LANBIDE</b>		<b>7.826.480,16</b>	<b>1.626.887,79</b>	<b>6.433.984,79</b>	<b>47.536,53</b>	<b>709.938,07</b>	<b>6.257.801,77</b>	<b>0,00</b>

Organismo / Subvención	Año	Importe concedido	Cobros 2021	Saldo de udor 2021	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2021	Ajustes por periodif. 2021	Subv. de cap. (Neto Pte.)
SEGURIDAD SOCIAL	21	216,00	216,00			216,00		
Subvención Seguridad Social		<b>216,00</b>	<b>216,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>216,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>TOTAL ORGANISMOS EXTERNOS</b>		<b>8.380.460,30</b>	<b>2.356.479,34</b>	<b>5.959.978,38</b>	<b>67.101,33</b>	<b>1.194.649,02</b>	<b>6.734.934,14</b>	<b>33.582,62</b>
----------------------------------	--	---------------------	---------------------	---------------------	------------------	---------------------	---------------------	------------------





## **NOTA 12.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**

El detalle de las provisiones del balance, así como los principales movimientos registrados durante los ejercicios 2022 y 2021, son los siguientes:

<b>Cuentas y Conceptos</b>	<b>31.12.20</b>	<b>Altas</b>	<b>31.12.21</b>	<b>31.12.22</b>
Provisiones op. No comerciales	89.686,48	71.861,69	161.548,17	161.548,17
<b>Total</b>	<b>89.686,48</b>	<b>71.861,69</b>	<b>161.548,17</b>	<b>161.548,17</b>

Al cierre del ejercicio 2020 Lanbide notificó la posible minoración de la subvención "Acciones Locales Promoción Empleo" correspondiente al ejercicio 2018 de la que aún quedaban pendientes de cobro 189.330,94 € y por ello, la Sociedad por prudencia provisionó la cantidad de 89.686,48 € en este epígrafe. (Ver Nota 11.5)

Adicionalmente, al cierre del ejercicio 2021 Lanbide notificó la posible minoración de la subvención "Acciones Locales Promoción Empleo" correspondiente al ejercicio 2019 de la que aún quedaban pendientes de cobro 276.841,17 € y por ello, la Sociedad por prudencia provisionó la cantidad de 71.861,69 € en este epígrafe. (Ver Nota 11.5)

## **NOTA 13.- INFORMACIÓN SOBRE MEDIOAMBIENTE**

Dada la actividad a la que se dedica la Sociedad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones ni contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo, no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria de las cuentas anuales respecto de cuestiones medioambientales.

## **NOTA 14.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

**14.1.** Los cuatro ayuntamientos socios de la sociedad se constituyen como miembros del Consejo de Administración, y en razón al ejercicio de su cargo no han percibido durante el ejercicio 2022 remuneración alguna.

Por otra parte, no se han concedido por parte de la Sociedad anticipos, ni créditos o préstamos, ni existen obligaciones contraídas en materia de seguros, planes de pensiones, u otras prestaciones a los miembros de dicho órgano.

**14.2.** Durante el ejercicio 2022, los miembros del Órgano de Administración y personal de alta dirección no han realizado con la Sociedad operaciones ajenas al tráfico ordinario o en condiciones distintas a las de mercado.

Los miembros del Órgano de Administración, dada su naturaleza o carácter público municipal, han realizado operaciones con entidades cuyo objeto social es el mismo, análogo o complementario al de OARSOALDEA, S.A.

Asimismo, algunos de estos miembros tienen participaciones en empresas cuyo objeto social es el mismo, análogo o complementario al de la Sociedad, y desarrollan cargos o funciones en dicho tipo de sociedades, si bien lo hacen dado el carácter público de las mismas.

**14.3.** Los saldos deudores y acreedores al 31 de diciembre de 2022 y 2021 de OARSOALDEA, S.A. con sus socios Ayuntamientos así como el volumen de las transacciones llevadas a cabo con los mismos durante los ejercicios 2022 y 2021 se resumen en los siguientes cuadros:

- Ejercicio 2022:



(Nota 11.5)

(Nota 11.5)

Concepto	Saldo deudor	Saldo acreedor l/p	Saldo acreedor c/p	Ingresos	Gastos
Ayto. Errenteria (aportaciones)	597.724,15			778.781,36	
Ayto. Lezo (aportaciones)	78.544,65			310.539,27	
Ayto. Oiartzun (aportaciones)	131.908,08			342.904,61	
Ayto. Pasaia (aportaciones)	157.440,34			401.018,00	
<b>Total</b>	<b>965.617,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.833.243,24</b>	<b>0,00</b>

- Ejercicio 2021:

(Nota 11.5)

(Nota 11.5)

Concepto	Saldo deudor	Saldo acreedor l/p	Saldo acreedor c/p	Ingresos	Gastos
Ayto. Errenteria (aportaciones)	1.086.235,59			1.265.475,44	
Ayto. Lezo (aportaciones)	139.056,04			294.831,41	
Ayto. Oiartzun (aportaciones)	88.150,11			295.846,86	
Ayto. Pasaia (aportaciones)	101.811,66			381.753,08	
<b>Total</b>	<b>1.415.253,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.237.906,79</b>	<b>0,00</b>

- 14.4. Los saldos deudores y acreedores al 31 de diciembre de 2022 y 2021 de OARSOALDEA, S.A. con las entidades en las que ostenta participaciones sociales así como el volumen de las transacciones llevadas a cabo con las mismas durante los ejercicios 2022 y 2021 son los siguientes:

- Ejercicio 2022:

Concepto	Saldo deudor	Saldo acreedor	Ingresos	Gastos
Agencia Badia Berri, S.A.	181.344,87	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>181.344,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

- Ejercicio 2021:

Concepto	Saldo deudor	Saldo acreedor	Ingresos	Gastos
Agencia Badia Berri, S.A.	131.344,87	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>131.344,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

- 14.5. Durante el ejercicio 2022 y 2021, no se han recibido dividendos de las entidades participadas ni se han repartido dividendos a favor de los accionistas de OARSOALDEA, S.A.



## **NOTA 15.- OTRA INFORMACION**

**15.1. Personal:** el número medio de personas empleadas durante los ejercicios 2022 y 2021, detallado por categorías y por sexos, es el siguiente:

Puesto	2022			2021		
	Total	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres
Dirección	7	3	4	7	3	4
Administración	10	1	9	10	1	9
Operarios	14	9	5	10	7	3
Técnicos	35	13	22	31	8	23
<b>Total</b>	<b>66</b>	<b>26</b>	<b>40</b>	<b>58</b>	<b>19</b>	<b>39</b>

**15.2. Honorarios de auditoría:** El importe de los honorarios a abonar a los auditores de cuentas de la Sociedad por la realización de las auditorías de las cuentas anuales de los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021 asciende para cada uno de los ejercicios a 5.900,00 € y 5.935,00 € (impuestos no incluidos), respectivamente.

## **NOTA 16.- INFORMACION SOBRE LOS DERECHOS DE EMISION DE GASES DE EFECTO INVERNADERO**

La Sociedad, dada su actividad, no es titular ni posee el control de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

## **NOTA 17.- INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. "DEBER DE INFORMACIÓN" DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO**

Se incluye en el cuadro adjunto la información relativa al periodo medio de pago a proveedores durante los ejercicios 2022 y 2021. Al tratarse del primer ejercicio de aplicación de los nuevos requerimientos de información introducidos por la Ley 18/2022 de creación y crecimiento de empresas, sobre la información adicional a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales (volumen y número de facturas pagadas dentro del período máximo establecido en la normativa), no se presenta información comparativa sobre estos extremos, calificándose estas cuentas anuales como iniciales a estos exclusivos efectos en lo que se refiere a la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad.

	2022	2021
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	12,11	12,42
Ratio de operaciones pagadas	12,13	8,92
Ratio de operaciones pendientes de pago	11,59	33,31



	Importe (Euros)	Importe (Euros)
Total pagos realizados	1.096.601,59	749.959,64
Total pagos pendientes	43.789,45	125.458,59
Volumen monetario de pagos en plazo legal	977.918,68	-
% sobre volumen total monetario de pagos realizados	89,18%	-

	2022	2021
Nº facturas pagadas en periodo inferior al máximo	992,00	-
Nº total de facturas pagadas durante el ejercicio	1.128,00	-
% sobre número total de facturas pagadas	87,94%	-

Oiartzun, a 3 de Mayo de 2023

  
Ayto Oiartzun: Fdo. Jesús Leonet Elicegui

  
Ayto Lezo. Fdo: Jesús María Martiarena Jaca

  
Ayto Errenteria: Fdo. Aizpea Otaegi Mitxelena

  
Ayto Pasaia. Fdo: Loreto Osa Ocón



## INFORME DE GESTION DEL EJERCICIO 2022

### 1.- ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES PARA LA SOCIEDAD OCURRIDOS DESPUÉS DEL CIERRE DEL EJERCICIO

Desde la fecha de cierre del ejercicio, no se ha producido ningún hecho económico-financiero que por su importancia pueda tener un efecto de consideración sobre los estados financieros y la situación global de la Sociedad.

### 2.- EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD Y PRINCIPALES RIESGOS E INCERTIDUMBRES DE LA MISMA

En cuanto a la previsión de las variables económicas de la Sociedad, las expectativas son las de un incremento del nivel de actividad de cara al ejercicio 2023, y sin que existan especiales riesgos e incertidumbres dignos de mencionar.

### 3.- ACTIVIDADES EN MATERIA DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO

La Sociedad no ha realizado actividades en materia de investigación y desarrollo.

### 4. ADQUISICIÓN DE ACCIONES PROPIAS

La Sociedad no ha adquirido ni ha poseído en ningún momento del ejercicio ninguna de sus propias acciones.

### 5. PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

Se incluye información relativa a los plazos de pago a proveedores durante los ejercicios 2022 y 2021:

	2022	2021
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	12,11	12,42
Ratio de operaciones pagadas	12,13	8,92
Ratio de operaciones pendientes de pago	11,59	33,31



	Importe (Euros)	Importe (Euros)
Total pagos realizados	1.096.601,59	749.959,64
Total pagos pendientes	43.789,45	125.458,59
Volumen monetario de pagos en plazo legal	977.918,68	-
% sobre volumen total monetario de pagos realizados	89,18%	-

	2022	2021
Nº facturas pagadas en periodo inferior al máximo	992,00	-
Nº total de facturas pagadas durante el ejercicio	1.128,00	-
% sobre número total de facturas pagadas	87,94%	-

Oiartzun, a 3 de Mayo de 2023

  
Ayto Oiartzun: Fdo. Jesús Leonet Elicegui

  
Ayto Lezo. Fdo: Jesús María Martiarena Jaca

  
Ayto Errenteria: Fdo. Aizpea Otaegi Mitxelena

  
Ayto Pasaia. Fdo: Loreto Osa Ocón



### Formulación y firma del Consejo de Administración de la Sociedad

Las Cuentas Anuales e Informe de Gestión que se adjuntan, correspondientes al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2022, han sido formuladas en la reunión celebrada el día 3 de Mayo de 2023, por unanimidad del Consejo de Administración, para su sometimiento a la deliberación y, en su caso, aprobación de la Junta General de Accionistas.

Los citados documentos, que se presentan formando un cuerpo único, figuran transcritos en los 35 folios, incluido éste último y, numerados correlativamente.

A efectos de identificación, las cuentas están firmadas, por todos los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad.

En cumplimiento de lo dispuesto en el art. 253 de la Ley de Sociedades de Capital, todos los miembros del Consejo de Administración, que al día de la fecha componen la Administración de la Sociedad y, cuyos nombres figuran en las antefirmas, suscriben en prueba de conformidad, las Cuentas Anuales e Informe de Gestión de la Sociedad.

En Oiartzun, a 3 de Mayo de 2023

#### Miembros del Consejo de Administración

  
Ayto Oiartzun: Fdo. Jesús Leonet Elicegui

  
Ayto Lezo. Fdo: Jesús María Martiarena Jaca

  
Ayto Errenteria: Fdo. Aizpea Otaegi Mitxelena

  
Ayto Pasaia. Fdo: Loreto Osa Ocón



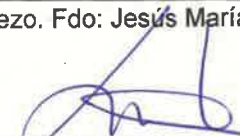
<b>OARSOALDEA, S.A.</b>			
<b>BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022</b>			
<b>(Euros)</b>			
<b>ACTIVO</b>	<b>Notas de la memoria</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.634.694,14</b>	<b>2.235.893,47</b>
<b>I. Inmovilizado intangible.</b>	<b>4.1 y 5</b>	<b>40.998,60</b>	<b>32.129,30</b>
3. Patentes licencias, marcas y similares.		1.488,78	1.694,50
5. Aplicaciones informáticas.		39.509,82	30.434,80
<b>II. Inmovilizado material.</b>	<b>4.2 y 6</b>	<b>1.156.121,58</b>	<b>795.868,48</b>
1. Terrenos y construcciones.		915.359,55	688.906,74
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.		240.762,03	106.961,74
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>	<b>4.4 y 8.1.2</b>	<b>162.648,87</b>	<b>120.490,60</b>
1. Instrumentos de patrimonio.		162.648,87	120.490,60
<b>V. Inversiones financieras a largo plazo.</b>	<b>4.4 y 8.1.1</b>	<b>1.255.882,32</b>	<b>1.255.882,32</b>
1. Instrumentos de patrimonio.		1.252.576,75	1.252.576,75
5. Otros activos financieros.		3.305,57	3.305,57
<b>VI. Activos por impuesto diferido.</b>	<b>4.6 y 10.4</b>	<b>19.042,77</b>	<b>31.522,77</b>
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>8.268.548,88</b>	<b>10.099.300,99</b>
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>	<b>4.4 y 8.1.1</b>	<b>6.324.897,68</b>	<b>7.545.164,29</b>
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.		47.702,14	29.331,17
3. Deudores varios.		6.229.929,88	7.441.271,72
4. Personal.		2.480,62	5.268,99
5. Activos por impuesto corriente.	4.6 y 10.1	7.535,25	6.839,75
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	10.1	37.249,79	62.452,66
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>	<b>8.1.1 y 14.4</b>	<b>102.000,00</b>	<b>0,00</b>
2. Créditos a empresas.		102.000,00	0,00
<b>V. Inversiones financieras a corto plazo.</b>	<b>4.4 y 8.1.1</b>	<b>311.290,61</b>	<b>312.880,01</b>
5. Otros activos financieros.		311.290,61	312.880,01
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo.</b>		<b>7.770,77</b>	<b>9.877,93</b>
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>		<b>1.522.589,82</b>	<b>2.231.378,76</b>
1. Tesorería.		1.522.589,82	2.231.378,76
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>10.903.243,02</b>	<b>12.335.194,46</b>

Oiartzun, a 3 de Mayo de 2023

  
Ayto Oiartzun: Fdo. Jesús Leonet Elicegui

  
Ayto Lezo. Fdo: Jesús María Martiarena Jaca

  
Ayto Errenteria: Fdo. Aizpea Otaegi Mitxelena

  
Ayto Pasaia. Fdo: Loreto Osa Ocón





PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la memoria	2022	2021
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>4.121.546,42</b>	<b>3.828.119,72</b>
<b>A-1) Fondos propios.</b>	<b>9.1</b>	<b>2.550.851,08</b>	<b>2.545.276,92</b>
<b>I. Capital.</b>		<b>60.109,99</b>	<b>60.109,99</b>
1. Capital escriturado.		60.109,99	60.109,99
<b>III. Reservas.</b>		<b>2.952.371,69</b>	<b>2.951.116,60</b>
1. Legal y estatutarias.		12.022,00	12.022,00
2. Otras reservas.		2.940.349,69	2.939.094,60
<b>V. Resultados de ejercicios anteriores.</b>		<b>-8.959.834,35</b>	<b>-8.969.526,40</b>
2. Resultados negativos de ejercicios anteriores.		-8.959.834,35	-8.969.526,40
<b>VI. Otras aportaciones de socios.</b>		<b>8.492.629,59</b>	<b>8.492.629,59</b>
<b>VII. Resultado del ejercicio.</b>	<b>3</b>	<b>5.574,16</b>	<b>10.947,14</b>
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>	<b>4.11 y 9.2</b>	<b>1.570.695,34</b>	<b>1.282.842,80</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>505.833,04</b>	<b>410.823,77</b>
<b>II Deudas a largo plazo.</b>	<b>4.4 y 8.2</b>	<b>9.823,90</b>	<b>5.715,44</b>
5. Otros pasivos financieros.		9.823,90	5.715,44
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido.</b>	<b>4.6, 4.11, 9.2 y 10.4</b>	<b>496.009,14</b>	<b>405.108,33</b>
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>6.275.863,56</b>	<b>8.096.250,97</b>
<b>II. Provisiones a corto plazo.</b>	<b>4.8 y 12</b>	<b>161.548,17</b>	<b>161.548,17</b>
<b>III. Deudas a corto plazo.</b>	<b>4.4 y 8.2.1</b>	<b>4.075,00</b>	<b>3.932,87</b>
5. Otros pasivos financieros.		4.075,00	3.932,87
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>	<b>4.4 y 8.2.1</b>	<b>197.835,06</b>	<b>241.897,35</b>
1. Proveedores.		30.491,68	125.458,59
3. Acreedores varios.		0,00	435,37
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).		0,00	180,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	<b>10.1</b>	167.343,38	115.823,39
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo.</b>	<b>11.5</b>	<b>5.912.405,33</b>	<b>7.688.872,58</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>10.903.243,02</b>	<b>12.335.194,46</b>

Oiartzun, a 3 de Mayo de 2023

Ayto Oiartzun: Fdo. Jesús Leonet Elicegui

Ayto Lezo. Fdo. Jesús María Martiarena Jaca

Ayto Errenteria: Fdo. Aizpea Otaegi Mitxelena

Ayto Pasaia. Fdo: Loreto Osa Ocón



**OARSOALDEA, S.A.**  
**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO**  
**EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Euros)**

	Notas de la memoria	(Debe)	(Debe)
		Haber	Haber
		2022	2021
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
<b>1. Importe neto de la cifra de negocios.</b>	<b>4.7 y 11.3</b>	<b>503.108,63</b>	<b>64.231,54</b>
a) Ventas.		2.049,90	89,44
b) Prestaciones de servicios.		501.058,73	64.142,10
<b>5. Otros ingresos de explotación.</b>		<b>4.605.818,25</b>	<b>3.475.785,27</b>
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	4.7, 7.2 y 11.4	49.784,94	42.574,37
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	4.11 y 11.5	4.556.033,31	3.433.210,90
<b>6. Gastos de personal.</b>	<b>4.7</b>	<b>-3.395.482,89</b>	<b>-2.472.153,18</b>
a) Sueldos, salarios y asimilados.		-2.633.009,66	-1.922.913,14
b) Cargas sociales.	11.2	-762.473,23	-549.240,04
<b>7. Otros gastos de explotación.</b>	<b>4.7</b>	<b>-1.713.327,37</b>	<b>-1.070.772,01</b>
a) Servicios exteriores.	11.1	-856.121,17	-644.318,61
b) Tributos.		-5.835,51	-14.471,15
c) P <sup>a</sup> , deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.		-9.841,73	-71.861,69
d) Otros gastos de gestión corriente.		-841.528,96	-340.120,56
<b>8. Amortización del inmovilizado.</b>	<b>4.1, 4.2, 5 y 6</b>	<b>-76.572,67</b>	<b>-56.460,62</b>
<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.</b>	<b>4.11 y 9.2</b>	<b>66.941,78</b>	<b>46.689,82</b>
<b>13. Otros resultados.</b>		<b>-19.771,30</b>	<b>-3.934,93</b>
<b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+5+6+7+8+9+13)</b>		<b>-29.285,57</b>	<b>-16.614,11</b>
<b>12. Ingresos financieros.</b>		<b>3,61</b>	<b>12,08</b>
d) de valores negociables y otros instrumentos financieros (terceros)		3,61	12,08
<b>13. Gastos financieros.</b>		<b>-4.663,88</b>	<b>-1.556,34</b>
b) Por deudas con terceros.	8.2.3	-4.663,88	-1.556,34
<b>16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.</b>		<b>52.000,00</b>	<b>29.458,66</b>
a) Deterioros y pérdidas.		52.000,00	29.458,66
<b>A.2) RESULTADO FINANCIERO (12+13+16)</b>		<b>47.339,73</b>	<b>27.914,40</b>
<b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>		<b>18.054,16</b>	<b>11.300,29</b>
<b>20. Impuestos sobre beneficios.</b>	<b>4.6 y 10.2</b>	<b>-12.480,00</b>	<b>-353,15</b>
<b>A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+20)</b>		<b>5.574,16</b>	<b>10.947,14</b>
<b>A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4)</b>		<b>5.574,16</b>	<b>10.947,14</b>

Oiartzun, a 3 de Mayo de 2023

Ayto Oiartzun: Fdo. Jesús Leonet Elicegui

Ayto Lezo. Fdo: Jesús María Martiarena Jaca

Ayto Errenteria: Fdo. Aizpea Otaegi Mitxelena

Ayto Pasaia. Fdo: Loreto Osa Ocón

Las notas 1 a 17 descritas en la memoria adjunta, forman parte integrante de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022.



***BADIA BERRI S.A.***

***2022KO ABENDUAREN 31KO URTEKO KONTUAK  
KUDEAKETA TXOSTENAREKIN BATERA***

***CUENTAS ANUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
JUNTO CON EL INFORME DE GESTIÓN***



**BADIA BERRI**

GIZARTERATZE ENPRESA  
EMPRESA DE INSERCIÓN SOCIAL

**URTEKO KONTUAK 2022**

**PASAIKO BADIako HERRI-BERRIKUNTZARAKO AGENTZIA,  
BADIA BERRI, S.A.  
EKITALDIKO BALANTZEA 2022ko abenduaren 31rako (Eurotan)**

AKTIBOA	memoria ohar	22 EKITALDI	21 EKITALDI
<b>A) AKTIBO EZ-KORRONTEA</b>		156.273,67	127.897,87
<b>I. Ibilgetu ukiezina</b>	4,1 y 5	<b>7.166,67</b>	<b>8.166,67</b>
5. Aplikazio informatikoak		7.166,67	8.166,67
<b>II. Inmovilizado material</b>	4.2 y 5	<b>148.986,78</b>	<b>119.610,98</b>
1. Lur soruak eta Erainkutzak		53.587,74	62.698,45
2. Instalazio teknikoak eta bestelako ibilgeta materiala		95.399,04	56.912,53
<b>V. Inbertsio finantzarioak epe luzera</b>		<b>120,22</b>	<b>120,22</b>
250. Ondare-tresnetan inbertsio finantzarioak epe luzera	5	120,22	120,22
<b>B) AKTIBO KORRONTEA</b>		787.524,71	954.979,46
<b>III. Merkataritza-zordunak eta beste kontu batzuk kobratzeke</b>	4.4 y 7.1	<b>761.780,95</b>	<b>813.326,09</b>
1. Salmentagatiko eta zerbitzuak emateagatiko bezeroak		78.606,87	45.458,75
3. Zenbait zordun	7.1	683.174,08	767.867,34
Lanbide gizarte-enpresetarako dirulaguntzak		571.866,28	755.867,34
Oarsoaldea berpiztu		41.750,00	0,00
DFG elkar-EKIN Lanean		69.557,80	12.000,00
<b>VII. Eskudirua eta beste aktibo likido baliokide batzuk</b>	4.4	<b>25.743,76</b>	<b>141.653,37</b>
1. Diruzaintza (kutxa)		38,83	79,58
2. Bankuak eta kreditu-erakundeak, agerriko k.k.		25.704,93	141.573,79
		943.798,38	1.082.877,33

Oiartzun, 2023ko maiatzaren 3an

**PASAIKO BADIAGO HERRI-BERRIKUNTZARAKO AGENTZIA  
BADIA BERRI, S.A.  
EKITALDIKO BALANTZEA 2022ko abenduaren 31rako (Eurotan)**

ONDARE GARBIA ETA PASIBOA	memoria ohar	22 EKITALDI	21 EKITALDI
<b>A) ONDARE GARBIA</b>		162.648,87	120.490,60
<b>A-1) Funts propioak</b>		65.544,02	12.418,44
<b>I. Kapitala</b>	7.4	60.200,00	60.200,00
1. Kapital eskrituratu		60.200,00	60.200,00
<b>III. Erreserbak</b>		3.160,16	3.152,86
1. Legezko eta estatutuko erreserba		472,15	464,85
2. Bestelako erreserbak		2.688,01	2.688,01
<b>V. Aurreko ekitaldietako emaitzak</b>		-368.329,14	-369.052,48
1. Soberakinak		723,34	568,76
2. Aurreko ekitaldietako emaitza negatiboak		-369.052,48	-369.621,24
<b>VI. Bazkideen beste ekarpen batzuk</b>	7.4	369.387,42	317.387,42
<b>VII. Ekitaldiko emaitza</b>	3	1.125,58	730,64
<b>A-3) Jaso diren dirulaguntzak, dohaintzak eta legatuak</b>	4.11 y 11	97.104,85	108.072,16
1. Kapitalaren dirulaguntza ofizialak		97.104,85	108.072,16
<b>B) PASIBO EZ-KORRONTEA</b>		180.497,04	397.519,72
<b>III. Zorrak epe luzera</b>	4.4 y 7.2	149.832,35	363.391,68
5. Beste pasibo finantzario batzuk zorrak e/l Lanbide dirulaguntzak		149.832,35	363.391,68
<b>IV. Zerga geroratuagatiko pasiboak</b>	8.4 y 11	30.664,69	34.128,04
<b>C) PASIBO KORRONTEA</b>		600.652,47	564.867,01
<b>III. Zorrak epe laburrera</b>	4.4 y 7.2	350.811,24	405.529,54
2. Kreditu-erakundeekin zorrak e/l		0	80.000,00
5. Beste pasibo finantzario batzuk		350.811,24	325.529,54
<b>IV. Zorrak taldeko enprekin eta elkartuekin e/l</b>	4.12 y 12	181.344,87	131.344,87
<b>V. Merkataritza-hartzekodunak eta beste kontu batzuk ordaintzeke</b>	4.4 y 7.2	68.496,36	27.992,60
3. Hainbat hartzekodun		37.194,98	6.604,49
6. Bestelako zorrak administrazio publikoekin	8.1	31.301,38	21.388,11
<b>GUZTIRA ONDARE GARBIA ETA PASIBOA</b>		943.798,38	1.082.877,33

Oiartzun, 2023ko maitzaren 3an

**PASAIKO BADIKO HERRI-BERRIKUNTZARAKO AGENTZIA,  
BADIA BERRI, S.A.  
EKITALDI AMAITUARI DAGOKION GALDU-IRABAZIEN KONTUA  
2022ko abenduaren 31rako (eurotan)**

	memoria ohar	22 EKITALDI	21 EKITALDI
<b>ERAGIKETA JARRAITUAK</b>			
<b>1. Negozio-zifraren zenbateko garbia</b>	4.8 y9.3	303.409,42	277.016,36
a) Salmentak		303.409,42	277.016,36
<b>4. Hornidurak</b>		0,00	196,48
<b>5. Ustiapeneko beste diru-sarrera batzuk</b>	4.8 y9.4	332.630,57	283.128,84
b) Ustiapenerako ekitaldiko emaitzan sartu diren dirulaguntzak		330.657,57	282.720,84
c) Zenbait zerbitzuagatiko diru-sarrerak, FUNDAE		1.973,00	408,00
<b>6. Langileen gastuak</b>	4.8 y9.2	-563.667,45	-513.968,91
a) Soldatak eta ordainsariak		-452.923,62	-412.176,17
b) Gizarte-kargak		-108.157,33	-101.312,74
c) Beste gizarte-gastu batzuk		-2.586,50	-480,00
<b>7. Bestelako ustiapen-gastuak</b>		-66.723,42	-41.033,52
a) Kanpoko zerbitzuak		-66.257,29	-37.915,81
b) Beste zerga batzuk		-466,13	-3.117,71
<b>8. Ibilgetuaren amortizazioa</b>	4.2 y5	-17.774,59	-12.755,56
<b>9. Ibilgetu ez-finantzarioaren dirulaguntzak eta bestelakoak egozteak</b>		14.430,66	10.199,98
<b>12. Beste emaitza batzuk</b>	4.8 y9.5	57,26	-519,40
<b>A) USTIAPENAREN EMAITZA (1 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 12)</b>		2.362,45	2.264,27
<b>13. Diru-sarrera finantzarioak</b>		0,97	0,62
b) Beste diru-sarrera finantzario batzuk		0,97	0,62
<b>14. Gastu finantzarioak</b>		-1.084,35	-1.434,62
<b>B) EMAITZA FINANTZARIOA (13 + 14)</b>		-1.083,38	-1.434,00
<b>C) EMAITZA ZERGAREN AURRETIK (A + B)</b>		1.279,07	830,27
<b>19. Irabazien gaineko zerga</b>	4.8 y9.5	-153,49	-99,63
<b>D) EKITALDIKO EMAITZA (C + 19)</b>		1.125,58	730,64

Oiartzun, 2023ko maitzaren 3an

**PASAIKO BADIKO HERRI-BERRIKUNTZARAKO AGENTZIA,  
BADIA BERRI, S.A.  
ONDARE GARBIAN IZANDAKO ALDAKETEEN EGOERA  
2022ko abenduaren 31rako (eurotan)**

**A) 2022ko ABENDUAREN 31n AMAITUTAKO EKITALDIAN ONETSITAKO DIRU-SARREREN ETA GASTUEN EGOERA**

	Memoriaohar	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
<b>A) Emaitzen kontuari buruzko emaitza</b>	<b>3</b>	<b>1.125,58</b>	<b>730,64</b>	<b>574,46</b>
III. Jasotako dirulaguntzak, dohaintzak eta legatuak	11	0,00	48.000,00	45.868,88
V. Zerga-efektua	8,4	0,00	-11.520,00	-11.008,53
<b>B) Ondare garbian zuzenean egotzitako diru-sarrerak eta gastuak, guztira</b>		<b>0,00</b>	<b>36.480,00</b>	<b>34.860,35</b>
<b>C) Emaitzen kontuan transferentziak, guztira</b>		<b>-10.967,30</b>	<b>-7.751,98</b>	<b>-4.244,01</b>
<b>ONETSITAKO DIRU-SARRERAK ETA GASTUAK, GUZTIRA</b>		<b>-9.841,72</b>	<b>29.458,66</b>	<b>31.190,80</b>

**B) 2022ko ABENDUAREN 31n AMAITUTAKO EKITALDIAN ONDARE GARBIAN IZANDAKO ALDAKETEN EGOERA**

	kapitla	erreserbak	aurreko eklt emaitzak	bazkideen beste ekarpen batzuk	Ekitaldiko emaitza	Jasotako dirulaguntzak, dohaintzak eta legatuak	GUZTIRA
<b>A. SALDOA, 2020. URTEAREN AMAIERA</b>	60.200,00	3.147,16	-369.621,24	317.387,42	574,46	79.344,14	91.031,94
<b>B. SALDO DOITUA, 2021. URTEAREN HASIERA</b>	60.200,00	3.147,16	-369.621,24	317.387,42	574,46	79.344,14	91.031,94
I. Onetsitako diru-sarrerak eta gastuak, guztira	0,00	0,00	0,00	0,00	730,64	36.480,00	37.210,64
III. Ondare garbiaren beste aldaketa batzuk	0,00	5,70	568,76	0,00	-574,46	-7.751,98	-7.751,98
<b>C. SALDOA, 2021. URTEAREN AMAIERA</b>	60.200,00	3.152,86	-369.052,48	317.387,42	730,64	108.072,16	120.490,60
<b>D. SALDO DOITUA, 2022. URTEAREN HASIERA</b>	60.200,00	3.152,86	-369.052,48	317.387,42	730,64	108.072,16	120.490,60
I. Onetsitako diru-sarrerak eta gastuak, guztira	0,00	0,00	0,00	0,00	1.125,58	-14.430,66	-13.305,08
III. Ondare garbiaren beste aldaketa batzuk	0,00	7,30	723,34	52.000,00	-730,64	3.463,35	55.463,35
<b>E. SALDOA, 2022. URTEAREN AMAIERA</b>	60.200,00	3.160,16	-368.329,14	369.387,42	1.125,58	97.104,85	162.648,87

Oirtzun, 2023ko maitzaren 3an

Erantsitako memorian deskribatutako 1etik 16ra bitarteko oharra 2022ko abenduaren 31ko egoera-balantzea, galdu irabazia, ondare garbiaren aldaketeen egoera eta diru-fluxuen egoeraren zati dira



**PASAIKO BADIKO HERRI-BERRIKUNTZARAKO AGENTZIA,  
BADIA BERRI, S.A.  
FLUXUEN EGOERA  
2022ko abenduaren 31rako (eurotan)**

2022ko ABENDUAREN 31n AMAITUTAKO EKITALDIAN DIRU-FLUXUEN EGOERA

	memoria ohar	2022-12-31	2021-12-31
<b>A) USTIAPEN-JARDUEREN DIRU-FLUXUAK</b>		<b>-229.012,75</b>	<b>-627.999,73</b>
1. Ekitaldiaren emaitza zergak baino lehen		1.279,07	830,27
2. Emaitzaren doikuntzak		4.427,31	3.989,58
a) Ibilgetuaren amortizazioa (+)	5	17.774,59	12.755,56
d) Dirulaguntzak egozte		-14.430,66	-10.199,98
g) Diru-sarrera finantzarioak (-)		-0,97	-0,62
h) Gastu finantzarioak (+)		1.084,35	1.434,62
3. Aldaketak kapital arruntean		<b>-233.635,75</b>	<b>-631.385,58</b>
b) Zordunak eta beste kontu batzuk kobratzeke (+/-)		51.545,14	-314.030,65
c) Beste aktibo korrante batzuk (+/-)		0,00	0,00
d) Hartzekodunak eta beste kontu batzuk ordaintzeke (+/-)		28.164,26	-23.961,21
e) Beste pasibo korrante batzuk (+/-)		12.186,01	-30.370,40
f) Beste aktibo eta pasibo ez-korrante batzuk (+/-)		-325.531,16	-263.023,32
4. Ustiapen-jardueren beste diru-fluxu batzuk		<b>-1.083,38</b>	<b>-1.434,00</b>
a) Interesen ordainketak (-)		0,97	-1.434,62
b) Dibidenduen kobrantzak (+)		-1.084,35	0,62
5. Ustiapen-jardueren diru-fluxuak (+/-1+/-2+/-3+/-5)		<b>-229.012,75</b>	<b>-627.999,73</b>
<b>B) INBERTSIO-JARDUEREN DIRU-FLUXUAK</b>		<b>-46.150,39</b>	<b>-58.676,30</b>
6. Inbertsioengatiko ordainketak (-)		<b>-46.150,39</b>	<b>-58.676,30</b>
b) Ibilgetu ukiezina	5		0,00
c) Ibilgetu materiala	5	<b>-46.150,39</b>	<b>-58.556,08</b>
e) Beste aktibo finantzario batzuk	5		-120,22
g) Bestelako aktiboak		0,00	0,00
8. Inbertsio-jardueren diru-fluxuak (6+7)		<b>-46.150,39</b>	<b>-58.676,30</b>
<b>C) FINANTZAKETA-JARDUEREN DIRU-FLUXUAK</b>			
9. Ondare-tresnengatiko kobrantzak eta ordainketak		<b>189.253,53</b>	<b>610.854,40</b>
e) Jasotako dirulaguntzak, dohaintzak eta legatuak (+)		<b>189.253,53</b>	<b>610.854,40</b>
10. Pasibo finantzarioen tresnengatiko kobrantzak eta ordainketak		<b>-30.000,00</b>	<b>40.694,25</b>
a) Jaulkipena		<b>-30.000,00</b>	<b>80.000,00</b>
2. Zorrek kreditu-erakundeekin (+)		<b>-80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>
3. Zorrek taldeko enprekin eta elkartuekin (+)		<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>
b) Itzulera eta amortizazioa		0,00	-39.305,75
2. Zorrek kreditu-erakundeekin (-)	7.2		-39.305,75
4. Beste zor batzuk (-)			0,00
12. Finantzaketa-jardueren diru-fluxuak (+/-10)		<b>159.253,53</b>	<b>651.548,65</b>
<b>D) TRUKE-TASEN ALDAKETEN ONDORIOA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) ESKUDIRU BALIOKIDEEN HAZKUNTZA / MURRIZKeta GARBIA (+/-5+/-8)</b>		<b>-115.909,61</b>	<b>-35.127,38</b>
<b>Eskudirua edo balioakideak ekitaldia hastean</b>		<b>141.653,37</b>	<b>176.780,75</b>
<b>Eskudirua edo balioakideak ekitaldia amaitzean</b>		<b>25.743,76</b>	<b>141.653,37</b>

Oirtzun, 2023ko maitzaren 3an

Erantsitako memorian deskribatutako 1etik 16ra bitarteko oharak 2022ko abenduaren 31ko egoera-balantzea, galdu irabazia, ondare garbiaren aldaketean egoera eta diru-fluxuen egoeraren zati dira

## URTEKO EKITALDIKO MEMORIA (AMAIERA: 2022ko ABENDUAK 31)

### 1. OHARRA.- ENPRESAREN JARDUERA

Sozietatea 2002ko martxoaren 11n eratu zen berrogeita hamar urteko aurretiazko iraupen mugatuarekin, egun horretatik zenbatzen hasita.

Sozietatearen egoitza honako hau zen: Euskadi Etorbidea z.g., Pasaiaiko Udala, Trintxerpeko Alkateordetza, Trintxerpe-Pasaia, Gipuzkoa.

Sozietatearen helburua zen Hiria Berritzeko Programa, Estrategikoa behar bezala kudeatzea, Hiriguneetan Ekonomia eta Gizartea Berroneratzeko Batasunaren Ekimenera ("URBAN II") kandidatura aurkeztu ostean. Honako arlo hauek garatu nahi ziren: hiri-eraberritzea, ekintzaileak eta enplegua, gizarteratzea, mugikortasuna, ingurumen-kalitatea, azpiegiturak eta hiri-gobernua eta, oro har, hiria oso-oso eraberritzeko eta lurraldeko ingurumen-kalitatea eta kalitate sozioekonomikoa hobetzeko jarduketa-mota guztiak. Hori guztia "Pasaiaiko Badia" izeneko Donostiako Gune Metropolitarraren jarduketa-eremuan egin nahi zen.

2019ko maiatzaren 14an publiko egin zen, besteak beste, estatutu berriak onestea eta aldaketa nagusi batzuk honako hauek izan ziren: sozietatearen xedea definitzea, egoitza aldatzea, irabazi asmorik ez izatea eta sozietatearen iraupena aldatzea.

Hori guztia dela bide, zehaztu zen BADIA BERRI SA Pasaiaiko Badiaren Hiri-eraberritze Agentzia (pertsona bakarreko sozietatea) merkataritza-sozietatea dela eta batez ere honako araudi honi erreparatuko diola: Kapital Sozietateen Legea, uztailaren 2ko 1/2010 Legegintzako Errege Dekretuaren bidez onetsitakoa; Gizarteratze Enpresen Araubidea arautzeko abenduaren 13ko 44/2007 Legea; eta Gizarteratze Enpresei buruzko azaroaren 11ko 183/2008 Dekretua edo, bidezkoa bada, aurrekoak ordezkatzan dituen araudia.

Sozietateak ez du irabazi-asmorik, eta bere xede nagusia da lan-merkatuan sartzeko zailtasun bereziak dituzten pertsonak laneratzea eta gizarteratzea. Aurreko helburuetatik ondorioztá daitezkeen funtzioez gain, honako hauek dagozkie:

- a) Plan espezifikoa egitea eta helburu horrekin beharrezkoak diren esku-hartzeak gauzatzea.
- b) Eusko Jaurlaritzarekin, Gipuzkoako Foru Aldundiarekin eta laneratzearen eta gizarteratzearen esparruan eskumenak dituen edozein erakunde publikorekin lankidetzak-hitzarmenak zehaztea.
- c) Erakunde publikoen baliabideak eta esku-hartzeak koordinatu eta bideratzea.
- d) Erakunde pribatuarekin hitzarmenetan parte hartzea.
- e) Jarduketa pribatuak kontrolatu, sustatu, kudeatu, aholkatu, informatu eta koordinatzea.
- f) Jarduera behar bezala garatzeko beharrezkoa den guztia egitea.

Sozietatearen xede diren jarduerak oso-oso edo zati batean zeharka garatu ahalko ditu sozietate-partaidetzen bitartez edo sozietateetan akzioak izanda, baldin eta sozietate horiek antzeko helburua edo berdina badute. Bestela, hirugarren aldeekin lankidetzan aritzeko aukera izango da.

Sozietatearen egoitza aldatu da, eta bere bazkide bakarraren egoitza Oiartzungo (Gipuzkoa) Astigarragako Bidea 2, 2. solairuan (Mamut bulego-eraikina) ezarri da.

Sozietateak iraupen mugagabea du.

Sozietatean OARSOALDEA SAK parte hartzen du, eta bera da bazkide bakarra. OARSOALDEA SAK ez ditu urteko kontu bateratuak eta kudeaketa txosten bateratua aurkeztu behar, tamainaren arabera bateratzearen eskakizunaz salbuetsita baitago.

2019ko irailaren 1ean, ondorengotza unibertsalik gabe, OARSOTEK SL sozietatetik BADIA BERRI sozietatera aktibo eta pasiboen lagapen globalaren eragiketa formalizatu zen, bigarrenak lehenengoaren jarduerarekin jarraitu ahal izateko. Ildo horri eutsiz, eragiketa horren babesean, OARSOTEK SLk BADIA BERRIri aktiboak laga eta eskualdatu zizkion eta bigarrenak eskuratzea onetsi zuen. Modu berean, pasiboei dagokienez, BADIA BERRI OARSOTEK SLren posizioan subrogatu zen. Aktibo eta pasiboen lagapen globalaren prezioa 1 eurokoa izan zen.

## **2. OHARRA.- URTEKO KONTUAK AURKEZTEKO OINARRIAK**

### **2.1. Benetako irudia**

2022 ekitaldiko urteko kontu hauek sozietatearen kontabilitate-erregistroetatik abiatuta prestatu dira, eta Kontabilitatearen Plan Orokorra onesten duen 1514/2007 Errege Dekretuaren arabera aurkezten dira, ekitaldian zehar ondarearen, egoera finantzarioaren, sozietatearen emaitzen eta diru-fluxuen benetako irudia azaltzeko.

Urteko kontu hauek administratzaileek formulatu dituzte, eta Akziodunen Batzar Nagusiak onetsi beharko ditu. Ildo horri eutsiz, aldaketarik gabe onetsiko direla uste da.

### **2.2. Nahitaezkoak ez izan arren aplikatu diren kontabilitate-printzipioak**

Nahitaezkoak ez diren kontabilitate-printzipioak ez dira aplikatu. Urteko kontu hauek prestatzeko kontabilitate-printzipioak merkataritzaren kodean, kapital-sozietateen indarreko legean eta kontabilitatearen plan orokorrean daude. Ez dago nahitaezko kontabilitate-printzipiorik urteko kontu hauek egiteko aplikatu ez denik, baldin eta ondore adierazgarriak baditu.

### **2.3. Ziurgabetasuna baloratzean eta estimatzean alderdi kritikoak**

Urteko kontu hauek egiteko orduan, erregistratuta ageri diren zenbait aktibo, pasibo, diru-sarrera, gastu eta konpromiso baloratze aldera sozietateko administratzaileen estimazioak erabili dira. Funtsean, hona hemen estimazio horiek:

- Aktibo jakinak narriatzeagatiko balizko galeren ebaluazioa (ikus 4.1, 4.2, 4.4 eta 4.5 oharra).
- Aktibo materialen eta ukiezinen bizitza baliagarria (ikus 4.1 eta 4.2 oharra).
- Hornigaiak eta kontingentziak (ikus 4.9 oharra).

Estimazio horiek 2022 ekitaldia ixtean informazio eskuragarri onenaren oinarripean egin arren, baliteke etorkizunean, hurrengo ekitaldiei begira, izan daitezkeen gertaerek aldatzera behartzea (gorantz edo beherantz). Dena den, hori pixkana egingo litzateke.

#### **2.4. Informazioa alderatzea**

Balantzeko, galdu-irabazien kontuko, ondare garbiaren aldaketa-egoerako, diru-fluxuen egoerako eta urteko kontuen memoriako partidei dagokienez, alderatzeko, 2022 ekitaldiko zenbatekoek gain, aurreko ekitaldikoak azaltzen dira.

Ekitaldi honen eta aurrekoaren urteko kontuak alderatzeko arrazoirik ez dago.

#### **2.5. Kontabilitate-irizpideak aldatzea**

2022 ekitaldian ez dira irizpideak aldatu.

#### **2.6. Akatsak zuzentzea**

Urteko kontu hauek egitean 2021 ekitaldiko urteko kontuetan sartuta zeuden zenbatekoak berridazteko ez da akats adierazgarririk antzeman.

### **3. OHARRA.- EMAITZEN APLIKAZIOA**

Sozietatearen administratzaile bakarrak bazkide bakarrari proposatuko dio ondoren aipatzen den emaitzen aplikazioa onestea:

	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
• <b><u>Banaketaren oinarria:</u></b>		
Galerak eta irabaziak (Irabazia/Galera)	1.125,58 €	730,64 €
• <b><u>Aplikazioa:</u></b>		
Legezko erreserba	112,56 €	7,30 €
A Aurreko ekitaldietako emaitza negatiboak	1.031,02 €	723,34 €

Ekitaldiko emaitzetako banaketak sozietatearen estatutuetan eta legezko araudian xedatutako eskakizunak eta mugak betetzen ditu.

### **4. OHARRA.- ERREGISTRO- ETA BALORAZIO-ARAUAK**

2022 ekitaldiko urteko kontuak egiteko sozietateak honako erregistro- eta balorazio-arau nagusi hauek erabili ditu, Kontabilitatearen Plan Orokorrean xedatutakoaren arabera:

#### **4.1. Ibilgetu ukiezina**

Oro har, ibilgetu ukiezina hasiera batean bere eskuratze-prezioari edo ekoizpen-kostuari jarraikiz baloratu da. Gerora, amortizazio metatuaren eta, bidezkoa bada, narriatzeagatiko galeren ondoriozko kostu murriztua baloratu da. Aktiboak bizitza ballagarriaren arabera amortizatzen dira.

Aplikazio informatikoak:

Sozietateak kontu honetan erregistratu ditu ordenagailuko programak eskuratu eta garatzeko izandako kostuak, webguneak garatzeko kostuak barne. Aplikazio informatikoak mantentzeko kostuak dagokion ekitaldiko galdu-irabazien kontuan erregistratzen dira. Aplikazio informatikoak amortizatzeke hamar urtez metodo lineala aplikatzen da.

Balioa narriatzea:

Ekitaldi bakoitza ixtean (merkataritza-funtsaren kasuan) edo balioa galtzearen arrastoak daudenean, sozietateak "narriatze-testa" izenekoaren bidez izan daitekeen balio-galera estimatzen du, baldin eta aktiboen balio berreskuragarria liburuetan duen balioa baino txikiagoa bada.

Zenbateko berreskuragarria da salmenta-kostuak kenduta arrazoizko balioaren eta erabilera-balioaren arteko zenbateko handiena.

**4.2. Ibilgetu materiala**

Orokorrean, ibilgetuaren elementuak hasiera batean eskuratzeko-prezioaren edo ekoizpen-kostuaren arabera baloratzen dira, eta, ondoren, amortizazio metatuak eta, hala badaude, narriatzeagatik galerek gutxitzen dituzte.

Bizitza baliagarria areagotzen ez duten konponketak eta mantentze-gastuak zuzenean dagokion ekitaldiko galdu-irabazien kontuan sartzen dira. Handitze-, modernizazio- edo hobekuntza-kostuen ondorioz ondasunen produktibitatea, gaitasuna edo eraginkortasuna areagotu edo bizitza baliagarria luzatzen bada, kostu handiagoarekin kapitalizatzen dira.

Amortizazioarekiko urteko zuzkidura metodo linealaren bidez kalkulatzen da, honako taula honi jarraikiz, funtzionamenduan sartzen denetik kalkulatzen den bizitza baliagarriaren arabera:

Kontzeptua	Bizitza baliagarria (urteak)
Eraikuntzak	10-15
Makineria	10
Tresneria	7
Altzariak	5-10
Informazio proz ekipoak	10
Instalazio teknikoak	10
Bestelakoak	5-10

Balioa narriatzea:

Balioa galtzearen arrastoak daudenean, sozietateak "narriatze-testa" izenekoaren bidez izan daitekeen balio-galera estimatzen du, baldin eta aktiboen balio berreskuragarria liburuetan duen balioa baino txikiagoa bada.

Zenbateko berreskuragarria da salmenta-kostuak kenduta arrazoizko balioaren eta erabilera-balioaren arteko zenbateko handiena.

### 4.3. Errentamenduak

Errentamenduak finantza-errentamendutzat jotzen dira baldintzetatik errenterari funtsean kontratuaren xede den aktiboaren jabetzari atxikia dauden arriskuak eta irabaziak eskualdatzen zaizkiola ondorioztatzen denean. Gainerako errentamenduak errentamendu operatiboak dira.

#### Finantza-errentamendua

Oraingo ekitaldian ez dago halako errentamendurik.

#### Errentamendu operatiboa

Errentamendu operatiboaren akordioen ondoriozko gastuak sortzen diren ekitaldian galdu-irabazien kontuari eransten zaizkio.

Errentamendu operatibo bat kontratatzean egin daitezkeen kobrantzak edo ordainketak kobrantza edo ordainketa aurreratua izango dira, eta errentamenduaren epealdiko emaitzei egotziko zaizkie, errentatutako aktiboaren irabaziak laga edo jasotzen diren neurrian.

### 4.4. Tresna finantzarioak

#### 4.4.1. Aktibo finantzarioak

Sozietatearen aktibo finantzarioak honako kategoria hauetan sailkatzen dira:

- a) **Maileguak eta partidak kobratzeke:** enpresaren trafiko-eragiketak direla eta, ondasunak saltzean edo zerbitzuak ematean sortutako aktibo finantzarioak edo merkataritza-jatorria ez badute ere, ondare-tresnak eta eratorriak ez direnak, baldin eta kobrantzak zenbateko finkoak ala mugagarriak badira eta merkatu aktiboan negoziatzen ez badira.

#### Hasierako balorazioa

Aktibo finantzarioak hasiera batean entregatutako kontraprestazioaren arrazoizko balioan gehi zuzenean atxiki dakizkiokeen transakzioaren kostuan erregistratzen dira.

Aurreko paragrafoan azaldutakoaren kalterik gabe, merkataritza-eragiketengatiko kredituak baldin eta urtebeteko epemuga gainditzen ez badute eta kontratuko interes-tasarik gabe ageri badira; langileentzako aurrerakinak eta kredituak; fidantzak eta dibidenduak kobratzeke eta ondare-tresnen gainean eskatzen diren ordainketak, zenbatekoa epe laburrean jasotzea espero bada, beren balio nominalaren arabera baloratuko dira, ez eguneratzearen ondorena ez baita esangarria.

#### Ondorengo balorazioa

Aktibo horiek kostu amortizatuari jarraikiz baloratuko dira; sortutako interesak galdu-irabazien kontuan erregistratuko dira, eta interes-tasa efektiboaren metodoa aplikatuko da.

Dena den, urtebetetik gorako epemuga ez duten aktiboak, hasieran balio nominalaren arabera baloratu direnak, zenbateko horren babesean baloratzen jarraitzen dira, hondatu direnean izan ezik.

- b) **Inbertsioak taldeko, elkartutako edo talde anitzeko enpresen ondarean:** taldeko enpresatzat jotzen dira kontrol-harremana dela eta sozietatearekin lotutakoak; enpresa elkartuak dira, berriz, sozietatean eragin adierazgarria dutenak. Gainera, talde anitzeko kategoriaren barruan sartzen dira akordio baten babesean bazkide batekin edo gehiagorekin batera kontrolatzen diren sozietateak.

#### Hasierako balorazioa

Aktibo finantzarioak hasiera batean entregatutako kontraprestazioaren arrazoizko balioan gehi zuzenean atxiki dakizkiokeen transakzioaren kostuan erregistratzen dira.

#### Ondorengo balorazioa

Kostuaren arabera baloratzen dira eta, hala badagokie, narriatzearen ondoriozko balorazio-zuzenketetan metatutako zenbatekoa kentzen zaie. Zuzenketak liburutako balioaren eta berreskura daitekeen zenbatekoaren arteko aldearen bitartez kalkulatu dira. Berreskura daitekeen zenbatekoari dagokionez, arrazoizko balioaren ken salmenta-kostuen eta inbertsioaren ondorioz etorkizuneko diru-fluxuen egungo balioaren artean zenbateko handiena da. Berreskuratze-zenbatekoaren ebidentzia hobegorik izan ezean, partaidetzapeko erakundearen ondare garbia aintzat hartzen da, eta balorazioaren egunean dauden isilbidezko gainbalioekin zuzentzen da (merkataritza-funtsa barne, hala balego).

- c) **Eskudirua eta bestelako bitarteko likido baliokideak:** egoera-balantzearen epigrafe honetan kutxan eta bankuetan eskudirua ageriko gordailuak eta epe laburrera likidezia handiko beste inbertsio batzuk erregistratzen dira. Azkenengoen kasuan, kutxan berehala bihurtzeko dira, eta balioa aldatzeko arriskurik ez dute.

#### *Balioa narriatzea*

Gutxienez ekitaldia ixtean aktibo finantzarioetarako narriatze-testa egiten da, baldin eta arrazoizko balioan erregistratuta ez badaude. Narriatzeari buruzko ebidentzia objektiboa dago aktibo finantzarioaren balio berreskuragarria liburuiko balioa baino txikiagoa bada. Gertatzen denean, narriatze hori galdu-irabazien kontuan erregistratzen da.

Bereziki, merkataritza-zordunen eta kobratzeko beste kontu batzuen gaineko balorazio-zuzenketei erreparatuz, sozietateak bere bezeroen zorretan oinarrituta kalkulatu dituzten, egoera irregularrean daudenean honako egoera bat dela eta: ordainketa atzeratuak, ordainketa-etendura, kaudimengabea edo bestelakoa. Ildo horri eutsiz, kobratzeko aukera banaka aztertuko da.

#### *Aktibo finantzarioen baja*

Sozietateak aktibo finantzarioei baja emango die aktibo finantzarioari dagozkion diru-fluxuaren eskubideak iraungi edo lagatzen direnean eta jabetzari atxikitako arriskuak eta irabaziak funtsean eskualdatzen direnean.

Sozietateak, ordea, aktibo finantzarioei ez die baja emango eta jasotako kontraprestazioaren zenbateko berdinarekin onetsiko du pasibo finantzario bat aktibo finantzarioak laga arren, jabetzari atxikitako arriskuak eta irabaziak funtsean sozietatean gelditzen badira.

#### 4.4.2. Pasibo finantzarioak

Pasibo finantzarioak dira sozietateak ordaindu behar dituen zordunketak eta partidak; enpresaren trafiko-eragiketak direla eta, ondasunak eta zerbitzuak erostean sortu dira. Halaber, gerta liteke merkataritza-jatorririk ez izatea, baina tresna finantzarioa eratorritzat ez jotzea.

Ordaindu behar diren zordunketak eta partidak hasiera batean jasotako kontraprestazioa kontuan hartuta arrazoizko balioaren arabera baloratzen dira. Dena den, zuzenean egotz dakizkiekeen transakzio-kostuekin doitzen dira. Gerora, pasiboak amortizatutako kostuarekin bat etorri baloratzen dira.

Sozietateak pasibo finantzarioei baja emango die sortu dituzten betebeharrak iraungitzen direnean.

Aktibo finantzarioekin gertatzen den bezala, merkataritza-eragiketen ondoriozko zordunketek urtebetetik gorako epemuga ez badute, ez eta kontratuan interes-tasarik ere, beraz, epe laburrean ordaintzea espero bada, balio nominalaren arabera baloratuko dira, eta arrazoizko balioetik ez dira modu adierazgarrian aldatuko.

#### 4.5. Izakinak

Izakinak honako balio hauetatik txikienaren arabera baloratuko dira: eskuratze-prezioa, ekoizpen-kostua eta balio bihurtarri garbia. Merkataritza-deskontuak, beherapenak, beste antzeko partida batzuk eta zordunketen nominalari erantsitako interesak eskuratze-prezioa zehaztean ondorioztatzen dira.

Ekoizpen-kostuaren barruan sartzen dira zuzeneko materialaren kostuak eta, bidezkoa bada, zuzeneko eskulanaren kostuak eta fabrikazioaren gastu orokorrak.

Balio bihurtarri garbia da salmenta-prezioaren estimazioa ken fabrikazioa amaitzeko kalkulatu diren kostu guztiak eta merkaturatze-, salmenta- eta banaketa-prozesuetan izango diren kostuak.

Sozietateak batez besteko kostu haztatuaren metodoa erabiltzen du inbentarioei balioa esleitzeko.

Sozietateak balorazio-zuzenketa egokiak egiten ditu, eta galdu-irabazien kontuan gastutat jotzen ditu; izakinen balio bihurtarri garbia eskuratze-prezioa (edo ekoizpen-kostua) baino txikiagoa denean edo negozioaren ezaugarriak berak adierazita zaharkitze-irizpideak aplikatzen direnean.

#### 4.6. Transakzioak atzerri-diruan

Sozietateak diru funtzional gisa euroa erabiltzen du. Horrenbestez, euroaz kanpo beste dibisa batekin egindako eragiketak atzerri-diruan egintzat joko dira, eta eragiketaren egunean indarreko truke-tasaren arabera erregistratuko dira.

Ekitaldia ixtean, atzerri-diruan egindako diru-aktiboak eta -pasiboak balantzearen egunean dagoen truke-tasa aplikatuta bihurtzen dira. Ateratzen diren irabaziak edo galerak sortzen diren ekitaldiko galdu-irabazien kontuari egozten zaizkio zuzenean.



#### 4.7. Irabazien gaineko zergak

Irabazien gaineko zergagatiko gastua edo diru-sarrera zerga korrontearengatiko gastu edo diru-sarreraren zatia eta zerga geroratuarengatiko gastu edo diru-sarreraren zatia ditu.

Zerga korrontea sozietateak zergaren likidazio fiskaletan ekitaldiko irabazien gainean ordaintzen duen zenbatekoa da. Zergaren kuotan kenkariak eta beste zerga-onura batzuek, atxikipenak eta kontura egindako ordainketak kanpo, eta aurreko ekitaldietatik ekitaldi honetan konpentsatu daitezkeen galera fiskalek zerga korrontea murrizten dute.

Zerga geroratuarengatiko gastua edo diru-sarrera zerga geroratuarengatiko aktiboak eta pasiboak onartu edo kitatzetik dator. Bertan sartzen dira denborazko diferentziak, hau da, aktiboen eta pasiboen liburuetan dauden zenbatekoen eta balio fiskalaren arteko diferentzien ondoriozko zenbateko ordaingarriak edo berreskuragarriak eta konpentsatzeke dauden zerga oinarri negatiboak eta zergen ikuspegitik aplikatu gabe dauden kenkari fiskalengatiko kredituak. Zenbatekoak erregistratzeko dagokion denborazko diferentziari edo kredituari berreskuratzeko edo likidatzeko esperotako zerga-tasa aplikatzen zaio.

Zergapetu daitezkeen denborazko diferentzia guztietarako zerga geroratuarengatiko pasiboak onesten dira. Salbuespena izango dira, batetik, merkataritza-funtsak edo beste aktibo eta pasibo batzuk, hasieran onestearen ondoriozkoak, baldin eta eragiketak zerga- eta kontabilitate-eragiketari eragiten ez badio eta negozioen konbinazioa ez bada eta, bestetik, mendeko enpresetan, elkartuetan eta baterako negozioetan egindako inbertsioekin lotutakoak, betiere sozietateak itzuleraren unea kontrola dezakeenean eta, ziurrenik, aurrez esan daitekeen denboran itzuliko ez denean.

Zerga geroratuarengatiko aktiboak, berriz, sozietateak etorkizunean irabazi fiskalak izango dituela uste denean baino ez dira onartzen.

Zerga geroratuarengatiko aktiboak eta pasiboak, ondare-kontuetan zuzeneko kargupean edo ordainketapean egindakoak, ondare garbian ordainarekin kontabilizatzen dira.

Kontabilitatea ixtean zerga geroratuarengatiko aktibo erregistratuak aintzat hartzen dira, eta zuzenketa egokiak egiten dira, etorkizunean berreskuratzeko zalantzak daudenean. Gainera, ekitaldia ixten den bakoitzean, balantzean erregistratu gabe dauden zerga geroratuarengatiko aktiboak ebaluatzen dira eta etorkizuneko zerga-irabaziekin berreskuratuko direla uste denean onesten dira.

#### 4.8. Diru-sarrerak eta gastuak

Diru-sarrerak eta gastuak sortzapen-irizpidearen arabera egozten dira, hau da, diru-sarrera edo gastu horiek sortzen dituzten ondareen eta zerbitzuen benetako korrontea gertatzen denean, diru-sarrera edo gastu horietako diru- edo finantza-korrontea noiz gertatzen den gorabehera. Diru-sarrerak jasotako edo jasotzeke dagoen kontraprestazioaren arrazoizko balioaren arabera baloratzen dira, deskontuak eta zergak kendu ondoren.

Salmentengatiko diru-sarrerak saldutako ondasunaren jabetzari atxikitako arrisku eta irabazi adierazgarriak erosleari eskualdatzean onesten dira, eta ez da ondasunaren gaineko kudeaketa korrontea mantentze, eta ez zaio kontrol eraginkorrari eusten.

Zerbitzuak emateagatiko diru-sarrerak balantzearen egunean prestazioaren betetze-maila kontuan hartuta onesten dira, betiere transakzioaren emaitza fidagarritasunez kalkulatu ahal bada.

Aktibo finantzarioetatik jasotako interesak benetako interes-tasaren metodoa eta dibidenduak erabilia onesten dira, akziodunak jasotzeko eskubidea aitortzen denean. Nolanahi ere, aktibo finantzarioen interesak eta dibidenduak eskuratu ondoren sortzen badira galdu-irabazien kontuan diru-sarrera gisa onartzen dira.

Saldu edo zerbitzu bat eman delako diru-sarrera gisa aurretiaz onetsi den zenbatekoa kobratzeko zalantzak badaude, kobratzea espero ez den zenbatekoa gastu modura erregistratzen da, narriatzearen ondorioz balioa zuzentzearen kontzeptupean. Ez da, ordea, diru-sarrera txikiagotzat joko.

#### **4.9. Hornigaiak eta kontingentziak**

Sozietatearen administratzaileek urteko kontuak formulatzean honako hauek bereziten dituzte:

- Hornigaiak: iraganeko gertakarien ondorioz egungo betekizunak estaltzen dituzten saldo hartzekodunak, baldin eta kitatzean baliabideak aterako direla uste bada, baina zenbatekoari eta/edo kitatzeko uneari dagokionez, zehaztugabeak badira.
- Pasibo kontingenteak: iraganeko gertakarien ondorioz sortutako balizko betekizunak, baldin eta etorkizunean gauzatzeko, sozietatearen borondatea gorabehera, gertakari bat edo batzuk izatearen mende badaude.

#### **4.10. Kaleratzearen ondoriozko kalte-ordainak**

Indarreko legediaren babesean, sozietateak nahitaez kalte-ordainak eman beharko dizkie baldintza zehatzen arabera lan-harremanak azkentzen dituzten langileei. Beraz, kaleratzearen ondoriozko kalte-ordainak arrazoiz zenbatetsi badaitezke, kaleratzearen erabakia hartzen den ekitaldian gastu modura erregistratzen dira. Urteko kontu hauetan kontzeptu hau dela eta ez da zuzkidurarik egin, halako gertakariak ez baitira aurrez ikusten.

#### **4.11. Dirulaguntzak, dohaintzak eta legatuak**

Sozietateak jasotzen dituen dirulaguntzak kontabilizatzeko, honako irizpide hauei erreparatu zaie:

Itzuli behar ez diren dirulaguntzak, dohaintzak eta legatuak ondareari zuzenean egotzitako diru-sarrera gisa kontabilizatzen dira eta oinarri sistematiko eta arrazionala baliatuta diru-sarrera modura galdu-irabazien kontuan onesten dira. Gainera, dirulaguntzaren xede den gastuaren edo inbertsioaren ondorioz sortutako gastuekin erlazionatzen dira.

Galdu-irabazien kontuan egozteko, honako dirulaguntza-, dohaintza- eta legatu-mota hauek bereizi beharko dira:

- a) Gutxieneko errentagarritasuna ziurtatzeko edo ustiapen-defizita orekatzeko ematen direnean: gertatzen diren ekitaldiko diru-sarrera gisa egozten dira, etorkizuneko ekitaldietako ustiapen-defizitak finantzatzeko ez badira. Kasu honetan, ekitaldi horietan egotziko dira.
- b) Gastu espezifikoak finantzatzeko ematen direnean: finantzatuta dauden gastuak sortzen diren ekitaldi berean diru-sarrera gisa egotziko dira.
- c) Aktiboak eskuratzeko ematen direnean, ekitaldiko diru-sarrera gisa egotziko dira denboraldi horretan elementuak amortizatzeko egindako zuzkiduraren proportzio berean edo, bidezkoa bada, besterentzen direnean, narriatzeagatiko balorazio-zuzenketa egiten denean edo balantzean baja ematen zaienean.

Dirulaguntza, dohaintza eta legatu itzulgarriak sozietatearen pasiboak dira itzultzea beharrezkoa ez denera arte.

#### 4.12. Lotura duten transakzioak

Sozietateak eragiketa guztiak merkatuko balioekin lotuta egiten ditu. Horrez gain, eskualdaketaen prezioak behar bezala jasanda daude, beraz, sozietateko administratzaileen iritziz, alderdi hori dela eta ez dago arrisku adierazgarririk etorkizunean pasibotzat jotzeko.

#### 4.13. Pentsioengatiko konpromisoak

Esparru honetan sozietateak ez du langileekin formalki konpromisorik onartu, bai kontratu-lotura dela bide, bai hitzarmen kolektiboaren bitartez.

#### 4.14. Ingurumenaren arloko ondare-elementuak

Ingurumenaren arloko aktibotzat jotzen dira sozietatearen jardueran iraunkortasunez erabiltzen diren ondasunak, baldin eta ondasun horien helburu nagusia ingurumen-eragina minimizatzea eta ingurumena bera babestea nahiz hobetzea bada, etorkizuneko kutsadura gutxitu edo deuseztatzea barne.

Sozietatearen jardueraren izaera kontuan hartuta, ez du ingurumen-eragin adierazgarririk.

#### 4.15. Negozioen konbinazioak

Taldeko enpresen artean negozio baterako dirurik gabeko ekarpenen, banaketaren eta bat-egitearen eragiketak lotura duten aldean arteko transakzioetarako xedatutakoarekin bat etorritik erregistratzen dira (4.12 oharra).

Aurrekoek kanpoko bat-egitearen edo banaketaren eragiketak eta enpresa edo zati bateko ondare-elementu gehienak eskuratzearen ondoriozko negozio-konbinazioak, betiere negozio bat edo gehiago osatzen badituzte, eskuratzeko metodoarekin bat etorritik erregistratzen dira.

Enpresaren kapitalaren akzioak edo partaidetzak eskuratzearen ondoriozko negozio-konbinazioen kasuan, sozietateak inbertsioa taldeko, alde anitzeko eta elkartutako enpresen ondarean inbertsioetarako xedatutakoaren arabera onetsiko du.

### 5. OHARRA.- IBILGETU UKIEZINA ETA MATERIALA

2022 eta 2021 ekitaldietan egoera-balantzearen epigrafe honek honako konposizio eta mugimendu hau du:

Kontuar en zk.	Deskribapena	Saldoa 2021/12/31n	Sarrerak	Irteerak	Saldoa 2022/12/31 n
206	Aplikazio informatikoak	10.000,00	0	-	10.000,00
211	Eraikuntzak	62.698,45	2.400	-	65.098,15
212	Instalazio teknikoak	50.341,92	7.130,13	-	57.472,05
213	Makineria	14.067,00	0	-	14.067,00
214	Tresneria	296,10	0	-	296,10
216	Altzariak	7.432,56	2.862,56	-	10.295,12
217	Informazio proz ekipoak	1.177,43	0	-	1.177,43
218	Garraio elementuak		33.758,00		33.758,00
219	Beste ibilgetu batzuk	2.755,23	0	-	2.755,23
<b>GUZTIRA</b>		<b>148.768,69</b>	<b>46.150,69</b>	<b>0</b>	<b>194.919,38</b>

2022 ekitaldia ixtean sozietatearen barruan ibilgetu materialaren elementuak erabat amortizatuta daude (bulegoko materiala/aulkiak). Oraindik erabiltzen ari dira, baina balantzeetan ez dute inolako eraginik.

Sozietatearen politika da beharrezkotzat jotzen diren aseguru-poliza guztiak kontratatzea ibilgetu materialaren elementuetan eragin dezaketen arrisku guztiei erantzuteko.

Aktiboaren elementu guztietarako 2022an 17.774,59 euroko amortizazioa aplikatu da.

Kontua	Izena	Saldoa 2021/12/31n	Saldoa 2022/12/31n
280	Ibilgetu ukiezinaren amortizazio metatua	-1.833,33	-2.833,33
281	Ibilgetu materialaren amortizazio metatua	-19.157,71	--35.932,30
	<b>GUZTIRA</b>	<b>-20.991,04</b>	<b>-38.765,63</b>
	<b>Aktiboaren elementu guztien gainean aplikatutako amortizazioa</b>		<b>-17.774,59</b>

## **6. OHARRA.- ERRENTAMENDUAK ETA BESTE ANTZEKO ERAGIKETA BATZUK**

**6.1 Errentamendu operatiboak (errentaria):** 2021 eta 2022 ekitaldietan sozietateak errentamendu operatiboaren zenbait kontratu sinatuak izan ditu. Ildo horri eutsiz, halako gastuak urtean 19.388,00 eta 17.388,00 eurokoak izan dira, hurrenez hurren.

A) Muntaketa-makina

2019ko urrian Badia Berrik Talleres de Escoriaza SA enpresa errentatzailearekin makina baten errentamendu-kontratua sinatu zuen beren-beregi azkeneko enpresa horrek eskatzen zizkion produktuak muntatzeko.

Errenta hileko 1.449 eurokoa zen, gehi BEZa. Kontratua urtebeterako zen, baina luzatzeko aukera zegoen.

2022an kontratua errenta berdinarekin luzatu da.

**6.2 Errentamendu operatiboak (errentatzailea):** 2021 eta 2022 ekitaldietan kontzeptu honengatik diru-sarrerarik ez da egon.

## **7. OHARRA.- TRESNA FINANTZARIOAK**

### **7.1. Aktibo finantzarioak:**

7.1.1. Hona hemen epe luzera eta laburrera 2022 eta 2021 ekitaldiak ixtean zeuden **aktibo finantzarioen** xehetasuna (taldeko, talde anitzeko eta elkartutako enpresen ondarean inbertsioak eta altxortegia kanpo):

Kategoriak	Motak	Epe laburra		Guztizkoa 2022	Guztizkoa 2021
		Kredituak, eratorriak eta bestelakoak			
		2022	2021		
Merkataritza-zordunak eta beste partida batzuk kobratzeke		761.780,95	813.326,09	761.780,95	813.326,09
<b>GUZTIRA</b>		<b>761.780,95</b>	<b>813.326,09</b>	<b>761.780,95</b>	<b>813.326,09</b>

Hona hemen "epe laburrera tresna finantzarioen" xehetasuna:

Kontzeptua	2022 ekitaldia	2021 ekitaldia
Bezeroak	78.606,87	45.458,75
Dirulaguntzengatik zordunak	683.174,08	767.867,34
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Lanbide, gizarte-enpresetarako dirulaguntzak</li> <li>• Oarsoaldea BERPIZTU (publikoa eta pribatua)</li> <li>• Gipuzkoako Foru Aldundia (Elkar-EKIN lanean)</li> </ul>	571.866,28	755.867,34
	41.750,00	0
	69.557,80	0
<b>GUZTIRA</b>	<b>761.780,95</b>	<b>813.326,09</b>

▪ **Ustiapenerako dirulaguntzen xehetasunak:**

Dirulaguntzaren jatorria	Urtea	Emandako zenbatekoa	Kobrantsan 2022an	Murrizketa	Diru-sarrerak 2022an	Ondorengo ek. dirua sartzeke
Lanbide sortu eta eustea	2019	59.306,28 €	7.772,10 €	0	15.544,20 €	0
Lanbide sortu eta eustea	2020	319.100,68 €	33.885,88 €	22.065,20	84.301,70 €	62.643,60 €
Lanbide sortu eta eustea	2021	610.855,40 €	173.415,22 €	28.791,99	174.826,15 €	300.642,11 €
Lanbide sortu eta eustea	2022	59.306,28 €	0	0	4.224,56 €	55.081,72 €
Oarsoaldea SA BERPIZTU publikoa	2022	25.000,00 €	0	1.250,00	23.750,00 €	0
Oarsoaldea SA BERPIZTU pribatua	2022	18.000,00 €	12.000,00 €	0	13.333,33 €	4.666,67 €
DFG-GFA Elkar-EKIN LANEAN Proiektuetarako inbertsioak, bideragarritasuna	2022	54.682,80 €	0	0	0	54.682,80 €
DFG-GFA Elkar-EKIN LANEAN Ibilbide profesionalak	2022	14.875,00 €	0	0	0	14.875,00 €

7.1.2. **Balioa narriatzeagatiko zuzenketak:** kreditu-arriskuak ez du narriatzeagatiko galerarik sortzen.

**7.2. Pasibo finantzarioak:**

Hona hemen epe luzera eta laburrera 2022 eta 2021 ekitaldiak ixtean dauden pasibo finantzarioen xehetasuna, **administrazio publikoekin saldoak kontuan hartu gabe:**

Kategoriak	Motak	Epe luzea		Epe laburra		Guztizkoa 2022	Guztizkoa 2021
		Kredituak, eratorriak eta bestelakoak		Kredituak, eratorriak eta bestelakoak			
		2022	2021	2022	2021		
Zordunketak eta partidak ordaintzeke		0	0	6.436,58	6.604,49	6.436,58	6.604,49
Zorrak kreditu-erakundeekin.		0	0	0	80.000,00	0	80.000
Hartzekodunak aplikatzeke		0	0	30.758,40	0	30.758,40	0
<b>GUZTIRA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37.194,98</b>	<b>86.604,49</b>	<b>37.194,98</b>	<b>86.604,49</b>

2021eko abenduan BADIA BERRI sozietateak Nafarroako Rural Kutxarekin 80.000 euroko mailegua ordaintzez amaitu zuen. Mailegu hori urtebeterako zen. Amortizazio-metodo konstantea izan zuen. Kapitala amortizatzen 12 kuota eta interesak likidatzeko 5 hiru hilekoko kuota zituen.

**7.3. Tresna finantzarioen izaera eta arrisku-mailari buruzko informazioa:**

Sozietatearen arrisku finantzarioak finantza-zuzendaritzaren bitartez kudeatzen dira. Hala, zuzendaritza horrek interes-tasen eta truke-tasen aldaketekiko eta kreditu- eta likidezia-arriskuekiko esposizioa kontrolatzeko mekanismoak ditu.

Ondoren, sozietatean eragiten duten arrisku finantzario nagusiak adierazten dira:

a) **Kreditu-arriskua:**

Oro har, sozietateak altxortegia eta aktibo likido baliokideak kreditu-maila handiko finantza-erakundeetan mantentzen ditu.

Bestalde, aipatu behar da hirugarrenekin kreditu-arriskuaren kontzentrazio adierazgarririk ez dagoela.

b) **Likidezia-arriskua:**

Likidezia ziurtatzeko eta jardueraren ondorioz sortzen diren ordainketa-konpromiso guztiei erantzuteko, sozietateak balantzean antzematen diren altxortegia eta inbertsio finantzarioak ditu.

c) **Interes-tasaren arriskua:**

Sozietateak interes-tasaren arriskuaren araberako zor finantzarioak ez du.

**7.4. Funts propioak:**

2022ko abenduaren 31n kapital soziala 60.200 akzio izendunek osatzen zuten, eta bakoitzak euro bateko balio nominala zuen. Akzio horiek erabat harpidetuta eta ordainduta daude, eta Oarsoaldea SA da kapital sozial horren % 100,00aren jabea.

Sozietateko akzioek ez dute burtsan kotizatzen.

a) **Legezko erreserba**

Kapital Sozietateei buruzko Legearen testu bateginaren babesean, ekitaldiko irabaziaren % 10 bideratu behar da legezko erreserbara, gutxienez, kapital sozialaren % 20ra iritsi arte. Legezko erreserba kapitala handitzeko erabili ahal izango da, gehitutako kapitalaren % 10 gainditzen duen saldoaren zatian. Lehen aipatu den helbururako izan ezik, kapital sozialaren % 20 gainditzen ez duen bitartean, erreserba galerak orekatzera baino ezingo da bideratu, baldin eta xede horretarako bestelako erreserba eskuragarri nahikoak ez badaude.

b) **Borondatezko erreserba**

Borondatezko erreserba xedapen askekoa da.

c) **Bazkideen ekarpenak**

2022 ekitaldian Oarsoaldea bazkide bakarrak 52.000 euroko ekarpen bat egin du, eta "bazkideen beste ekarpen batzuk" epigrafean erregistratu da, 2019ko apirilaren 10ean egin zen akziodunen batzar nagusian erabakitakoaren arabera. Erabaki horren bidez, "aho batez onesten da Badia Berri SAren alde 52.000 euroko bazkidearen ekarpena egitea sozietatearen ondarea handitzeko. Xede horrez, bi erakundearen artean funtsak eskualdatu edo saldoak orekatuko dira".

## 8. OHARRA.- ZERGA-EGOERA

8.1. "Administrazio publikoekin beste zor batzuk" epigrafeak honako konposizio hau du:

Kontzeptuak	2022/12/31	2021/12/31
BEZagatiko foru-ogasuna	15.025,70	9.511,06
PFEZagatiko foru-ogasuna	5.150,54	3.569,88
Sozietateen gaineko zerga	153,49	83,31
Gizarte Segurantzaren erakundeak	10.971,65	8.223,86
<b>GUZTIRA</b>	<b>31.301,38</b>	<b>21.388,11</b>

8.2. Kontabilitate-emaiza eta sozietateen gaineko zergaren zerga-oinarria bateratu eta aplikatu diren zerga-pizgarriei dagokienez, hona hemen emaitzak:

Kontzeptua	2022	2021	2020	2019
Kontabilitate-emaiza zerga baino lehen	1.279,07	830,27	652,80	1.596,44
Zerga-oinarri fiskala	1.279,07	830,27	652,80	1.596,44
ZONak konpentsatzea	639,53	415,12	326,40	798,22
Zerga-oinarria	639,54	415,12	326,40	798,22
Zerga-tasa	% 24	% 24	% 24	% 24
Kuota osoa	153,49	99,63	78,34	191,57
Kuota likidoa	153,49	99,63	78,34	191,57
Kuota ordaintzeke	153,49	99,63	78,34	191,57

Maiatzaren 10eko 1/2018 Foru Araua indarrean sartzearekin, besteak beste, aplikatu beharreko zerga-efektua aldatu da. Aurreko ekitaldietan % 28 indarrean bazegoen, 2018 ekitaldian % 26ra pasa zen eta 2019 ekitaldiaz gero % 24 da.

2022 eta 2021 ekitaldiko irabazien gainean zerga bakoitzeko gastua honako moduan banatzen da:

Kontzeptua	2022ko eragiketa jarraituak	2021eko eragiketa jarraituak
Zerga korrontea	153,49	99,63
<b>GUZTIRA</b>	<b>153,49</b>	<b>99,63</b>



- 8.3. Hona hemen 2022 eta 2021 ekitaldiak ixtean erregistratu diren denborazko diferentzia kengarriak eta zergagarriak:

Kontzeptua	2022ko adib.	2021eko adib.	2020ko adib.
Dirulaguntzak emaitzara pasatzeke	30.664,69	34.128,04	25.056,04
<b>GUZTIRA</b>			

- 8.4. Sozietateak egoera-balantze honetan zerga geroratuengatik aktibo jakinak ez ditu erregistratu.

Hona hemen zerga-oinarri negatiboengatik erregistratu gabe gelditu diren aktiboen xehetasuna, etorkizuneko ekitaldietan aplikatzeke:

Jatorrizko urtea	Z.O. negatiboak	Aurreko ek. aplikatutako Z.O.	Ekitaldian aplikatutako Z.O.	Zenbatekoa aplikatzeke	Aplikazio-epea
2008	118.695,99	0	326,40	117.571,37	2038
2009	99.573,84	0	0	99.573,84	2039
2010	113.236,25	0	0	113.236,25	2040
2011	6.778,40	0	0	6.778,40	2041
2012	12.117,43	0	0	12.117,43	2042
2014	8.238,16	0	0	8.238,16	2044
2015	7.095,93	0	0	7.095,93	2045
2017	5.657,04	0	0	5.657,04	2047
2018	394,85	0	0	394,85	2048
<b>GUZTIRA</b>	<b>371.787,89</b>		<b>326,40</b>	<b>370.663,27</b>	

- 8.5. Indarreko legezko xedapenen arabera, zergen likidazioak ezin daitezke behin betikotzat jo zerga-agintariek ikuskatzen ez dituzten bitartean edo lau urteko preskripzio-epea amaitu arte.

Sozietateak oraingo ekitaldiko zerga guztiak ikuskatzeke ditu. Administratzaile bakarraren iritziz, ikuskatu daitezkeen urte irekiei dagokienez, ez dago zenbateko adierazgarrien kontingentziarik.

2022 ekitaldian sozietateen gaineko zerga likidatzeko aplikatu behar den legedia urtarrilaren 17ko 2/2014 Foru Araua da, indarrean baitzegoen ekitaldia ixtean.

Sozietatearen administratzaile bakarrak 2022 ekitaldirako zerga horrekin lotutako zenbatekoak kalkulatu ditu, bai eta ekitaldi bakoitza ixtean indarrean zegoen foru-araudiaren arabera ikuska daitezkeenak ere.

## **9. OHARRA.- DIRU-SARRERAK ETA GASTUAK**

**9.1. Salgaien, lehengaien eta beste kontsumigarri batzuen kontsumoak:** kontzeptu hauek direla eta ez dago gasturik.

**9.2. Gizarte-kargak:** epigrafe hau ekitaldian honako modu honetan banatu da:

Kontzeptua	2022	2021
Gizarte-kargak (prestakuntza)	2.586,50	480,00
Enpresaren ardurapeko gizarte-segurantza	108.157,33	101.312,74
<b>GUZTIRA</b>	<b>110.743,83</b>	<b>101.792,74</b>

**9.3. Negoio-zifraren zenbateko garbia:** Salmentengatiko eta zerbitzuak emateagatiko diru-sarreraren zenbateko guztia 2022 eta 2021 ekitaldietan 303.409,42 eurokoa eta 277.016,36 eurokoa da, hurrenez hurren.

**9.4. Ustiapenerako dirulaguntzak:** 2022 eta 2021 ekitaldietako galdu-irabazien kontuan diru-sarrera gisa erregistratutako dirulaguntzen zenbatekoa 330.657,57 eurokoa eta 282.720,84 eurokoa da, hurrenez hurren.

## **10. OHARRA.- INGURUMENARI ETA BEROTEGI-EFEKTUKO GASTUEN IGORPEN-ESKUBIDEEI BURUZKO INFORMAZIOA**

Sozietatearen jardura kontuan hartuta, ez du ingurumenaren esparruko erantzukizunik, gasturik, aktiborik, zuzkidurarik eta kontingentziarik ondareari, egoera finantzarioari eta emaitzei begira adierazgarriak izateko. Horregatik, ingurumenaren arloko gaiei dagokienez, urteko kontuen memoria honetan ez da berezko banaketarik egin.

Jarduerari erreparatuta, sozietatea ez da berotegi-efektuko gasen igorpen-eskubideen titularra eta ez du horien gaineko kontrolirik.

## **11. OHARRA.- DIRULAGUNTZAK, DOHAINTZAK ETA LEGATUAK**

Sozietateak jaso dituen dirulaguntzei buruzko informazioa (ondare garbian sartzen dira) eta galdu-irabazien kontuari egotzitako emaitzak honako hauek dira:

▪ **KAPITALAREN DIRULAGUNTZAK:**

Dirulaguntzaren jatorria	Kapitalaren dirulaguntza	Eman den ekitaldia	Emanda	Diru-sarrerak 2021ean	Diru-sarrerak 2022an	Emaltzel egozteke
GFA / DFGipuzkoa	64.115,52	2019	64.115,52	6.401,01	6.401,01	45.729,28
GFA / DFGipuzkoa	45.868,88	2020	45.868,88	3.385,03	3.837,02	38.646,83
GFA / DFGipuzkoa	48.000,00	2021	48.000,00	413,94	4.192,63	43.393,43
<b>GUZTIRA</b>	<b>157.984,40</b>		<b>157.984,40</b>	<b>10.199,98</b>	<b>14.430,66</b>	<b>127.769,54</b>

▪ **BESTELAKO ZERBITZUAK DIRELA ETA BESTE DIRU-SARRERA BATZUK:**

Emate-data	Emandako zenbatekoa	Diru-sarrerak 2022an	Egozteke
FUNDAE (fundación tripartita)	1.973,00 €	1.973,00 €	-

**12. OHARRA.- ERAGIKETAK LOTUTAKO ZATIEKIN**

12.1. Bazkide bakarra duen sozietatearen 2022 eta 2021 ekitaldiak ixtean saldo zordunak eta hartzekodunak ondorengo taula honetan laburbiltzen dira:

Enpresa	Saldoa 2022/12/31n		
	Zordunak Komertzialak	Beste kreditu batzuk	Hartzekodunak Komertzialak
Oarsoaldea SA	0,00	181.344,87	0,00
<b>GUZTIRA</b>	<b>0,00</b>	<b>181.344,87</b>	<b>0,00</b>

12.2. Administrazioaile bakarrak karguan aritzeagatik ez du zenbatekorik jaso. Langileen gastuei buruzko epigrafearen arabera, langile horrek eta goi-zuzendaritzako langileek ez dute ordainsaririk eskuratu:

Administrazio-organoko berezko kideez kanpo ez dago goi-zuzendaritzako langilerik.

2022ko eta 2021eko abenduaren 31n sozietateak ez zuen administrazio-organoko kide ohientzako edo oraingoentzako eta goi-zuzendaritzako langileentzako abalik, pentsio-konpromisorik edo bermerik.

Administrazioaileen eta sozietateko interesen artean ez dago zuzeneko edo zeharkako auzi-egoerarik.

### 13. OHARRA.- BESTELAKO INFORMAZIOA

13.1 **Langileak:** ekitaldian batez beste honako langile-kopurua izan da kategoria bakoitzaren arabera banatuta:

KATEGORIA	2022ko batez bestekoa	2021eko batez bestekoa
2. taldea	23,51	22,62
5. taldea	1	1
<b>GUZTIRA</b>	<b>24,51</b>	<b>23,62</b>

13.2 **Auditoriaren ordainsariak:** 2022 eta 2021 ekitaldietan sozietateak kontzeptu horri dela eta ez du gasturik izan.

13.3 2022 eta 2021 ekitaldiak ixtean, sozietatean hirugarrenen aurrean ez zuen abalik.

### 14. OHARRA.- HORNITZAILEEI EGINDAKO ORDAINKETA GERORATZEARI BURUZKO INFORMAZIOA. HIRUGARREN XEDAPEN GEHIGARRIA. UZTAILAREN 5eko 15/2010 LEGEAREN "INFORMAZIO-ESKAKIZUNA"

Hurrengo taulan 2021 eta 2020 ekitaldietan hornitzaileei batez beste ordaintzeko behar den denborari buruzko informazioa ageri da.

	2022
	Egunak
Hornitzaileei ordaintzeko batez besteko denbora	26,34
Ordaindutako eragiketen ratioa	25,56
Ordaintzeke dauden eragiketen ratioa	37,31
	<b>Zenbatekoa (€)</b>
Egindako ordainketak, guztira	90.948,90
Ordaintzeke dagoena, guztira	6.437,18

30 egunetik beherako aldi ordaindutako fakturen inguruan informazioa ematen da.

30 egunetik beherako aldi ordaindutako fakturak	2022
Diru-bolumena (€)	67.706,73
Faktura kopurua	71
Hornitzaileei egindako ordainketen guztizkoaren gaineko%	74,44%
Hornitzaileei egindako ordainketen fakturen % guztira	68,93%

### **15. OHARRA.- GERTAKARI EKONOMIKO-FINANTZARIOAK**

Ekitaldia itxi zen egunetik, ez da gertakari ekonomiko-finantzario garrantzitsurik izan sozietatearen egoera finantzarioetan eta egoera globalean eragiteko.

### **16. OHARRA.- ONDORENGO GERTAKARIAK ENPRESAREN PRINTZIBIOA FUNTZIONAMENDUARI DAGOKIONEZ**

Sozietateak beharrezko ekintzak gauzatu ditu bere eragiketetan egoera honen eragina minimizatzeko. Azpimarratzekoa da administratzaileak etengabe egoeraren bilakaera ikuskatzen ari direla, gerta litezkeen balizko eragin finantzarioei eta ez-finantzarioei arrakastaz aurre egiteko.

Aurretik azaldu den guztia aintzat hartuta, administratzaileen ustez funtzionatzeko enpresaren printzipio hori aplikatzea oraindik baliozkoa da.

Oiartzunen, 2023ko maitzaren 3an



Stua.: OARSOALDEA SA administratzaile bakarra  
Ordezkaría: Loreto Osa Ocón

## 2022 EKITALDIKO KUDEAKETA-TXOSTENA

### 1.- 2022. URTEAN IZANDAKO BILAKAERARI BURUZKO IRUZKIN GARRANTZITSUA

2019ko irailaren 1ean OARSOTEK SL merkataritza-konpainiak BADIA BERRI sozietateari aktibo eta pasibo guztiak laga zizkion oinordetza unibertsalik gabe eta, ondorioz, konpainia horri atxikitako aktiboaren eta pasiboaren elementu guztiak jaso zituen, merkataritza-sozietate horren eskubide eta betebeharrak guztiez gain.

2022. urtean gure bezeroen zorroa handitu dugu, eta balio erantsi gehiago duten lan-linea berriak sortu ditugu.

### 2.- EKITALDIA ITXI ONDOREN SOZIETATERAKO GERTAKARI GARRANTZITSUAK

Orain arte enpresaren ardatz nagusia bi produkzio-jarduerak osatzen zuten:

- Kautxuzko piezei bizarrak moztea.
- Sarraillak eta zilindroak muntatzea.

Aurten beste bi produkzio-jarduera berri hasi nahi ditugu:

- Osagai elektrikoak muntatzea.
- Kontagailuak muntatzea.

Produkzio-jarduera berriak egiteko oraingo pabiloiaren ondoan pabiloi berri bat alokatuko da, eta erosteko aukera izango du.

Orain arte jarduerak konplexutasun txikia edo ertaina izan dute, eta ez zen aurretiaz ezagutzarik behar. Atsedean egokiak hartzen ziren, kontzentrazio-maila handia eskatzen baitu.

Jarduera berriak konplexuagoak dira, eta aurretik ezagutzeko eskatzen dute, beraz, hasieran trebatzen denbora gehiago eman behar da.

### 3.- SOZIETATEAK IZAN DEZAKEEN BILAKAERA ETA BERE ARRISKU ETA ZIURGABETASUN NAGUSIAK

Sozietatearen aldagai ekonomikoen aurreikuspenari dagokionez, nabarmentzekoa da aurreikuspenen arabera 2023 ekitaldirako jardueren maila handituko dela eta bezeroak nahiz produkzio-lineak aniztear esker, arriskuak murriztuko direla.

#### 4.- IKERKETAREN ETA GARAPENAREN ARLOKO JARDUERAK

Ekitaldian ez da I+Geko jarduerarik egin.

#### 5.- AKZIO PROPIOAK ESKURATZEA

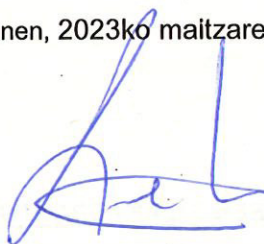
Sozietateak ekitaldian ez du akzio propiorik eskuratu edo izan.

#### 6.- HORNITZAILEEI ORDAINTZEKO EPEEI BURUZKO INFORMAZIOA

2022 eta 2021 ekitaldietan hornitzaileei ordaintzeko epeei buruzko informazioa ageri da:

	2022	2021
	Egunak	Egunak
Hornitzaileei ordaintzeko batez besteko denbora	26,34	32,13
Ordaindutako eragiketen ratioa	25,56	33,25
Ordaintzeke dauden eragiketen ratioa	37,31	39,72
	<b>Zenbatekoa (€)</b>	<b>Zenbatekoa (€)</b>
Egindako ordainketak, guztira	90.948,90	129.040,81
Ordaintzeke dagoena, guztira	6.437,18	9.031,32

Oiartzunen, 2023ko maitzaren 3an



Stua.: OARSOALDEA SA administratzaile bakarra  
Ordezkaría: Loreto Osa Ocón



***BADIA BERRI S.A.***

***2022KO ABENDUAREN 31KO URTEKO KONTUAK  
KUDEAKETA TXOSTENAREKIN BATERA***

***CUENTAS ANUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
JUNTO CON EL INFORME DE GESTIÓN***





# BADIA BERRI

GIZARTERATZE ENPRESA  
EMPRESA DE INSERCIÓN SOCIAL

CUENTAS ANUALES 2022

**AGENCIA PARA LA RENOVACIÓN URBANA DE LA BAHÍA DE PASAIA  
BADIA BERRI, S.A.  
BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE 2022 (Euros)**

ACTIVO	NOTAS MEMORIA	EJERCICIO 22	EJERCICIO 21
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		156.273,67	127.897,87
<b>I. Inmovilizado intangible</b>	4,1 y 5	<b>7.166,67</b>	<b>8.166,67</b>
5. Aplicaciones informáticas		7.166,67	8.166,67
<b>II. Inmovilizado material</b>	4.2 y 5	<b>148.986,78</b>	<b>119.610,98</b>
1. Terrenos y construcciones		53.587,74	62.698,45
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		95.399,04	56.912,53
<b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b>		<b>120,22</b>	<b>120,22</b>
1. Instrumentos de patrimonio	5	120,22	120,22
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		787.524,71	954.979,46
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	4.4 y 7.1	<b>761.780,95</b>	<b>813.326,09</b>
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		78.606,87	45.458,75
3. Deudores varios	7.1	683.174,08	767.867,34
Lanbide gizarte-enpresetarako dirulaguntzak		571.866,28	755.867,34
Oarsoaldea berpiztu		41.750,00	0,00
DFG elkar-EKIN Lanean		69.557,80	12.000,00
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	4.4	<b>25.743,76</b>	<b>141.653,37</b>
1. Tesorería (caja)		38,83	79,58
2. Bancos e instituciones de crédito c/c vista		25.704,93	141.573,79
		943.798,38	1.082.877,33

Oiartzun, 03 de mayo del 2023

**AGENCIA PARA LA RENOVACIÓN URBANA DE LA BAHÍA DE PASAIA  
BADIA BERRI, S.A.  
BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE 2022 (Euros)**

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	notas memoria	EJERCICIO 22	EJERCICIO 21
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		162.648,87	120.490,60
<b>A-1) Fondos propios</b>		<b>65.544,02</b>	<b>12.418,44</b>
<b>I. Capital</b>	7.4	<b>60.200,00</b>	<b>60.200,00</b>
1. Capital escriturado		60.200,00	60.200,00
<b>III. Reservas</b>		<b>3.160,16</b>	<b>3.152,86</b>
1. Reserva legal y estatutaria		472,15	464,85
2. Otras reservas		2.688,01	2.688,01
<b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b>		<b>-368.329,14</b>	<b>-369.052,48</b>
1. Remanente		723,34	568,76
2. Resultados negativos de ejercicios anteriores		-369.052,48	-369.621,24
<b>VI. Otras aportaciones de socios</b>	7.4	<b>369.387,42</b>	<b>317.387,42</b>
<b>VII. Resultado del ejercicio</b>	3	<b>1.125,58</b>	<b>730,64</b>
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	4.11 y 11	<b>97.104,85</b>	<b>108.072,16</b>
1. Subvenciones oficiales de capital		97.104,85	108.072,16
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>180.497,04</b>	<b>397.519,72</b>
<b>III. Deudas a largo plazo</b>	4.4 y 7.2	<b>149.832,35</b>	<b>363.391,68</b>
5. Otros pasivos financieros deudas l/p subvenciones Lanbide		149.832,35	363.391,68
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido</b>	8.4 y 11	<b>30.664,69</b>	<b>34.128,04</b>
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>600.652,47</b>	<b>564.867,01</b>
<b>III. Deudas a corto plazo</b>	4.4 y 7.2	<b>350.811,24</b>	<b>405.529,54</b>
2. Deudas c/p con entidades de crédito		0	80.000,00
5. Otros pasivos financieros		350.811,24	325.529,54
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas c/p</b>	4.12 y 12	<b>181.344,87</b>	<b>131.344,87</b>
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	4.4 y 7.2	<b>68.496,36</b>	<b>27.992,60</b>
3. Acreedores varios		37.194,98	6.604,49
6. Otras deudas Administraciones Públicas	8.1	31.301,38	21.388,11
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>943.798,38</b>	<b>1.082.877,33</b>

Oiartzun, 03 de mayo del 2023

**AGENCIA PARA LA RENOVACIÓN URBANA DE LA BAHÍA DE PASAIA BADIA BERRI, S.A.  
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE 2022 (Euros)**

	notas memoria	EJERCICIO 22	EJERCICIO 21
<b>OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
<b>1. Importe neto de la cifra de negocios</b>	4.8 y 9.3	<b>303.409,42</b>	<b>277.016,36</b>
a) Ventas		303.409,42	277.016,36
<b>4. Aprovisionamientos</b>		0,00	196,48
<b>5. Otros ingresos de explotación</b>	4.8 y 9.4	<b>332.630,57</b>	<b>283.128,84</b>
b) Subvenciones explotación incorporadas resultado ejercicio		330.657,57	282.720,84
c) Ingresos por serv diversos, FUNDAE		1.973,00	408,00
<b>6. Gastos de personal</b>	4.8 y 9.2	<b>-563.667,45</b>	<b>-513.968,91</b>
a) Sueldos y salarios		-452.923,62	-412.176,17
b) Cargas sociales		-108.157,33	-101.312,74
c) Otros gastos sociales		-2.586,50	-480,00
<b>7. Otros gastos de explotación</b>		<b>-66.723,42</b>	<b>-41.033,52</b>
a) Servicios exteriores		-66.257,29	-37.915,81
b) Otros tributos		-466,13	-3.117,71
<b>8. Amortización del inmovilizado</b>	4.2 y 5	<b>-17.774,59</b>	<b>-12.755,56</b>
<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras</b>		<b>14.430,66</b>	<b>10.199,98</b>
<b>12. Otros resultados</b>	4.8 y 9.5	<b>57,26</b>	<b>-519,40</b>
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN ( 1 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 12 )</b>		<b>2.362,45</b>	<b>2.264,27</b>
<b>13. Ingresos financieros</b>		<b>0,97</b>	<b>0,62</b>
b) Otros ingresos financieros		0,97	0,62
<b>14. Gastos financieros</b>		<b>-1.084,35</b>	<b>-1.434,62</b>
<b>B) RESULTADO FINANCIERO ( 13 + 14 )</b>		<b>-1.083,38</b>	<b>-1.434,00</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS ( A + B )</b>		<b>1.279,07</b>	<b>830,27</b>
<b>19. Impuesto sobre beneficios</b>	4.8 y 9.5	<b>-153,49</b>	<b>-99,63</b>
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO ( C + 19 )</b>		<b>1.125,58</b>	<b>730,64</b>

Oiartzun, 03 de mayo del 2023

**AGENCIA PARA LA RENOVACIÓN URBANA DE LA BAHÍA DE PASAIA BADIA BERRI, S.A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE 2022 (Euros)**

**A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE EJERCICIO TERMINADO 31 DICIEMBRE 2022**

	Notas memoria	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) Resultado de la cuenta de resultados</b>	3	1.125,58	730,64	574,46
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	11	0,00	48.000,00	45.868,88
V. Efecto impositivo	8,4	0,00	-11.520,00	-11.008,53
<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto ( III+V)</b>		0,00	36.480,00	34.860,35
<b>C) Total transferencias a la cuenta de resultados (VIII + IX)</b>		-10.967,30	-7.751,98	-4.244,01
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>		-9.841,72	29.458,66	31.190,80

**B) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO 31 DICIEMBRE 2022**

	Capital	Reservas	Resultado de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de sodos	Resultado del ejercicio	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL
<b>A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2020</b>	60.200,00	3.147,16	-369.621,24	317.387,42	574,46	79.344,14	91.031,94
<b>B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2021</b>	60.200,00	3.147,16	-369.621,24	317.387,42	574,46	79.344,14	91.031,94
I.Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	0,00	730,64	36.480,00	37.210,64
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	5,70	568,76	0,00	-574,46	-7.751,98	-7.751,98
<b>C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2021</b>	60.200,00	3.152,86	-369.052,48	317.387,42	730,64	108.072,16	120.490,60
<b>D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2022</b>	60.200,00	3.152,86	-369.052,48	317.387,42	730,64	108.072,16	120.490,60
I.Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	0,00	1.125,58	-14.430,66	-13.305,08
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	7,30	723,34	52.000,00	-730,64	3.463,35	55.463,35
<b>E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2022</b>	60.200,00	3.160,16	-368.329,14	369.387,42	1.125,58	97.104,85	162.648,87

Oiartzun, a 03de mayo del 2023

**AGENCIA PARA LA RENOVACIÓN URBANA DE LA BAHÍA DE PASAIA BADIA BERRI, S.A.  
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO  
 EL 31 DE DICIEMBRE 2022 (Euros)**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

	notas memoria	31/12/2022	31/12/2021
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>-229.012,75</b>	<b>-627.999,73</b>
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		1.279,07	830,27
2. Ajustes del resultado		4.427,31	3.989,58
a) Amortización del inmovilizado (+)	5	17.774,59	12.755,56
d) imputación de subvenciones		-14.430,66	-10.199,98
g) ingresos financieros (-)		-0,97	-0,62
h) gastos financieros (+)		1.084,35	1.434,62
3. Cambios en el capital corriente		-233.635,75	-631.385,58
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		51.545,14	-314.030,65
c) otros activos corrientes (+/-)		0,00	0,00
d) acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		28.164,26	-23.961,21
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		12.186,01	-30.370,40
f) otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		-325.531,16	-263.023,32
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		-1.083,38	-1.434,00
a) pagos de intereses (-)		0,97	-1.434,62
b) cobros de dividendos (+)		-1.084,35	0,62
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-5)		-229.012,75	-627.999,73
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>-46.150,39</b>	<b>-58.676,30</b>
6. Pagos por inversiones (-)		-46.150,39	-58.676,30
b) inmovilizado intangible	5		0,00
c) Inmovilizado material	5	-46.150,39	-58.556,08
e) otros activos financieros	5		-120,22
g) otros activos		0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)		-46.150,39	-58.676,30
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		189.253,53	610.854,40
e) subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		189.253,53	610.854,40
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivos financieros		-30.000,00	40.694,25
a) emisión		-30.000,00	80.000,00
2. deudas con entidades de crédito (+)	7.2	-80.000,00	80.000,00
3. deudas con empresas del grupo y asociadas (+)		50.000,00	0,00
b) Devolución y amortización de		0,00	-39.305,75
2. deudas con entidades de crédito (-)			-39.305,75
4. otras deudas (-)			0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-10)		159.253,53	651.548,65
<b>D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) AUMENTO / DISMINUCION NETA EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8)</b>		<b>-115.909,61</b>	<b>-35.127,38</b>
<b>efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio</b>		<b>141.653,37</b>	<b>176.780,75</b>
<b>efectivo o equivalentes al final del ejercicio</b>		<b>25.743,76</b>	<b>141.653,37</b>

Oiartzun, a 03 de mayo del 2023

## MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

### NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La Sociedad se constituyó el 11 de marzo de 2002 con una duración previa limitada de cincuenta años a contar desde dicha fecha.

Su domicilio social se encontraba en Euskadi Etorbidea, s/n, Ayuntamiento de Pasaia, Tenencia de Alcaldía de Trintxerpe, Trintxerpe-Pasaia, Gipuzkoa.

La Sociedad, tenía por objeto gestionar la correcta y adecuada ejecución del Programa Estratégico de Renovación Urbana presentado como Candidatura a la Iniciativa Comunitaria relativa a la Regeneración Económica y Social de las Zonas Urbanas ("URBAN II"), en materia de renovación urbana, emprendedores y empleo, integración social, movilidad, calidad ambiental, infraestructuras y gobierno urbano; y, en general, desarrollar todo tipo de actuaciones destinadas a la renovación integral urbana y a la mejora de la calidad ambiental y socioeconómica del territorio. Todo ello teniendo como ámbito territorial de actuación el Área Metropolitana de Donostia-San Sebastián definida como "Bahía de Pasaia".

Con fecha 14 de mayo de 2019 se eleva a público, entre otras cuestiones, la aprobación de unos nuevos Estatutos, en los que los cambios principales, entre otros fueron: definición de objeto social, cambio de domicilio, establecimiento de carácter no lucrativo, modificación de la duración de la Sociedad.

Por todo ello, se establece que la Agencia para la renovación urbana de la Bahía de Pasaia BADIA BERRI, S.A. (Sociedad Unipersonal), es una sociedad mercantil que se registró, básicamente, por la Ley de Sociedades de Capital, aprobada por el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por la Ley 44/2007, de 13 de diciembre, para la regulación del régimen de empresas de inserción, por el Decreto 183/2008, de 11 de noviembre, sobre empresas de inserción, o la normativa que en su caso, sustituya a la anterior.

La Sociedad, que carece de ánimo de lucro, tiene como fin primordial de su objeto social la inclusión sociolaboral de personas que presentan especiales dificultades de acceso al mercado laboral. Además de las funciones que se puedan derivar de los fines anteriores, le corresponden las siguientes:

- a) La elaboración de planes específicos y la realización de cuantas intervenciones sean precisas con tal finalidad.
- b) El establecimiento de convenios de colaboración con el Gobierno Vasco, la Diputación Foral de Gipuzkoa y con cualquier otro ente público con competencias en materia de inserción sociolaboral.
- c) La coordinación y canalización de los recursos e intervenciones de organismos públicos.
- d) La participación en convenios con entidades privadas.
- e) El control, fomento, gestión, asesoramiento, información y coordinación de las actuaciones privadas.
- f) Cuantas otras resulten necesarias para el adecuado desenvolvimiento de la actividad.

Las actividades integrantes del objeto social podrán ser desarrolladas por la sociedad total o parcialmente de modo indirecto, mediante la titularidad de participaciones sociales o acciones en sociedades con objeto idéntico o análogo o en colaboración con terceras partes.

Su domicilio social se modifica y se establece en el domicilio de su socio único en Astigarragako Bidea, 2, 2º, Edificio Oficinas Mamut, de Oiartzun (Gipuzkoa).

La Sociedad tendrá duración indefinida.

La Sociedad está participada por OARSOALDEA, S.A., siendo su socio único. OARSOALDEA, S.A. no está obligada a presentar cuentas anuales consolidadas e informe de gestión consolidado, ya que se acoge a la dispensa de obligación de consolidar en función de tamaño.

Con fecha 1 de septiembre de 2019 se formaliza la operación de cesión global de activo y pasivo, sin sucesión universal, de la Sociedad OARSOTEK, S.L. en favor de BADIA BERRI, con el objetivo de que ésta última pueda continuar con la actividad de la primera. Así, en virtud de la mencionada operación, OARSOTEK, S.L. cede y transmite a BADIA BERRI, quien acepta adquirir, los Activos. De igual manera, BADIA BERRI se subroga en la posición de OARSOTEK, S.L. respecto a los Pasivos. El precio de la cesión global de activo y pasivo se establece en 1 euro.

## **NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

### **2.1. Imagen Fiel**

Las cuentas anuales del ejercicio 2022 adjuntas se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad, y se presentan de acuerdo con el Real Decreto 1514/2007 por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad y de los flujos de efectivo habidos durante el correspondiente ejercicio.

Estas cuentas anuales, que han sido formuladas por lxs Administradorxs, se someterán a la aprobación de la Junta General de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

### **2.2. Principios contables no obligatorios aplicados**

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Los principios contables utilizados en la preparación de las cuentas anuales adjuntas, son los que se encuentran recogidos en el Código de Comercio, en la vigente Ley de Sociedades de Capital y en el Plan General de Contabilidad. No existe ningún principio contable obligatorio que pudiendo tener un efecto significativo no se haya aplicado en la elaboración de estas cuentas anuales.

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

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han utilizado estimaciones realizadas por lxs Administradorxs de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos (véanse Notas 4.1, 4.2, 4.4 y 4.5.).
- La vida útil de los activos materiales e intangibles (véanse Notas 4.1 y 4.2).
- Las provisiones y contingencias (véase Nota 4.9).

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2022, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.



#### **2.4. Comparación de la información**

A efectos comparativos, se incluyen con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo y de la memoria de las cuentas anuales, además de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio anterior.

No existen causas que impidan la comparación de las cuentas anuales del ejercicio con el precedente.

#### **2.5. Cambios en criterios contables**

Durante el ejercicio 2022 no se han producido cambios de criterios.

#### **2.6. Corrección de errores**

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio 2021.

### **NOTA 3.- APLICACIÓN DE RESULTADOS**

La Administradora Única de la Sociedad propondrá a la Socia Única, la aprobación de la aplicación de resultados que se indica a continuación:

• <b><u>Base de reparto:</u></b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
Pérdidas y Ganancias (Beneficio/Pérdida)	1.125,58 €	730,64 €
• <b><u>Aplicación:</u></b>		
A reserva legal	112,56 €	7,30 €
A Resultados negativos de ejercicios anteriores	1.031,02 €	723,34 €

La distribución prevista en el reparto de los resultados del ejercicio cumple con los requisitos y limitaciones establecidos en los estatutos de la Sociedad y en la normativa legal.

### **NOTA 4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales del ejercicio 2022, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

#### **4.1. Inmovilizado intangible**

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

Aplicaciones informáticas:

La Sociedad registra en esta cuenta los costes incurridos en la adquisición y desarrollo de programas de ordenador, incluidos los costes de desarrollo de las páginas web. Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren. La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza aplicando el método lineal durante un periodo de diez años.

Deterioro de valor:

Al cierre de cada ejercicio (para el caso del fondo de comercio) o siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Sociedad procede a estimar mediante el denominado "Test de deterioro" la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros.

El importe recuperable se determina como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso.

**4.2. Inmovilizado material**

Con carácter general, los elementos del Inmovilizado se valoran inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, y posteriormente se minoran por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento son cargados directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren. Los costes de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, son capitalizados como mayor coste de los mismos.

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de una vida útil estimada a partir de su entrada en funcionamiento de acuerdo con la siguiente tabla:

Concepto	Vida útil (años)
Construcciones	10-15
Maquinaria	10
Utillaje	7
Mobiliario	5-10
Equipos proc información	10
Instalaciones técnicas	10
Otros	5-10

Deterioro de valor:

Siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Sociedad procede a estimar mediante el denominado "Test de deterioro" la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de los activos a un importe inferior al de su valor en libros.

El importe recuperable se determina como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso.

### **4.3. Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

#### Arrendamiento financiero

No existen arrendamientos de este tipo durante el ejercicio actual.

#### Arrendamiento operativo

Los gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se devengan.

Cualquier cobro o pago que pudiera realizarse al contratar un arrendamiento operativo, se tratará como un cobro o pago anticipado que se imputará a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento, a medida que se cedan o reciban los beneficios del activo arrendado.

### **4.4. Instrumentos financieros**

#### **4.4.1. Activos financieros**

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

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

#### Valoración inicial

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

No obstante, lo señalado en el párrafo anterior, 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 y los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal al no ser significativo el efecto de no actualizar.

#### Valoración posterior

Estos activos se valoran por su coste amortizado, registrando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, aquellos activos con vencimiento no superior a un año, que se han valorado inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo que se hayan deteriorado.

- b) **Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, asociadas y multigrupo:** se consideran empresas del grupo aquellas vinculadas con la Sociedad por una relación de control, y empresas asociadas aquellas sobre las la Sociedad ejerce una influencia significativa. Adicionalmente, dentro de la categoría de multigrupo se incluye a aquellas sociedades sobre las, en virtud de un acuerdo, se ejerce un control conjunto con uno o más socios.

#### Valoración inicial

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

#### Valoración posterior

Se valoran por su coste, minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Dichas correcciones se calculan como la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste 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. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración (incluyendo el fondo de comercio, si lo hubiera).

- c) **Efectivo y otros medios líquidos equivalentes:** bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

#### *Deterioro de valor*

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

En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, la Sociedad calcula las mismas en base a las deudas de sus clientes en situación irregular por pago atrasado, suspensión de pagos, insolvencia u otras causas, tras un estudio individualizado sobre la cobrabilidad de las mismas.

#### *Baja de activos financieros*

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

#### **4.4.2. Pasivos financieros**

Son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Sociedad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o también aquellos que, sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado.

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

Al igual que en caso de los activos financieros, en el caso de los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año, que no tienen un tipo de interés contractual y que se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, el cual no difiere significativamente de su valor razonable.

#### **4.5. Existencias**

Las existencias se valoran por el menor entre su precio de adquisición, coste de producción o valor neto realizable. Los descuentos comerciales, las rebajas obtenidas, otras partidas similares y los intereses incorporados al nominal de los débitos se deducen en la determinación del precio de adquisición.

El coste de producción incluye los costes de materiales directos y, en su caso, los costes de mano de obra directa y los gastos generales de fabricación.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados para terminar su fabricación y los costes que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

En la asignación de valor a sus inventarios la Sociedad utiliza el método del coste medio ponderado.

La Sociedad efectúa las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición (o a su coste de producción), o por criterios de obsolescencia marcados por las propias características del negocio.

#### **4.6. Transacciones en moneda extranjera**

La moneda funcional utilizada por la Sociedad es el euro. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del euro se consideran denominadas en moneda extranjera y se registran según los tipos de cambio vigentes en las fechas de las operaciones.

Al cierre del ejercicio, los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten aplicando el tipo de cambio en la fecha del Balance. Los beneficios o pérdidas puestos de manifiesto se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se producen.

#### 4.7. Impuestos sobre beneficios

El gasto o ingreso por impuesto sobre beneficios comprende la parte relativa al gasto o ingreso por el impuesto corriente y la parte correspondiente al gasto o ingreso por impuesto diferido.

El impuesto corriente es la cantidad que la Sociedad satisface como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre el beneficio relativas a un ejercicio. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, dan lugar a un menor importe del impuesto corriente.

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

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de fondos de comercio o de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable y no es una combinación de negocios, así como las asociadas a inversiones en empresas dependientes, asociadas y negocios conjuntos en las que la Sociedad puede controlar el momento de la reversión y es probable que no reviertan en un futuro previsible.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos sólo se reconocen en la medida en que se considere probable que la Sociedad vaya a disponer de ganancias fiscales futuras contra las que poder hacerlos efectivos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, originados por operaciones con cargos o abonos directos en cuentas de patrimonio, se contabilizan también con contrapartida en patrimonio neto.

En cada cierre contable se reconsideran los activos por impuestos diferidos registrados, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos en la medida en que existan dudas sobre su recuperación futura. Asimismo, en cada cierre se evalúan los activos por impuestos diferidos no registrados en balance y éstos son objeto de reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros.

#### 4.8. Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, deducidos descuentos e impuestos.

El reconocimiento de los ingresos por ventas se produce en el momento en que se han transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del bien vendido, no manteniendo la gestión corriente sobre dicho bien, ni reteniendo el control efectivo sobre el mismo.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Los intereses recibidos de activos financieros se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos, cuando se declara el derecho del accionista a recibirlos. En cualquier caso, 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.

Cuando existan dudas relativas al cobro de un importe previamente reconocido como ingresos por venta o prestación de servicios, la cantidad cuyo cobro se estime como improbable se registrará como un gasto por corrección de valor por deterioro y no como un menor ingreso.

#### **4.9. Provisiones y contingencias**

Lxs Administradorxs de la Sociedad en la formulación de las cuentas anuales diferencian entre:

- Provisiones: saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/ o momento de cancelación.
- Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

#### **4.10. Indemnizaciones por despido**

De acuerdo con la legislación vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Por tanto, las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto en el ejercicio en el que se adopta la decisión del despido. En las cuentas anuales adjuntas no se ha registrado provisión alguna por este concepto, ya que no están previstas situaciones de esta naturaleza.

#### **4.11. Subvenciones, donaciones y legados**

Para la contabilización de las subvenciones recibidas por la Sociedad, se siguen los siguientes criterios:

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.

A efectos de su imputación en la cuenta de pérdidas y ganancias, habrá que distinguir entre los siguientes tipos de subvenciones, donaciones y legados:

- a) Cuando se concedan para asegurar una rentabilidad mínima o compensar los déficits de explotación: se imputarán como ingresos del ejercicio en el que se concedan, salvo si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios.
- b) Cuando se concedan para financiar gastos específicos: se imputarán como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que estén financiando.
- c) Cuando se concedan para adquirir activos se imputarán como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para los citados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

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

#### **4.12. Transacciones con vinculadas**

La Sociedad realiza todas sus operaciones con vinculadas a valores de mercado. Adicionalmente, los precios de transferencia se encuentran adecuadamente soportados por lo que los Administradorxs de la Sociedad consideran que no existen riesgos significativos por este aspecto de los que puedan derivarse pasivos de consideración en el futuro.

#### **4.13. Compromisos por pensiones**

La sociedad no tiene ningún compromiso formalmente adquirido, bien sea por vínculo contractual, bien sea por convenio colectivo, con sus empleados en esta materia.

#### **4.14. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental**

Se consideran activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Sociedad, cuya finalidad principal es la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medioambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura.

La actividad de la Sociedad, por su naturaleza no tiene un impacto medioambiental significativo.

#### **4.15. Combinaciones de negocios**

Las operaciones de fusión, escisión y aportación no dineraria de un negocio entre empresas del grupo se registran conforme con lo establecido para las transacciones entre partes vinculadas (Nota 4.12).

Las operaciones de fusión o escisión distintas de las anteriores y las combinaciones de negocios surgidas de la adquisición de todos los elementos patrimoniales de una empresa o de una parte que constituya uno o más negocios, se registran de acuerdo con el método de adquisición.

En el caso de combinaciones de negocios originadas como consecuencia de la adquisición de acciones o participaciones en el capital de una empresa, la Sociedad reconoce la inversión conforme con lo establecido para las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.



### NOTA 5.- INMOVILIZADO INTANGIBLE Y MATERIAL

La composición y movimiento en este epígrafe del balance de situación en los ejercicios 2022 y 2021 han sido los siguientes:

Nº cuenta	Descripción	Saldo 31/12/2021	Entradas	Salidas	Saldo 31/12/2022
206	Aplicaciones informáticas	10.000,00	0	-	10.000,00
211	Construcciones	62.698,45	2.400	-	65.098,15
212	Instalaciones técnicas	50.341,92	7.130,13	-	57.472,05
213	Maquinaria	14.067,00	0	-	14.067,00
214	Utillaje	296,10	0	-	296,10
216	Mobiliario	7.432,56	2.862,56	-	10.295,12
217	Equipos proc información	1.177,43	0	-	1.177,43
218	Elementos transporte		33.758,00		33.758,00
219	Otro inmovilizado	2.755,23	0	-	2.755,23
<b>TOTAL</b>		<b>148.768,69</b>	<b>46.150,69</b>	<b>0</b>	<b>194.919,38</b>

Al cierre del ejercicio 2022 la Sociedad tiene elementos del inmovilizado material totalmente amortizados que siguen en uso pero que no tienen ninguna repercusión en los balances (material de oficina / sillas)

Es política de la Sociedad contratar todas las pólizas de seguros que se estimen necesarias para dar cobertura a los posibles riesgos que pudieran afectar a los elementos del Inmovilizado Material.

La amortización aplicada durante 2022 para la totalidad de los elementos del activo ha sido de 17.774,59€

Cuenta	Denominación	Saldo 31/12/2021	Saldo 31/12/2022
280	Amortización acumulada inmvizado intangible	-1.833,33	-2.833,33
281	Amortización acumulada inmvizado material	-19.157,71	--35.932,30
	<b>TOTAL</b>	<b>-20.991,04</b>	<b>-38.765,63</b>
	<b>Amortización aplicada total elementos activo</b>		<b>-17.774,59</b>

## NOTA 6.- ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

**6.1 Arrendamientos operativos (arrendatario):** durante los ejercicios 2021 y 2022 la Sociedad ha tenido suscritos diferentes contratos de arrendamiento operativo, ascendiendo el importe anual de los gastos por esta naturaleza a 19.388,00 € y 17.388,00 € respectivamente.

**A) Máquina de montaje**

En octubre del 2019 Badia Berri firma un contrato de arrendamiento de una maquina a la empresa arrendadora Talleres de Escoriaza S.A. destinada al montaje de los productos encargados exclusivamente por esta última.

La renta a abonar es de 1.449€ mes+IVA. La duración del contrato es de 1 año prorrogable.

Durante el 2022 se ha prorrogado el contrato con la misma renta a abonar.

**6.2 Arrendamientos operativos (arrendador):** durante los ejercicios 2021 y 2022 no se han registrado ingresos por este concepto.

## NOTA 7.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

### 7.1. Activos Financieros:

**7.1.1.** El detalle de los **activos financieros** existentes al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 (excluidas la tesorería y las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo, y asociadas) tanto a largo como a corto plazo es el siguiente:

Clases Categorías	Corto plazo		Total 2022	Total 2021
	Créditos, derivados y otros			
	2022	2021		
Deudores comerciales y otras partidas a cobrar	761.780,95	813.326,09	761.780,95	813.326,09
<b>TOTAL</b>	<b>761.780,95</b>	<b>813.326,09</b>	<b>761.780,95</b>	<b>813.326,09</b>

El detalle de los "instrumentos financieros a corto plazo" es el siguiente:

Concepto	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Cientes	78.606,87	45.458,75
Deudores por subvenciones	683.174,08	767.867,34
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Lanbide subvenciones empresas inserción</li> <li>• Oarsoaldea BERPIZTU (público y privado)</li> <li>• Diputación Foral Gipuzkoa (elkar-EKIN lanean)</li> </ul>	571.866,28	755.867,34
	41.750,00	0
	69.557,80	0
<b>TOTAL</b>	<b>761.780,95</b>	<b>813.326,09</b>

▪ **Detalles subvenciones de explotación :**

Origen subvención	Año	Importe concedido	cobros 2022	Minorización	Ingresos 2022	Pdte Ingresos ej posteriores
Lanbide creación y sostenimiento	2019	59.306,28€	7.772,10€	0	15.544,20€	0
Lanbide creación y sostenimiento	2020	319.100,68€	33.885,88€	22.065,20	84.301,70€	62.643,60€
Lanbide creación y sostenimiento	2021	610.855,40€	173.415,22€	28.791,99	174.826,15€	300.642,11€
Lanbide creación y sostenimiento	2022	59.306,28€	0	0	4.224,56€	55.081,72€
Oarsoaldea S.A. BERPIZTU publikoa	2022	25.000,00€	0	1.250,00	23.750,00€	0
Oarsoaldea S.A. BERPIZTU pribatu	2022	18.000,00€	12.000,00€	0	13.333,33€	4.666,67€
DFG-GFA Elkar-EKIN LANEAN Inversiones proyectos viabilidad	2022	54.682,80€	0	0	0	54.682,80€
DFG-GFA Elkar-EKIN LANEAN Itinerarios profesionales	2022	14.875,00€	0	0	0	14.875,00€

**7.1.2. Correcciones por deterioro de valor:** no existen pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito.

**7.2. Pasivos Financieros:**

El detalle de los pasivos financieros existentes al cierre de los ejercicios 2022 y 2021, **sin considerar los saldos con administraciones públicas**, tanto a largo como a corto plazo es el siguiente:

Clases / Categorías	Largo plazo		Corto plazo		Total 2022	Total 2021
	Créditos, derivados y otros		Créditos, derivados y otros			
	2022	2021	2022	2021		
Débitos y partidas a pagar	0	0	6.436,58	6.604,49	6.436,58	6.604,49
Deudas entidades créditos	0	0	0	80.000,00	0	80.000
Acreeedores pdts aplicación	0	0	30.758,40	0	30.758,40	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37.194,98</b>	<b>86.604,49</b>	<b>37.194,98</b>	<b>86.604,49</b>

En diciembre del 2021 la Sociedad BADIA BERRI finaliza de pagar el préstamo con la Caja Rural de Navarra de 80.000€ con fecha de vencimiento de 1 año. El método de amortización fue constante con 12 cuotas de amortización de capital y 5 cuotas trimestrales de liquidación de intereses.

**7.3. Información sobre naturaleza y nivel de riesgo de los instrumentos financieros:**

La gestión de los riesgos financieros de la Sociedad está centralizada en la Dirección Financiera, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés y tipos de cambio, así como a los riesgos de crédito y liquidez.

A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Sociedad:

a) Riesgo de crédito:

Con carácter general la Sociedad mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel crediticio.

Por otra parte, hay que indicar que no existe una concentración significativa del riesgo de crédito con terceros.

b) Riesgo de liquidez:

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la Sociedad dispone de la tesorería e inversiones financieras que muestra su balance.

c) Riesgo de tipo de interés:

La Sociedad no dispone de deuda financiera expuesta al riesgo de tipo de interés.

#### 7.4. Fondos Propios:

Al 31 de diciembre de 2022 el capital social está compuesto por 60.200 acciones nominativas de 1 euros de valor nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsadas, siendo Oarsoaldea, S.A. propietario del 100,00% del capital social.

Las acciones de la Sociedad no cotizan en Bolsa.

a) Reserva legal

De acuerdo con el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado. Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

Reserva Voluntaria

La Reserva Voluntaria es de libre disposición.

b) Aportaciones de Socios

Durante el ejercicio 2022 ha habido una aportación de la socia única Oarsoaldea de 52.000€ y que se ha registrado en el epígrafe de "Otras aportaciones de socios" por acuerdo de la Junta general de accionistas celebrada el 10 de abril del 2019 en la que se recoge que "se aprueba por unanimidad realizar una aportación de socio a favor de Badia Berri, S.A. por importe de 52.000 € para incrementar el patrimonio social, mediante el traspaso de fondos o compensación de saldos entre ambas entidades"

## NOTA 8.- SITUACIÓN FISCAL

8.1. La composición del epígrafe "Otras deudas con las Administraciones Públicas" es la siguiente:

Conceptos	31/12/2022	31/12/2021
Hacienda Foral por IVA	15.025,70	9.511,06
Hacienda Foral por IRPF	5.150,54	3.569,88
Impuesto s/sociedades	153,49	83,31
Organismos Seg Social	10.971,65	8.223,86
<b>TOTAL</b>	<b>31.301,38</b>	<b>21.388,11</b>

8.2. La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del Impuesto sobre Sociedades, así como los incentivos fiscales aplicados son los siguientes:

Concepto	2022	2021	2020	2019
<b>Resultado contables antes de impuestos</b>	<b>1.279,07</b>	<b>830,27</b>	<b>652,80</b>	<b>1.596,44</b>
<b>Base imponible fiscal</b>	<b>1.279,07</b>	<b>830,27</b>	<b>652,80</b>	<b>1.596,44</b>
Compensación de BINS	639,53	415,12	326,40	798,22
<b>Base imponible</b>	<b>639,54</b>	<b>415,12</b>	<b>326,40</b>	<b>798,22</b>
Tipo gravamen	24%	24%	24%	24%
<b>Cuota íntegra</b>	<b>153,49</b>	<b>99,63</b>	<b>78,34</b>	<b>191,57</b>
<b>Cuota líquida</b>	<b>153,49</b>	<b>99,63</b>	<b>78,34</b>	<b>191,57</b>
<b>Cuota a pagar</b>	<b>153,49</b>	<b>99,63</b>	<b>78,34</b>	<b>191,57</b>

Con la entrada en vigor de la Norma Foral 1/2018 de 10 de mayo se ha producido, entre otros, un cambio del efecto impositivo aplicable, pasando del 28% vigente en ejercicios anteriores, al 26% en el ejercicio 2018 y 24% a partir del ejercicio 2019.

El desglose del gasto por impuesto sobre beneficios de los ejercicios 2022 y 2021 es el siguiente:

Concepto	Operaciones continuadas 2022	Operaciones continuadas 2021
Impuesto corriente	153,49	99,63
<b>TOTAL</b>	<b>153,49</b>	<b>99,63</b>

- 8.3. El detalle de las diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 son las siguientes:

Concepto	Ej 2022	Ej 2021	Ej 2020
Subvenciones pdtes de traspasar a resultado	30.664,69	34.128,04	25.056,04
<b>TOTAL</b>			

- 8.4. La Sociedad no ha registrado en el Balance de Situación adjunto determinados activos por impuesto diferido.

El detalle de dichos activos no registrados por bases imponibles negativas pendientes de aplicación para futuros ejercicios es el siguiente:

Año de origen	B.I Negativas	B.I. Aplicadas ej anteriores	B.I. Aplicadas ejercicio	Importe pendiente	Plazo de aplicación
2008	118.695,99	0	326,40	117.571,37	2038
2009	99.573,84	0	0	99.573,84	2039
2010	113.236,25	0	0	113.236,25	2040
2011	6.778,40	0	0	6.778,40	2041
2012	12.117,43	0	0	12.117,43	2042
2014	8.238,16	0	0	8.238,16	2044
2015	7.095,93	0	0	7.095,93	2045
2017	5.657,04	0	0	5.657,04	2047
2018	394,85	0	0	394,85	2048
<b>TOTAL</b>	<b>371.787,89</b>		<b>326,40</b>	<b>370.663,27</b>	

- 8.5. Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de Impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

La Sociedad tiene pendiente de inspección todos los impuestos del ejercicio actual. En opinión de la Administradora Única no existen contingencias de importes significativos que pudieran derivarse de la revisión de los años abiertos a inspección.

La legislación aplicable para la liquidación del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2022 es la correspondiente a la Norma Foral 2/2014, de 17 de enero, vigente al cierre del ejercicio.

La Administradora Única de la Sociedad ha realizado los cálculos de los importes asociados con este impuesto para el ejercicio 2022 y aquellos abiertos a inspección de acuerdo con la normativa foral en vigor al cierre de cada ejercicio.

### **NOTA 9.- INGRESOS Y GASTOS**

**9.1. Consumos de mercaderías, materias primas y otros consumibles:** no existen gastos por este concepto.

**9.2. Cargas sociales:** el desglose de este epígrafe en el ejercicio es el siguiente:

Concepto	2022	2021
Cargas sociales (Formación)	2.586,50	480,00
Seg. Social a cargo de empresa	108.157,33	101.312,74
<b>TOTAL</b>	<b>110.743,83</b>	<b>101.792,74</b>

**9.3. Importe neto de la cifra de negocios:** El importe total de los ingresos por ventas y prestación de servicios asciende a 303.409,42€ y 277.016,36€ en los ejercicios 2022 y 2021, respectivamente.

**9.4. Subvenciones de explotación:** El importe de las subvenciones registradas como ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2022 y 2021 asciende a una cantidad de 330.657,57€ y 282.720,84€ , respectivamente.

### **NOTA 10.- INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO.**

Dada la actividad a la que se dedica la Sociedad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones ni contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo, no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria de las cuentas anuales respecto de cuestiones medioambientales.

La Sociedad, dada su actividad, no es titular ni posee el control de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

### **NOTA 11.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS**

La información sobre las subvenciones recibidas por la Sociedad, las cuales forman parte del patrimonio neto, así como de los resultados imputados a la cuenta de pérdidas y ganancias procedentes de las mismas, es la siguiente:

▪ **SUBVENCIONES DE CAPITAL:**

Origen subvención	Subvención capital	Ejercicio concesión	Concedido	Ingresos 2021	Ingresos 2022	Pdte imputar a resultados
GFA / DFGipuzkoa	64.115,52	2019	64.115,52	6.401,01	6.401,01	45.729,28
GFA / DFGipuzkoa	45.868,88	2020	45.868,88	3.385,03	3.837,02	38.646,83
GFA / DFGipuzkoa	48.000,00	2021	48.000,00	413,94	4.192,63	43.393,43
<b>TOTAL</b>	<b>157.984,40</b>		<b>157.984,40</b>	<b>10.199,98</b>	<b>14.430,66</b>	<b>127.769,54</b>

▪ **OTROS INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSOS:**

Fecha concesión	Importe concedido	Ingresos 2022	pdte imputar
FUNDAE (fundación tripartita)	1.973,00 €	1.973,00 €	-

**NOTA 12.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

12.1. Los saldos deudores y acreedores al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 de la Sociedad con su Socio Único, se resumen en el siguiente cuadro:

Empresa	Saldos a 31/12/2022		
	Deudores Comerciales	Otros créditos	Acreedores comerciales
Oarsoaldea, S.A.	0,00	181.344,87	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>181.344,87</b>	<b>0,00</b>

12.2. La Administradora Única no ha percibido cantidad alguna en razón al ejercicio de su cargo. No existen remuneraciones salariales percibidas por ésta ni por personal de alta dirección que se encuentran recogidas en el epígrafe de Gastos de personal:

No existe personal de alta dirección distinto a los propios miembros del órgano de administración.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la Sociedad no tenía concedidos avales, compromisos de pensiones, o garantías a los miembros antiguos o actuales del Órgano de Administración y personal de alta dirección.

No existen situaciones de conflicto, directo o indirecto, entre lxs Administradorxs y los intereses de la sociedad.



### NOTA 13.- OTRA INFORMACIÓN

13.1 **Personal:** el número medio de personas empleadas durante el ejercicio, detallado por categorías, es el siguiente:

CATEGORIA	Media 2022	Media 2021
Grupo 2	23,51	22,62
Grupo 5	1	1
<b>TOTALES</b>	<b>24,51</b>	<b>23,62</b>

13.2 **Honorarios de auditoría:** Durante los ejercicios 2022 y 2021, la Sociedad no ha registrado gasto por este concepto.

13.3 Al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 la sociedad no tenía otorgados avales ante terceros.

### NOTA 14.- INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. "DEBER DE INFORMACIÓN" DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

Se incluye en el cuadro adjunto la información relativa al periodo medio de pago a proveedores durante los ejercicios 2022, 2021 y 2020.

	2022	2021	2020
	Días	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	26,34	32,13	21,55
Ratio de operaciones pagadas	25,56	33,25	22,67
Ratio de operaciones ptes de pago	37,31	39,72	29,14
	<b>Importe (€)</b>	<b>Importe (€)</b>	<b>Importe (€)</b>
Total pagos realizados	90.948,90	129.040,81	126.141,29
Total pagos pendientes	6.437,18	9.031,32	10.707,93

Se incluye información sobre volumen monetario y nº de facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido (30 días)

Facturas pagadas periodo inferior 30 días	2022
Volumen monetario (€)	67.706,73
Número de facturas	71
% sobre total monetarios de los pagos a proveedores	74,44%
% sobre total de facturas de los pagos a proveedores	68,93%

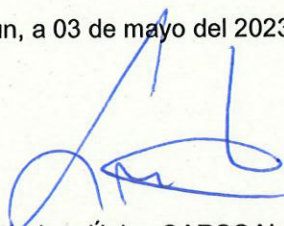
#### **NOTA 15.- HECHOS ECONOMICO-FINANCIEROS**

Desde la fecha de cierre del ejercicio, no se ha producido ningún hecho económico-financiero que por su importancia pueda tener un efecto de consideración sobre los estados financieros y la situación global de la Sociedad.

#### **NOTA 16.- HECHOS POSTERIORES. PRINCIPIO DE EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO**

Lxs administradorxs consideran que la aplicación del principio de empresa en funcionamiento sigue siendo válida, al entender que no existen dudas sobre la continuidad de la entidad ni riesgos importantes que puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

Oiartzun, a 03 de mayo del 2023



Fdo: La Administradora Única OARSOALDEA, S.A.  
Representada por Loreto Osa Ocón

I

## **NFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO 2022**

### **1.- COMENTARIOS IMPORTANTES SOBRE LA EVOLUCIÓN DEL AÑO 2022**

Con fecha 1 de septiembre de 2019 la Sociedad BADIA BERRI como beneficiaria de la cesión global de activo y pasivo, sin sucesión universal, de la mercantil OARSOTEK, S.L., recibe los elementos de activo y pasivo afectos a la actividad de ésta última, así como la totalidad de los derechos y obligaciones de la misma.

Durante el año 2022 hemos ampliado nuestra cartera de clientes creando nuevas líneas de trabajo de más valor añadido

### **2.- ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES PARA LA SOCIEDAD OCURRIDOS DESPUÉS DEL CIERRE DEL EJERCICIO**

Son dos las actividades productivas que hasta ahora constituían el eje principal de la empresa:

- El rebabado de piezas de caucho.
- Montaje de cerraduras y cilindros.

Este año, tenemos previsto la incorporación de dos nuevas actividades productivas:

- Montaje de componentes eléctricos
- Montaje de contadores

Para la realización de las nuevas actividades productivas se prevé el alquiler de un nuevo pabellón con opción de compra, al lado del mencionado pabellón.

Hasta ahora las actividades han sido de escasa y mediana complejidad que no requieren conocimientos previos, con los descansos correspondientes debido a la importante necesidad de concentración que exige.

Las nuevas actividades son más complejas y requieren de conocimientos previos, por lo que hay que dedicar más tiempo a la formación inicial.

### **3.- EVOLUCION PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD Y PRINCIPALES RIESGOS E INCERTIDUMBRES DE LA MISMA**

En cuanto a la previsión de las variables económicas de la Sociedad, cabe reseñar que las expectativas son las del incremento del nivel de actividad de cara al ejercicio 2023 y mencionar que la diversificación tanto en clientes como en líneas de producción permiten reducir los riesgos.

#### 4.- ACTIVIDADES EN MATERIA DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO

Durante el ejercicio no se han realizado actividades de I+D.

#### 5.- ADQUISICIÓN DE ACCIONES PROPIAS

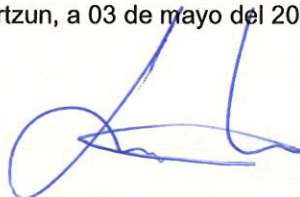
La Sociedad no ha adquirido ni ha poseído en ningún momento del ejercicio ninguna de sus propias acciones.

#### 6.- INFORMACIÓN SOBRE PLAZOS DE PAGO A PROVEEDORES

Se incluye información relativa a los plazos de pago a proveedores durante los ejercicios 2022 y 2021:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>Días</b>	<b>Días</b>
Periodo medio de pago a proveedores	26,34	32,13
Ratio de operaciones pagadas	25,56	33,25
Ratio de operaciones ptes de pago	37,31	39,72
	<b>Importe (€)</b>	<b>Importe (€)</b>
Total pagos realizados	90.948,90	129.040,81
Total pagos pendientes	6.437,18	9.031,32

Oiartzun, a 03 de mayo del 2023



Fdo: La Administradora Única OARSOALDEA, S.A.  
Representada por Loreto Osa Ocón



***BADIA BERRI, S.A.***

***2022KO ABENDUAREN 3IKO URTEKO  
KONTUEN IKUSKAPEN TXOSTENA***

***INFORME DE AUDITORÍA DE LAS CUENTAS ANUALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022***



AUDITORE INDEPENDENTE BATEK EGINDAKO  
URTEKO KONTUEN IKUSKARITZA-TXOSTENA

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES  
EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

BADIA BERRI S.A.-ko Akziodun Bakarrari:

Al Accionista Único de BADIA BERRI, S.A.:

**Iritzia**

BADIA BERRI S.A.ren, (Sozietatea), urteko kontuak ikuskatu ditugu. Urteko kontu hauek, 2022ko abenduaren 31ko balantzeak, eta aipatutako datan bukatutako ekitaldiari dagozkion galdu-irabazi kontuak, ondare garbiaren aldaketen egoera-orriak, diru-fluxuen egoera-orriak eta memoriak osatzen dituzte.

Gure iritziz, erantsitako urteko kontuek, arlo esanguratsu guztietan, 2022ko abenduaren 31n Sozietatearen ondarearen eta egoera finantzarioaren irudi fidela adierazten dute, baita data horretan bukatu den ekitaldiari dagozkion emaitzen eta diru-fluxuena ere, aplikagarria zaion informazio finantzarioaren araudiaren arabera (memoriaren 2.a oharrean adierazten dena), eta bereziki, bertan agertzen diren kontabilitate-printzipioekin eta arauekin.

**Iritzia emateko oinarria**

Ikuskaritza lana, Espainian indarrean dagoen kontu-ikuskaritza arautzen duen arautegia jarraituz egin dugu. Gure erantzukizunak, arau horien arabera, *Urteko kontuen ikuskaritzaren inguruan, auditorearen erantzukizunak* atalean zehazten dira.

Sozietatearengandik independenteak gara, Espainiako urteko kontuen ikuskaritzan jarraitu beharreko etika eskakizunen arabera (independentzia eskakizuna barne), kontu-ikuskaritzak arautzen dituen araudian xedatutakoarekin bat. Zentzu horretan, ez dugu kontuen ikuskaritza ez den beste zerbitzurik eman, eta ez da gertatu aipatutako araudi-erregulatuzailearen arabera ezinbestekoa den independentzia arriskuan jarri zezakeen inolako egoerarik.

**Opinió**

Hemos auditado las cuentas anuales de BADIA BERRI, S.A., (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2.a de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

**Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

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



- 2 -

Lortu dugun ikuskaritza-ebidentziarekin, iritzia emateko oinarri nahikoa eta egokia dugula uste dugu.

### **Ikuskaritzaren alderdirik garrantzitsuenak**

Ikuskaritzaren alderdirik garrantzitsuenak, gure iritzi profesionalaren arabera, epealdi honetako urteko kontuen ikuskaritzan hutsegite esanguratsuak egoteko arrisku esanguratsuenak bezala hartutakoak izan dira. Arrisku hauek, gure ikuskaritzaren testuinguruan eta urteko kontuen osotasunean hartu dira kontuan, baita horiei buruzko gure iritzian ere, eta ez dugu arrisku hauei buruzko iritzi berezirik ematen.

Beraien helburuak aurrera eramateko, Sozietateak hainbat erakunde publikoren diru sarrerak jasotzen ditu, diru laguntzen kontzeptuan oinarritzen direnak bereziki. Galdu-irabazien kontuan duten garrantzia kontutan izanda, erregistratutako sarrera eskubideen arrazoizkotasuna egiaztatzea, eta hauek emaitzetan duten kontabilitate esleipen egokia egiaztatzea, gure kontu ikuskaritzako aspektu garrantzitsu bat da.

Atal honekin loturik dauden gure kontu ikuskaritzako prozedurek, besteak beste, diru laguntzak emateko ebazpenen berrikuspena, ebazpenerako zehaztutako baldintzak bete direnaren egiaztapena eta hauek jasotzeko arrazoizko zalantzak ez daudenaren egiaztapenak kontuan izan dituzte, eta kontuan izan da ere, hauen kontabilitate erregistroaren egokitasuna eta egokitzapena. Azkenik, atxikitutako memoriaren 7.1. eta 11. oharretan Sozietateak jaso duen informazioaren egokitasuna kontsideratu dugu.

afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

### **Aspectos más relevantes de la auditoría**

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

Para la consecución de sus fines, la Sociedad percibe una serie de ingresos procedentes de diversas entidades públicas, en concepto, básicamente, de subvenciones. Dada la relevancia de estos ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias, la comprobación de la razonabilidad de los correspondientes derechos de cobro registrados, así como de la oportuna imputación contable a resultados es un aspecto relevante de nuestra auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría en relación con esta área han incluido, entre otros, la revisión de las resoluciones de concesión de subvenciones, la verificación de que se han cumplido las condiciones establecidas para su concesión y de que no existen dudas razonables sobre su recepción, así como la adecuación y oportunidad de su registro contable. Por último, hemos considerado la idoneidad de la información revelada por la Sociedad en las notas 7.1 y 11 de la memoria adjunta.



- 3 -

### **Bestelako gaiak**

Sozietatearen 2021eko ekitaldiko urteko kontuak ez ziren ikuskatu, Erakundea ez zegoelako nahitaezko auditoretzaren mende.

### **Bestelako informazioa: kudeaketa-txostena**

Bestelako informazioak 2022 ekitaldiko kudeaketa-txostena soilik biltzen du; beraz egitea administratzaileen erantzukizuna da eta ez dago urteko kontuen barne.

Urteko kontuei buruzko gure ikuskaritza-iritziak ez du kudeaketa-txostena kontuan hartzen. Gure erantzukizuna kudeaketa-txostena dela eta, Espainian indarrean dagoen kontuen-ikuskaritzaren araudiaren arabera, hauxe da: kudeaketa-txostena eta urteko kontuak bat datozen aztertzea eta informatzea, aipatutako kontuen ikuskaritzan lortutako sozietatearen ezagupenean oinarrituz, eta baita kudeaketa-txostenaren edukia eta aurkezpena jarraitu beharreko araudiarekin bat datozen ebaluatzea eta informatzea ere. Egindako lanean oinarrituz hutsegite esanguratsurik dagoela ondorioztatzen badugu, horren berri emateko beharra dugu.

Egindako lanean oinarrituz, aurreko paragrafoan deskribatutakoa, kudeaketa-txostenak biltzen duen informazioa 2022 ekitaldiko urteko kontuekin bat dator eta bere edukia eta aurkezpenak aplikagarria den araudia jarraitzen du.

### **Urteko kontuen inguruan, administratzaileen erantzukizuna**

Administratzaileen erantzukizuna da erantsitako urteko kontuak egitea, Sozietatearen ondarearen, egoera finantzarioaren eta emaitzen irudi fidela adieraziz, sozietateari aplikatu behar zaion Espainian indarrean

### **Otras cuestiones**

Las cuentas anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio 2021 no fueron auditadas por no estar la Entidad sometida a auditoría obligatoria.

### **Otra información: Informe de gestión**

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2022, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

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

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2022 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

### **Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales**

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco





- 4 -

dagoen informazio finantzarioaren araudia jarraituz. Baita iruzurrengatik edo errakuntzengatik hutsegite esanguratsurik ez daukaten urteko kontuak prestatzeko beraien ustez egokiena den barne kontrola ere.

Urteko kontuak prestatzean, administratzaileen erantzukizuna da funtzionamenduan dagoen enpresa bezala jarraitzeko Sozietateak duen gaitasuna balioztatzea. Horretarako, dagokionaren arabera, funtzionamenduan dagoen enpresarekin zerikusia duten gaiak adieraziko dituzte funtzionamenduan dagoen enpresaren kontabilitate-printzipioa erabiliz; salbuespena izango da administratzaileek sozietatea likidatzeko edo eragiketak amaitzeko asmoa dutenean, edo beste aukera errealistarik ez dagoenean.

#### **Urteko kontuen ikuskaritzaren inguruan, auditorearen erantzukizunak**

Gure helburuak hauek dira: urteko kontuek, osotasunean hartuz, iruzurrengatik edo errakuntzengatik hutsegite esanguratsurik ez duten arrazoizko segurtasuna lortzea eta, gure iritzia barneratzen duen ikuskaritza-txostena igortzea.

Arrazoizko segurtasuna lortzea segurtasun-maila altua da, baina ez du bermatzen Espainian indarrean dagoen kontu-ikuskaritza araudia jarraituz egindako ikuskaritzak existitu daitekeen hutsegite esanguratsu bat beti antzeman dezakeenik. Hutsegiteak iruzurrengatik edo errakuntzengatik sor daitezke, eta materializat hartuko dira, bai banaka edo batuta hartuta, urteko kontuetan oinarrituz erabiltzaileek hartzen dituzten erabaki ekonomikoetan arrazoiki eragiten dutela aurreikusten bada.

Espainian indarrean dagoen kontu-ikuskaritza arautegia jarraituz egindako ikuskaritza lan guztian, eszeptizismoz eta irizpen profesionala aplikatuz jardun dugu. Baita ere:

normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

#### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

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



- 5 -

- Urteko kontuetan, iruzurrengatik edo errakuntzengatik, hutsegite esanguratsuak egoteko arriskuak identifikatu eta balioztatu egiten ditugu; arrisku horiei erantzuna emateko prozedurak diseinatzen eta aplikatzen ditugu; eta ebidentzia nahikoa eta egokia lortzen dugu gure iritzia emateko oinarria izateko. Iruzurrerengatik gerta daitekeen hutsegite esanguratsua ez antzemateko arriskua, errakuntzengatik eman daitekeen hutsegite esanguratsua ez antzematekoa baino altuagoa da, izan ere iruzurrak kolusioaren, faltutzearen, nahita egindako ez-egitearen, nahita egindako adierazpen okerren, edo barne-kontrolaren saihaspenaren ondorioz izan daitezke.
- Ikuskaritzarako garrantzitsua den barne-kontrolaren ezagupena lortzen dugu, egoeraren arabera egokiak diren ikuskaritza-prozedurak diseinatzeko helburuarekin; eta ez, erakundearen barne-kontrolaren eraginkortasunari buruzko iritzia emateko helburuarekin.
- Aplikatutako kontabilitate-politikak egokiak diren balioztatzen dugu; baita kontabilitate-estimazioen arrazoigarritasuna eta administratzaileek emandako informazioa ere.
- Administratzaileek funtzionamenduan dagoen enpresaren kontabilitate-printzipioa egoki erabili duten ondorioztatzen dugu; eta lortutako ikuskaritza-ebidentzian oinarrituz, funtzionamenduan dagoen enpresa bezala jarraitzeko Sozietateak daukan gaitasuna zalantzan jar dezakeen gertaera edo baldintzekin zerikusia duen ziurgabetasun esanguratsurik dagoen edo ez ondorioztatzen dugu. Ziurgabetasun esanguratsua dagoela ondorioztatzen badugu, gure ikuskaritza-txostenean urteko kontuetan honi buruz ematen den informazioari arreta jarri behar diogu edo, emandako informazioa ez bada egokia, iritzi-aldatua eman behar dugu. Gure ondorioak, ikuskaritza-txosteneko datara arte lortutako ikuskaritza-ebidentzian oinarritzen dira. Hala ere, etorkizuneko gertaeren edo baldintzen
- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones



- 6 -

ondorioz, Sozietateak funtzionamenduan dagoen enpresa izatez utz dezake.

- Urteko kontuen aurkezpen globala, egitura eta edukia balioztatzen dugu, emandako informazioa barne; baita urteko kontuek transakzioak eta hauen inguruko gertaerak irudi fidela erakusteko moduan jasotzen dituzten ere.

Erakundeko administratzaileekin harremanetan egoten gara, besteak beste, planifikatutako ikuskaritza noiz egin eta zer irismen izango duen jakiteko, ikuskaritzan azaldutako kontu nagusiak aztertzeke, bai eta ikuskaritzan aurkitutako barne kontrolaren edozein gabezia esanguratsuren harira ere.

Erakundeko administratzaileei jakinarazi zaizkien arrisku esanguratsuen artean, aldi honetako urteko kontuen ikuskaritzan esanguratsuenak izan direnak zehazten ditugu, horietatik baitira garrantzitsuentzat jo ditugunak.

Arrisku horiek gure ikuskaritza-txostenean deskribatzen ditugu, salbu eta legezko edo arauzko xedapenek gai horiek plazaratzea debekatzen badute.

Donostia/San Sebastián, 2023ko maiatzaren 3an

futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

Donostia/San Sebastián, a 3 de mayo de 2023

**Betean Auditoría, S.L.P.**

(ROACean S-1.354 zenbakiz inskribatutako sozietatea/  
Sociedad inscrita en el ROAC con el nº S-1.354)

José Ignacio Miguel Salvador  
(ROACean 11.305 zenbakiz inskribatuta/  
Inscrito en el ROAC con el nº 11.305)

Errenteriako Udala



Ayuntamiento de Errenteria

# KONTU OROKORRA CUENTA GENERAL



## 4.- BESTE SOZIETATEAK URTEKO KONTUAK CUENTAS ANUALES OTRAS SOCIEDADES

- 1.- Errenteria Garatuz
- 2.- San Marcos Mankomunitatea
- 3.- Añarbe
- 4.- Murias Center
- 5.- Eresbil
- 6.- ATTG

URTEKO KONTUAK / CUENTAS ANUALES				
Entitatea ERRETERIA GARATUZ S.A.				
Ekitaldia 2022		(zenbatekoa €-tan)		
		31/12/2022	31/12/2021	
Balantzea / Balance				
AKTIBOA / ACTIVO				
Cuentas	A) AKTIBO EZ-KORRONTEA	A) ACTIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00
20, (280), (290)	I. Ibilgetu ukiezina.	I. Inmovilizado intangible.		
21, (281), (291), 23	II. Ibilgetu materiala	II. Inmovilizado material.		
22, (282), (292)	III. Higiezinetako inbertsioak.	III. Inversiones inmobiliarias.		
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494), (2933), (2934), (2943), (2944), (2953), (2954)	IV. Epe luzeko inbertsioak taldeko enpresetan eta elkartuetan.	IV. Inversiones empresas del grupo y asociadas a largo plazo.		
2405, 2415, 2425, (2495), 250, 251, 252, 253, 254, 255, 258, (259), 26, (2935), (2945), (2955), (296), (297), (298)	V. Epe luzeko inbertsio finantzarioak.	V. Inversiones financieras a largo plazo.		
474	VI. Zerga geroratu enbertsioak.	VI. Activos por impuesto diferido.		
	VII. Zordun komertzial ez-korronteak	VII. Deudores comerciales no corrientes.		
	<b>B) AKTIBO KORRONTEA</b>	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Izakinak.	I. Existencias.		
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493)	II. Zordun komertzialak eta kobratzeko bestelako kontuak:	II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar:	0,00	0,00
5580	1. Bezeroak salmentengatik eta zerbitzu emateengatik	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.		
44, 460, 470, 471, 472, 544	2. Akziodunak (bazkideak), exijitutako ordainketengatik	2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.		
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (5933),	3. Bestelako zordunak	3. Deudores varios		
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549), 551, 5525, 5590, 565, 566, (5935), (5945), (5955), (596), (597), (598)	III. Epe laburreko inbertsioak taldeko enpresetan eta elkartuetan.	III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.		
480, 567	IV. Epe laburreko inbertsio finantzarioak.	IV. Inversiones financieras a corto plazo.		
57	V. Epe laburreko periodifikatzeak.	V. Periodificaciones a corto plazo.		
	VI. Eskudirua eta bestelako aktibo likido balioideak.	VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		
	<b>AKTIBOA, GUZTIRA (A+B)</b>	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ONDARE GARBIA ETA PASIBOA / PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
	<b>A) ONDARE GARBIA</b>	<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>A-1) Funtz propioak.</b>	<b>A-1) Fondos propios.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>I. Kapitala</b>	<b>I. Capital.</b>	250.403,63	250.403,63
100, 101, 102	1. Kapital eskrituratu	1. Capital escriturado	250.403,63	250.403,63
(1030), (1040)	2. (Kapital galdatu gabea)	2. (Capital no exigido)		
110	II. Jaulkipen prima.	II. Prima de emisión.		
112, 113, 114, 119	III. Erreserbak.	III. Reservas.	-839.771,30	-839.771,30
(108), (109)	IV. (Akzio eta ondare-partaidetza propioak).	IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).		
120, (121)	V. Aurreko ekitaldietako emaitzak.	V. Resultados de ejercicios anteriores.	-2.570,43	-2.570,43
118	VI. Bazkideen bestelako ekarpenak.	VI. Otras aportaciones de socios.	591.938,10	591.938,10
129	VII. Ekitaldiko emaitza	VII. Resultado del ejercicio.		
(557)	VIII. (Konturako dibidendua).	VIII. (Dividendo a cuenta).		
137	A.2) Ondare garbian egindako doikuntzak	A.2) Incrementos en el patrimonio propio.		
130, 131, 132	A.3) Jasotako diru-laguntzak, dohaintzak eta legatuak.	A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		
	<b>B) PASIBO EZ-KORRONTEA</b>	<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
14	I. Epe luzeko hornidurak	I. Provisiones a largo plazo		
1605, 170	II. Epe luzeko zorrak.	II. Deudas a largo plazo.	0,00	0,00
1625, 174	1. Kreditu entitateekin hartutako zorrak.	1. Deudas con entidades de crédito.		
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 177, 180, 185	2. Finantza errentamenduen hartzekodunak.	2. Acreedores por arrendamiento financiero.		
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	3. Epe luzeko beste zor batzuk.	3. Otras deudas a largo plazo.		
479	III. Taldeko enpresekin eta elkartuekin hartutako epe luzeko zorrak.	III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.		
181	IV. Zerga geroratu enbertsioak.	IV. Pasivos por impuesto diferido.		
	V. Epe luzeko periodifikatzeak.	V. Periodificaciones a largo plazo.		
	VI. Hartzekodun komertzial ez-korronteak	VI. Acreedores comerciales no corrientes.		
	VII. Ezaugarri bereziko epe luzeko zorra	VII. Deuda con características especiales a largo plazo.		
	<b>C) PASIBO KORRONTEA</b>	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
499, 529	I. Epe laburreko hornidurak.	I. Provisiones a corto plazo.		
5105, 520, 527	II. Epe laburreko zorrak.	II. Deudas a corto plazo.	0,00	0,00
5125, 524	1. Kreditu entitateekin hartutako zorrak.	1. Deudas con entidades de crédito.		
(1034), (1044), (190), (192), 194, 500, 505, 506, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 555, 5565, 5566, 5595, 560, 561	2. Finantza errentamenduen hartzekodunak.	2. Acreedores por arrendamiento financiero.		
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	3. Epe laburreko beste zor batzuk.	3. Otras deudas a corto plazo.		
	III. Taldeko enpresekin eta elkartuekin hartutako epe laburreko zorrak.	III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.		
	IV. Hartzekodun komertzialak eta ordaintzeko bestelako kontuak.	IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	0,00	0,00
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Hornitzaileak.	1. Proveedores.		
41, 438, 465, 475, 476, 477	2. Bestelako hartzekodunak.	2. Otros acreedores.		
485, 568	V. Epe laburreko periodifikatzeak.	V. Periodificaciones a corto plazo.		
	VI. Ezaugarri bereziko epe laburreko zorra	VI. Deuda con características especiales a corto plazo.		
	<b>ONDARE GARBIA ETA PASIBOA, GUZTIRA (A+B+C)</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

URTEKO KONTUAK / CUENTAS ANUALES					
Entitatea ERRENTERIA GARATUZ S.A.					
Ekitaldia 2022				(zenbatekoa €-tan)	
				31/12/2022	31/12/2021
GALERA-IRABAZIEN KONTUA / CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS					
700, 701, 702, 703, 704, 705, (706), (708), (709) 71*, 7930, (6930) 73 (600), (601), (602), 606, (607), 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933 740, 747, 75 (64) (62), (631), (634), 636, 639, (65), (694), (695), 794, 7954 (68) 746** 7951, 7952, 7955 (670), (671), (672), (690), (691), (692), 770, 771, 772, 790, 791, 792  (678), 778	1. Negozio zifraren zenbateko garbia. 2. Produktu bukatuen eta fabrikazio bidean dauden izakinen aldaketa. 3. Enpresak bere aktiborako egindako lanak. 4. Hornidurak. 5. Ustiapeneko beste sarrera batzuk. 6. Langileria gastuak. 7. Ustiapeneko beste gastu batzuk. 8. Ibilgetuaren amortizazioa. 9. Ibilgetu ez-finantzarioko diru-laguntzen eta bestelakoen egozpena. 10. Hornidura soberakinak. 11. Ibilgetuaren narriadura eta besterentzeen emaitza. 11a. Entitateak emandako diru-laguntzak eta egindako transferentziak. - tokiko sektore publikoari (administrazioak) - tokiko sektore publikoari (enpresak edo fundazioak) - beste batzuei	1. Importe neto de la cifra de negocios. 2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación. 3. Trabajos efectuados por la empresa para su activo. 4. Aprovisionamientos. 5. Otros ingresos de explotación. 6. Gastos de personal 7. Otros gastos de explotación. 8. Amortización del inmovilizado. 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras. 10. Excesos de provisiones. 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado. 11a. Subvenciones concedidas y transferencias realizadas por la entidad - sector público local (administraciones) - sector público local (empresas o fundaciones) - otros			
	<b>12. Bestelako emaitzak.</b>	<b>12. Otros resultados.</b>			
	<b>A) USTIAPENAREN EMAITZA (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)</b>	<b>A) RESULTADO DE LA EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)</b>	0,00		0,00
760, 761, 762, 769, 746 (660), (661), (662), (664), (665), (669) (663), 763 (668), 768 (666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699) 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	13. Sarrera finantzarioak. 14. Gastu finantzarioak. 15. Finantza tresnen arrazoizko balioaren aldaketa. 16. Kanbio diferentziak. 17. Finantza tresnen narriadura eta besterentzeen emaitza. 18. Bestelako sarrera eta gastu finantzarioak.	13. Ingresos financieros. 14. Gastos financieros. 15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros. 16. Diferencias de cambio. 17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros. 18. Otros ingresos y gastos financieros.			
	<b>B) EMAITZA FINANTZARIOA (13+14+15+16+17+18)</b>	<b>B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17+18)</b>	0,00		0,00
	<b>C) ZERGAK APLIKATU AURREKO EMAITZA (A+B)</b>	<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>	0,00		0,00
(6300)*, 6301*, (633), 638	19. Mozkinen gaineko zergak. D) EKITALDIKO EMAITZA (C+19)	19. Impuestos sobre beneficios D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+19)			
			0,00		0,00

**2022**

**KONTU OROKORRA**  
***CUENTA GENERAL***

**AURKIBIDEA / INDICE**

1.- Balantzea.

*Balance.*

2.-Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontua.

*Cuenta del resultado económico-patrimonial.*

3.-Ondare garbiaren aldaketan egoera-orria.

*Estado de cambios en el patrimonio neto.*

4.-Diru-fluxuen egoera-orria eta diruzaintza kontua.

*Estado de flujos de efectivo y cuenta de tesorería.*

5.-Aurrekontuaren likidazioaren egoera-orria.

*Estado de liquidación del presupuesto.*

6.-Memoria.

*Memoria.*

**2022**

**KONTU OROKORRA**  
*CUENTA GENERAL*

1.- Balantzea.  
*Balance.*



UDALA	Noiztik	Noiz arte
SAN MARKO MANKOMUNITATEA	2022/01/01	2022/12/31

## BALANTZEA

Kontu zk.	AKTIBOA	Oharrak memorian	2022	2021	Kontu zk.	ONDARE GARBIA ETA PASIBOA	Oharrak memorian	2022	2021
	<b>A) Aktibo ez-korrontea</b>					<b>A) Ondare garbia</b>			
	<b>I. Ibilgetu ukiezina</b>				100, 101	<b>I. Ondarea</b>		1.068.787,40	1.068.787,40
200, 201 (2800)(2801)	1. Inbertsioa ikerketan eta garapenean		0,00	0,00					
203 (2803)(2903)	2. Jabetza industrialia eta intelektuala		0,00	0,00		<b>II. Sortutako ondarea</b>			
206 (2806)(2906)	3. Aplikazio informatikoak		0,00	0,00	120	1. Aurreko ekitaldietako emaitzak		-11.825.489,79	-12.647.422,60
207 (2807)(2907)	4. Errentamendu-erregimenean erabilitako edo lagatako aktiboen gaineko inbertsioak		0,00	0,00	129	2. Ekitaldiko emaitza		-151.536,26	821.932,81
208, 209 (2809)(2909)	5. Bestelako ibilgetu ukiezina		264.797,25	266.598,18					
	<b>II. Ibilgetu materiala</b>				136	<b>III. Balio-aldaketen doikuntzak</b>			
210 (2810)	1. Lurrak		33.255,92	389.088,17	133	1. Ibilgetu ez-finantzarioa		0,00	0,00
(2910)(2990)						2. Aktibo finantzario salgarriak		0,00	0,00
211 (2811) (2911) (2991)	2. Eraikuntzak		1.274.486,03	1.796.837,88	134	3. Estaldura-eragiketak		0,00	0,00
212 (2812)(2912) (2992)	3. Azpiegiturak		0,00	0,00					
213 (2813) (2913) (2993)	4. Ondare historikoaren ondasunak		0,00	0,00	130, 131, 132	<b>IV. Emaitzei egozteko dauden jasotako diru-laguntzak</b>		20.718,95	34.051,67
214, 215, 216, 217, 218, 219 (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	5. Bestelako ibilgetu materiala		11.016.966,14	11.890.419,09					
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 238, 2390	6. Aribideko ibilgetu materiala eta aurrerakinak		0,00	0,00					
	<b>III. Ondasun higiezinak inbertsioak</b>				14	<b>B) Pasibo ez-korrontea</b>			
220 (2820) (2920)	1. Lurrak		0,00	0,00		<b>I. Epe luzeko hornidurak</b>		38.435.820,51	36.736.830,69
221 (2821) (2921)	2. Eraikuntzak		0,00	0,00	15	<b>II. Epe luzeko zorrak</b>			
2301, 2311, 2391	3. Hasitako ondasun higiezinak inbertsioak eta aurrerakinak		0,00	0,00	170, 177	1. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak		0,00	0,00
	<b>IV. Lurzorua onare publikoa</b>				176	2. Kreditu erakundeekin diren zorrak		353.320,93	560.296,02
240 (2840) (2930)	1. Lurrak		0,00	0,00	173, 174, 178, 179, 180, 185	3. Finantza-deribatuak		0,00	0,00
241 (2841) (2931)	2. Eraikuntzak		0,00	0,00	16	4. Bestelako zorrak		31.725,29	22.249,52
243, 244, 248	3. Eraikitze bidean dagoena eta aurrerakinak		0,00	0,00		<b>III. Epe luzeko zorrak taldeko erakundeekin, talde anitzekoekin eta elkartuekin</b>		0,00	0,00
249 (2849) (2939)	4. Lurzorua onare publikoa		0,00	0,00	172	<b>IV. Hartzekodunak eta epe luzean ordaindu beharreko beste kontu batzuk</b>		0,00	0,00
	<b>V. Epe luzeko inbertsio finantzarioak taldeko erakundeetan, talde anitzekoetan eta elkartuetan</b>				186	<b>V. Epe luzera periodifikatzeagatik doikuntzak</b>		0,00	0,00
2500, 2510 (2940)	1. Inbertsio finantzarioak zuzenbide publikoko erakundeen ondarean		0,00	0,00					
2501, 2511 (259) (2941)	2. Inbertsio finantzarioak sozietateen ondarean		0,00	0,00		<b>C) Pasibo korrontea</b>			
2502, 2512 (2942)	3. Inbertsio finantzarioak beste erakunde batzuen ondarean		0,00	0,00		<b>I. Epe motzeko hornidurak</b>		0,00	0,00
252, 253, 255 (295) (2960)	4. Kredituak eta zorra adierazten duten baloreak		0,00	0,00	58	<b>II. Epe motzeko zorrak</b>			
257, 258 (2961) (2962)	5. Beste inbertsio finantzario batzuk		0,00	0,00	50	1. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak		0,00	0,00
	<b>VI. Epe luzeko beste inbertsio finantzario batzuk</b>				520, 521, 527	2. Kreditu-erakundeekin diren zorrak		207.074,13	308.733,57
260 (269)	1. Inbertsio finantzarioak ondarean		0,00	0,00	526	3. Finantza-deribatuak		0,00	0,00
261, 2620, 2629, 264, 266, 267 (297) (2980)	2. Kredituak eta zorra adierazten duten baloreak		0,00	0,00	4003, 4013, 4133, 4183, 523, 524, 528, 529, 560, 561	4. Bestelako zorrak		0,00	-308.104,39
263	3. Finantza deribatuak		0,00	0,00		<b>III. Epe laburreko zorrak taldeko erakundeekin, talde anitzekoekin eta elkartuekin</b>		0,00	0,00
268, 27 (2981) (2982)	4. Beste inbertsio finantzario batzuk		0,00	0,00	4002, 4012, 4132, 4182, 51				
2621 (2983)	<b>VII. Zordunak eta epe luzean kobratu beharreko beste kontu batzuk</b>		0,00	0,00					

## BALANTZEA

Kontu zk.	AKTIBOA	Oharrak memorian	2022	2021	Kontu zk.	ONDARE GARBIA ETA PASIBOA	Oharrak memorian	2022	2021
	<b>B) Aktibo korrantea</b>					<b>IV. Hartzekodunak eta epe laburrean ordaindu beharreko beste kontu batzuk</b>			
38 (398)	<b>I. Salgai dauden aktiboak</b>		0,00	0,00	4000, 4010, 411, 4130,416, 4180, 522	1. Gestio-eragiketengatik hartzekodunak		1.703.499,86	2.528.241,34
					4001, 4011, 410, 4131,414,4181,419, 550,554,559	2. Ordaindu beharreko beste kontu batzuk		1.955.099,19	2.640.899,84
	<b>II. Izakinak</b>				47	3. Administrazio publikoak		29.518,34	29.747,70
37	1. Beste erakunde batzuentzat erositako edo eraikitako aktiboak		0,00	0,00	45	4. Beste erakunde publiko batzuen kontura baliabideak administratzeagatik hartzekodunak		0,00	0,00
30, 35 (390) (395)	2. Salgaiak eta amaitutako produktuak		0,00	0,00					
31, 32, 33, 34, 36 (391) (392)	3. Hornikuntzak eta beste batzuk		0,00	0,00	485, 568	<b>V. Epe laburrera periodifikatzeagatik doikuntzak</b>		0,00	0,00
(393) (394) (396)									
	<b>III. Zordunak eta epe laburrean kobratu beharreko beste kontu batzuk</b>								
4300, 4310, 437, 4430,446 (4339)(4340)(4900)	1. Gestio-eragiketengatik zordunak		3.177.145,36	3.805.556,73					
4301, 4311, 4431, 440, 441, 442, 449 (4901), 550, 555, 558	2. Kobratu beharreko beste kontu batzuk		34.282,04	72.347,32					
	3. Administrazio publikoak		195.345,03	166.861,50					
	4. Beste erakunde publiko batzuen kontura baliabideak administratzeagatik zordunak		0,00	0,00					
	<b>IV. Inbertsio finantzarioak epe motzera taldeko erakundeetan, talde anitzekoetan eta elkartuetan</b>								
530, 531 (539) (594)	1. Taldeko eta talde anitzeko erakundeen eta elkartuen ondarean egindako inbertsio finantzarioak		0,00	0,00					
4302, 4312, 4432 (4902), 532, 533, 535 (595) (5960)	2. Kredituak eta zorra adierazten duten baloreak		8.133.585,16	6.434.595,34					
536, 537, 538 (5961) (5962)	3. Beste inbertsio finantzario batzuk		0,00	0,00					
	<b>V. Inbertsio finantzarioak epe motzera</b>								
540 (549)	1. Inbertsio finantzarioak ondarean		0,00	0,00					
4303, 4313, 4433 (4903), 541, 542, 544, 546, 547 (597) (5980)	2. Kredituak eta zorra adierazten duten baloreak		0,00	0,00					
	3. Finantza deribatuenak		0,00	0,00					
545, 548, 565, 566 (5981) (5982)	4. Beste inbertsio finantzario batzuk		0,00	0,00					
480, 567	<b>VI. Periodifikatzeagatik doikuntzak</b>		0,00	0,00					
	<b>VII. Dirua eta beste aktibo likido baliokide batzuk</b>								
577	1. Beste aktibo likido baliokideak		0,00	0,00					
556, 570, 571, 573, 574, 575	2. Diruzaintza		7.698.675,62	6.973.939,36					
<b>AKTIBOA GUZTIRA (A+B)</b>			<b>31.828.538,55</b>	<b>31.796.243,57</b>	<b>ONDARE GARBIA ETA PASIBOA GUZTIRA (A+B+C)</b>			<b>31.828.538,55</b>	<b>31.796.243,57</b>

<b>AYUNTAMIENTO</b>	<b>Desde</b>	<b>Hasta</b>
<b>MANCOMUNIDAD SAN MARCOS</b>	<b>01/01/2022</b>	<b>31/12/2022</b>

## BALANCE

Nº cuenta	ACTIVO	Notas en memoria	2022	2021	Nº cuenta	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas en memoria	2022	2021
	<b>A) Activo no corriente</b>					<b>A) Patrimonio neto</b>			
	<b>I. Inmovilizado intangible</b>				100, 101	<b>I. Patrimonio</b>		1.068.787,40	1.068.787,40
200, 201 (2800)(2801)	1. Inversión en investigación y desarrollo		0,00	0,00					
203 (2803)(2903)	2. Propiedad industrial e intelectual		0,00	0,00		<b>II. Patrimonio generado</b>			
206 (2806)(2906)	3. Aplicaciones informáticas		0,00	0,00	120	1. Resultados de ejercicios anteriores		-11.825.489,79	-12.647.422,60
207 (2807)(2907)	4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos		0,00	0,00	129	2. Resultado del ejercicio		-151.536,26	821.932,81
208, 209 (2809)(2909)	5. Otro inmovilizado intangible		264.797,25	266.598,18					
	<b>II. Inmovilizado material</b>				136	<b>III. Ajustes por cambios de valor</b>			
210 (2810)	1. Terrenos		33.255,92	389.088,17	133	1. Inmovilizado no financiero		0,00	0,00
(2910)(2990)						2. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
211 (2811) (2911) (2991)	2. Construcciones		1.274.486,03	1.796.837,88	134	3. Operaciones de cobertura		0,00	0,00
212 (2812)(2912) (2992)	3. Infraestructuras		0,00	0,00					
213 (2813) (2913) (2993)	4. Bienes del patrimonio histórico		0,00	0,00	130, 131, 132	<b>IV. Subvenciones recibidas pendientes de imputación a resultados</b>		20.718,95	34.051,67
214, 215, 216, 217, 218, 219 (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	5. Otro inmovilizado material		11.016.966,14	11.890.419,09					
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 238, 2390	6. Inmovilizado material en curso y anticipos		0,00	0,00		<b>B) Pasivo no corriente</b>			
	<b>III. Inversiones inmobiliarias</b>				14	<b>I. Provisiones a largo plazo</b>		38.435.820,51	36.736.830,69
220 (2820) (2920)	1. Terrenos		0,00	0,00		<b>II. Deudas a largo plazo</b>			
221 (2821) (2921)	2. Construcciones		0,00	0,00	15	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
2301, 2311, 2391	3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos		0,00	0,00	170, 177	2. Deudas con entidades de crédito		353.320,93	560.296,02
	<b>IV. Patrimonio público del suelo</b>				176	3. Derivados financieros		0,00	0,00
240 (2840) (2930)	1. Terrenos		0,00	0,00	173, 174, 178, 179, 180, 185	4. Otras deudas		31.725,29	22.249,52
241 (2841) (2931)	2. Construcciones		0,00	0,00	16	<b>III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo</b>		0,00	0,00
243, 244, 248	3. En construcción y anticipos		0,00	0,00		<b>IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a largo plazo</b>		0,00	0,00
249 (2849) (2939)	4. Otro patrimonio público del suelo		0,00	0,00	172	<b>V. Ajustes por periodificación a largo plazo</b>		0,00	0,00
	<b>V. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas</b>				186				
2500, 2510 (2940)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público		0,00	0,00		<b>C) Pasivo corriente</b>			
2501, 2511 (259) (2941)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades		0,00	0,00		<b>I. Provisiones a corto plazo</b>		0,00	0,00
2502, 2512 (2942)	3. Inversiones financieras en patrimonio de otras entidades		0,00	0,00		<b>II. Deudas a corto plazo</b>			
252, 253, 255 (295) (2960)	4. Créditos y otros valores representativos de deuda		0,00	0,00	50	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
257, 258 (2961) (2962)	5. Otras inversiones financieras		0,00	0,00	58				
	<b>VI. Inversiones financieras a largo plazo</b>				520, 521, 527	2. Deudas con entidades de crédito		207.074,13	308.733,57
260 (269)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00	0,00	526	3. Derivados financieros		0,00	0,00
261, 2620, 2629, 264, 266, 267 (297) (2980)	2. Créditos y otros valores representativos de deuda		0,00	0,00	4003, 4013, 4133, 4183, 523, 524, 528, 529, 560, 561	4. Otras deudas		0,00	-308.104,39
263	3. Derivados financieros		0,00	0,00					
268, 27 (2981) (2982)	4. Otras inversiones financieras		0,00	0,00					
2621 (2983)	<b>VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo</b>		0,00	0,00					

<b>AYUNTAMIENTO</b>	<b>Desde</b>	<b>Hasta</b>
<b>MANCOMUNIDAD SAN MARCOS</b>	01/01/2022	31/12/2022

## BALANCE

Nº cuenta	ACTIVO	Notas en memoria	2022	2021	Nº cuenta	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas en memoria	2022	2021
	<b>B) Activo corriente</b>				4002, 4012, 4132, 4182, 51	<b>III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo</b>		0,00	0,00
38 (398)	<b>I. Activos en estado de venta</b>		0,00	0,00	4000, 4010, 411, 4130, 416, 4180, 522 4001, 4011, 410, 4131, 414, 4181, 419, 550, 554, 559 47	<b>IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a corto plazo</b>			
	<b>II. Existencias</b>				45	1. Acreedores por operaciones de gestión		1.703.499,86	2.528.241,34
37	1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00	0,00		2. Otras cuentas a pagar		1.955.099,19	2.640.899,84
30, 35 (390) (395)	2. Mercaderías y productos terminados		0,00	0,00		3. Administraciones públicas		29.518,34	29.747,70
31, 32, 33, 34, 36 (391) (392) (393) (394) (396)	3. Aprovisionamientos y otros		0,00	0,00	485, 568	4. Acreedores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00	0,00
	<b>III. Deudores y otras cuentas a cobrar a corto plazo</b>					<b>V. Ajustes por periodificación a corto plazo</b>		0,00	0,00
4300, 4310, 437, 4430, 446 (4339)(4340)(4900)	1. Deudores por operaciones de gestión		3.177.145,36	3.805.556,73					
4301, 4311, 4431, 440, 441, 442, 449 (4901), 550, 555, ---	2. Otras cuentas a cobrar		34.282,04	72.347,32					
47	3. Administraciones públicas		195.345,03	166.861,50					
45	4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos		0,00	0,00					
	<b>IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas</b>								
530, 531 (539) (594)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00					
4302, 4312, 4432 (4902), 532, 533, 535 (595) (5960)	2. Créditos y otros valores representativos de deuda		8.133.585,16	6.434.595,34					
536, 537, 538 (5961) (5962)	3. Otras inversiones		0,00	0,00					
	<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>								
540 (549)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00	0,00					
4303, 4313, 4433 (4903), 541, 542, 544, 546, 547 (597) (5980)	2. Créditos y otros valores representativos de deuda		0,00	0,00					
543	3. Derivados financieros		0,00	0,00					
545, 548, 565, 566 (5981) (5982)	4. Otras inversiones financieras		0,00	0,00					
480, 567	<b>VI. Ajustes por periodificación</b>		0,00	0,00					
	<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>								
577	1. Otros activos líquidos equivalentes		0,00	0,00					
556, 570, 571, 573, 574, 575	2. Tesorería		7.698.675,62	6.973.939,36					
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>			<b>31.828.538,55</b>	<b>31.796.243,57</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>			<b>31.828.538,55</b>	<b>31.796.243,57</b>

**2022**

**KONTU OROKORRA**  
*CUENTA GENERAL*

2.-Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontua.  
*Cuenta del resultado económico-patrimonial.*

Udal entitatea	Noiztik	Noiz arte
MANC. SAN MARCOS	2022/01/01	2022/12/31

## ONDAREAREN EMAITZA EKONOMIKOAREN KONTUA

KONTU ZK.		OHARRAK MEMORIAN	2022	2021
	<b>1. Zerga eta hirigintza-sarrerak</b>		<b>2.092.322,64</b>	<b>2.146.547,73</b>
72,73	a) Zergak		0,00	0,00
740,742	b) Tasak		2.092.322,64	2.146.547,73
744	c) Kontribuzio bereziak		0,00	0,00
745,746	d) Hirigintza-sarrerak		0,00	0,00
	<b>2. Jasotako transferentziak eta diru-laguntzak</b>		<b>20.282.016,75</b>	<b>20.030.801,89</b>
	a) Ekitaldikoak			
751	a.1) Ekitaldiko gastuak finantzatzeko jasotako diru-laguntzak		0,00	0,00
750	a.2) Transferentziak		20.268.684,03	20.016.420,65
752	a.3) Ondare-elementu baten finantziario zehatza adierazten ez duten pasiboak kitatzeko jasotako diru-laguntzak		0,00	0,00
7530	b) Ibilgetu ez-finantzarioarentzako jasotako diru-laguntzak egozteak		13.332,72	14.381,24
754	c) Aktibo korrontetarako et abeste batzuetarako jasotako diru-laguntzen egozteak		0,00	0,00
	<b>3. Salmentak eta zerbitzu-emateak</b>		<b>1.935.933,34</b>	<b>2.268.242,59</b>
700,701,702,703,704	a) Salmentak		0,00	0,00
741,705	b) Zerbitzu-ematea		1.935.933,34	2.268.242,59
707	c) Beste erakunde batzuentzat erositako edo eraikitako aktiboen gaitako sarreraren egozteak		0,00	0,00
71,7940 (6940)	<b>4. Amaituta dauden eta produzitzen ari diren produktuen izakinen aldaketak eta balio-narriadura</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
780,781,782,783,784	<b>5. Erakundeak bere ibilgetuarentzat egindako lanak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
776,777	<b>6. Gestio arrunteko beste sarrera batzuk</b>		<b>3.271.488,11</b>	<b>6.628.543,05</b>
795	<b>7. Hornidura-soberakinak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>A) GESTIO ARRUNTEKO SARRERAK GUZTIRA (1+2+3+4+5+6+7)</b>		<b>27.581.760,84</b>	<b>31.074.135,26</b>
	<b>8. Langile-gastuak</b>		<b>-640.088,41</b>	<b>-608.527,34</b>
(640) (641)	a) Soldatak, lansariak eta parekoak		-503.036,39	-505.201,53
(642) (643) (644) (645)	b) Karga sozialak		-137.052,02	-103.325,81
(65)	<b>9. Emandako transferentziak eta diru-laguntzak</b>		<b>-2.400,00</b>	<b>-2.400,00</b>
	<b>10. Hornidurak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(600) (601) (602) (605) (607), 61	a) Salgaien eta beste hornidura batzuen kontsumoa		0,00	0,00
(6941) (6942) (6943),7941,7942,7943	b) Salgaien, lehengaien eta beste hornidura batzuen balio-narriadura		0,00	0,00
	<b>11. Gestio arrunteko beste gastu batzuk</b>		<b>-25.181.607,97</b>	<b>-28.289.405,72</b>
(62)	a) Hornidurak eta kanpoko zerbitzuak		-9.999.028,26	-13.471.622,09
(63)	b) Zergak		-15.182.579,71	-14.817.783,63
(676)	c) Bestelakoak		0,00	0,00
(68)	<b>12. Ibilgetuaren amortizazioa</b>		<b>-979.585,88</b>	<b>-1.050.756,52</b>
	<b>B) GESTIO ARRUNTEKO GASTUAK GUZTIRA (8+9+10+11+12)</b>		<b>-26.803.682,26</b>	<b>-29.951.089,58</b>
	<b>I. Gestio arruntaren emaitza (aurrezkiak edo desaurrezkiak) (A+B)</b>		<b>778.078,58</b>	<b>1.123.045,68</b>
	<b>13. Ibilgetu ez-finantzarioaren eta aktibo salgarrien balio-narriadura eta inorenganatzegatik emaitzak</b>		<b>752.929,22</b>	<b>-1.199,29</b>
(690) (691) (692) (693)	a) Balio-narriadura		0,00	0,00
(6948),790,791,792,793,794,799	b) Bajak eta inorenganatzek		752.929,22	-1.199,29
770,771,772,773,774 (670) (671) (672)	c) Ibilgetu ez-finantzarioarentzako jasotako diru-laguntzen egozteak		0,00	0,00
(673) (674)				
7531				
	<b>14. Arruntak ez diren beste partida batzuk</b>		<b>-1.679.854,06</b>	<b>-294.945,90</b>
775,778	a) Sarrerak		112.662,14	105.454,10
(678)	b) Gastuak		-1.792.516,20	-400.400,00
	<b>II. Eragiketa ez-finantzarioen emaitza (I+13+14)</b>		<b>-148.846,26</b>	<b>826.900,49</b>
	<b>15. Sarrera finantzarioak</b>		<b>12.203,81</b>	<b>16.341,31</b>
	a) Ondare-tresnetako partaidetzetatik datozenak			
7630	a.1) Taldeko erakundeetan, talde anitzekoetan eta elkartuetan		0,00	0,00
760	a.2) Beste erakunde batzuetan		0,00	0,00
	b) Zorra, kredituak eta beste inbertsio finantzario batzuk adierazten dituzten baloreenak			
7631,7632	b.1) Taldeko erakundeetan, talde anitzekoetan eta elkartuetan		0,00	0,00
761,762,769,76454 (66454)	b.2) Beste batzuk		12.203,81	16.341,31
	<b>16. Finantza-gastuak</b>		<b>-22.976,83</b>	<b>-2.472,27</b>
(663)	a) Taldeko erakundeekin, talde anitzekoekin eta elkartuekin zorrak izateagatik		0,00	0,00
(660) (661) (662) (669) 76451 (66451)	b) Bestelakoak		-22.976,83	-2.472,27
785,786,787,788,789	<b>17. Aktiboari egotzitako gastu finantzarioak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## ONDAREAREN EMAITZA EKONOMIKOAREN KONTUA

KONTU ZK.		OHARRAK MEMORIAN	2022	2021
	<b>18. Arrazoizko balioaren aldaketak aktibo eta pasibo finantzarioak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7646 (6646) 76459 (66459)	a) Finantza-deribatuak		0,00	0,00
7640,7642,76452,76453 (6640) (6642) (66452) (66453)	b) Arrazoizko balioko beste aktibo eta pasibo batzuk, emaitzei egotzita		0,00	0,00
7641 (6641)	c) Aktibo finantzario salgarriengatik ekitaldiko emaitzara egoztea		0,00	0,00
768 (668)	<b>19. Kanbio-diferentziak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>20. Balioaren narriadura, bajak, eta aktibo eta pasibo finantzarioak inorenganaztea</b>		<b>8.083,02</b>	<b>-18.836,72</b>
796,7970,766 (6960) (6961) (6962) (6970) (666) 7980, 7981,7982 (6980) (6981) (6982) (6670)	a) Taldeko erakundeetan, talde anitzetan eta elkartuetan		0,00	0,00
765,7971,7983,7984,7985 (665) (6671) (6672) (6963) (6971) (6983),(6984),(6985)	b) Bestelakoak		8.083,02	-18.836,72
755,756	<b>21. Eragiketa finantzarioak finantzatzeko diru-laguntzak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III. Eragiketa finantzarioen emaitza (15+16+17+18+19+20+21)</b>		<b>-2.690,00</b>	<b>-4.967,68</b>
	<b>IV. Ekitaldiko emaitza (aurrezkia eta desaurrezkia) garbia (II+III)</b>		<b>-151.536,26</b>	<b>821.932,81</b>
	+ Doikuntzak aurreko ekitaldiaren emaitzaren kontuan			
	<b>Aurreko ekitaldiaren emaitza doitua (IV + doikuntzak)</b>		<b>-151.536,26</b>	<b>821.932,81</b>

Entidad local	Desde	Hasta
MANC. SAN MARCOS	01/01/2022	31/12/2022

## CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Nº CUENTA	NOTAS EN MEMORIA	2022	2021
<b>1. Ingresos tributarios y urbanísticos</b>		<b>2.092.322,64</b>	<b>2.146.547,73</b>
72,73 a) Impuestos		0,00	0,00
740,742 b) Tasas		2.092.322,64	2.146.547,73
744 c) Contribuciones especiales		0,00	0,00
745,746 d) Ingresos urbanísticos		0,00	0,00
<b>2. Transferencias y subvenciones recibidas</b>		<b>20.282.016,75</b>	<b>20.030.801,89</b>
a) Del ejercicio			
751 a.1) Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		0,00	0,00
750 a.2) Transferencias		20.268.684,03	20.016.420,65
752 a.3) Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		0,00	0,00
7530 b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		13.332,72	14.381,24
754 c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		0,00	0,00
<b>3. Ventas y prestaciones de servicios</b>		<b>1.935.933,34</b>	<b>2.268.242,59</b>
700,701,702,703,704 a) Ventas		0,00	0,00
741,705 b) Prestación de servicios		1.935.933,34	2.268.242,59
707 c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00	0,00
71,7940 (6940) <b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
780,781,782,783,784 <b>5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
776,777 <b>6. Otros ingresos de gestión ordinaria</b>		<b>3.271.488,11</b>	<b>6.628.543,05</b>
795 <b>7. Excesos de provisiones</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>		<b>27.581.760,84</b>	<b>31.074.135,26</b>
<b>8. Gastos de personal</b>		<b>-640.088,41</b>	<b>-608.527,34</b>
(640) (641) a) Sueldos, salarios y asimilados		-503.036,39	-505.201,53
(642) (643) (644) (645) b) Cargas sociales		-137.052,02	-103.325,81
(65) <b>9. Transferencias y subvenciones concedidas</b>		<b>-2.400,00</b>	<b>-2.400,00</b>
<b>10. Aprovisionamientos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(600) (601) (602) (605) (607), 61 a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos		0,00	0,00
(6941) (6942) (6943), 7941, 7942, 7943 b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		0,00	0,00
<b>11. Otros gastos de gestión ordinaria</b>		<b>-25.181.607,97</b>	<b>-28.289.405,72</b>
(62) a) Suministros y servicios exteriores		-9.999.028,26	-13.471.622,09
(63) b) Tributos		-15.182.579,71	-14.817.783,63
(678) c) Otros		0,00	0,00
(68) <b>12. Amortización del inmovilizado</b>		<b>-979.585,88</b>	<b>-1.050.756,52</b>
<b>B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)</b>		<b>-26.803.682,26</b>	<b>-29.951.089,58</b>
<b>I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)</b>		<b>778.078,58</b>	<b>1.123.045,68</b>
<b>13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta</b>		<b>752.929,22</b>	<b>-1.199,29</b>
(690) (691) (692) (693) a) Deterioro de valor		0,00	0,00
770,771,772,773,774 (670) (671) (672) b) Bajas y enajenaciones		752.929,22	-1.199,29
(673) (674) 7531 c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	0,00
<b>14. Otras partidas no ordinarias</b>		<b>-1.679.854,06</b>	<b>-294.945,90</b>
775,778 a) Ingresos		112.662,14	105.454,10
(678) b) Gastos		-1.792.516,20	-400.400,00
<b>II. Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)</b>		<b>-148.846,26</b>	<b>826.900,49</b>
<b>15. Ingresos financieros</b>		<b>12.203,81</b>	<b>16.341,31</b>
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
7630 a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00
760 a.2) En otras entidades		0,00	0,00
7631,7632 b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras			
761,762,769,76454 (66454) b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00
b.2) Otros		12.203,81	16.341,31
<b>16. Gastos financieros</b>		<b>-22.976,83</b>	<b>-2.472,27</b>
(663) a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00
(660) (661) (662) (669) 76451 (66451) b) Otros		-22.976,83	-2.472,27
785,786,787,788,789 <b>17. Gastos financieros imputados al activo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7646 (6646) 76459 (66459) a) Derivados financieros		0,00	0,00
7640,7642,76452,76453 (6640) (6642) (66452) (66453) b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		0,00	0,00
7641 (6641) c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00



## CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

Nº CUENTA		NOTAS EN MEMORIA	2022	2021
768 (668)	<b>19. Diferencias de cambio</b>		0,00	0,00
	<b>20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros</b>		8.083,02	-18.836,72
796,7970,766 (6960) (6961) (6962) (6970) (666) 7980, 7981,7982 (6980) (6981) (6982) (6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00	0,00
765,7971,7983,7984,7985 (665) (6671) (6963) (6971) (6672) (6983),(6984),(6985)	b) Otros		8.083,02	-18.836,72
755,756	<b>21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras</b>		0,00	0,00
	<b>III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)</b>		-2.690,00	-4.967,68
	<b>IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+III)</b>		-151.536,26	821.932,81
	+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior			
	<b>Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV + ajustes)</b>		-151.536,26	821.932,81

**2022**

**KONTU OROKORRA**  
*CUENTA GENERAL*

3.-Ondare garbiaren aldaketen egoera-orria.  
*Estado de cambios en el patrimonio neto.*

MANC. SAN MARCOS

2022/01/01

2022/12/31

## 1. ONDARE GARBIAREN ALDAKETA GUZTIEN EGOERA-ORRIA

	Txosteneko oharrak	I. Ondarea	II. Sortutako ondarea	III. Balioaldaketen doikuntzak	IV. Jasotako Dirulaguntzak	GUZTIZKOA
<b>A) Ondare garbia 2021 ekitaldiaren amaieran</b>		1.068.787,40	-11.825.489,79	0,00	34.051,67	<b>-10.722.650,72</b>
<b>B) Doikuntzak kontabilitate-irizpideak aldatzeagatik eta erroreak zuzentzeagatik</b>			0,00			<b>0,00</b>
<b>C) 2022 ekitaldiko hasierako ondare garbi doitu (A+B)</b>		1.068.787,40	-11.825.489,79	0,00	34.051,67	<b>-10.722.650,72</b>
<b>D) 2022 ekitaldian ondare garbian izandako aldaketak</b>		0,00	-151.536,26	0,00	-13.332,72	<b>-164.868,98</b>
1. Ekitaldian aintzatetsitako sarrerak eta gastuak			-151.536,26	0,00	-13.332,72	-164.868,98
2. Erakunde jabearekin edo jabeekin egindako ondare-eragiketak		0,00				0,00
3. Ondare garbiaren bestelako aldakuntzak						0,00
<b>ONDARE GARBIA 2022 EKITALDIAREN AMAIERAN (C+D)</b>		<b>1.068.787,40</b>	<b>-11.977.026,05</b>	<b>0,00</b>	<b>20.718,95</b>	<b>-10.887.519,70</b>

## 2. AINTZATETSITAKO SARRERA ETA GASTUEN EGOERA-ORRIA

KONTU ZBK.		Txosteneko oharrak	2022	2021
129	<b>I. Ondarearen emaitza ekonomikoa</b>		<b>-151.536,26</b>	<b>821.932,81</b>
	<b>II. Ondare garbian zuzenean aintzatetsitako gastuak eta sarrerak:</b>			
	1. Ibilgetu ez-finantzarioa		0,00	0,00
920	1.1 Sarrerak		0,00	0,00
(820),(821) (822)	1.2 Gastuak		0,00	0,00
	2. Aktibo eta pasibo finantzarioak		0,00	0,00
900, 991	2.1 Sarrerak		0,00	0,00
(800), (891)	2.2 Gastuak		0,00	0,00
	3. Kontabilitate-estaldurak		0,00	0,00
910	3.1 Sarrerak		0,00	0,00
(810)	3.2 Gastuak		0,00	0,00
94	4. Jasotako diru-laguntzak		0,00	0,00
	<b>Guztira (1+2+3+4)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III. Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontura edo estalitako partidaren hasierako baliora egindako transferentziak</b>			
(823)	1. Ibilgetu ez-finantzarioa		0,00	0,00
(802), 902, 993	2. Aktibo eta pasibo finantzarioak		0,00	0,00
	3. Kontabilitate-estaldurak		0,00	0,00
(8110) 9110	3.1 Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontura transferitutako zenbatekoak		0,00	0,00
(8111) 9111	3.2 Estalitako partidaren hasierako baliora transferitutako zenbatekoak		0,00	0,00
(84)	4. Jasotako diru-laguntzak		-13.332,72	-14.381,24
	<b>Guztira (1+2+3+4)</b>		<b>-13.332,72</b>	<b>-14.381,24</b>
	<b>IV. Aintzatetsitako sarrerak eta gastuak GUZTIRA (I+II+III)</b>		<b>-164.868,98</b>	<b>807.551,57</b>

MANC. SAN MARCOS

2022/01/01

2022/12/31

## 3. ERAKUNDE JABEAREKIN EGINDAKO ERAGIKETEN EGOERA-ORRIA

## a) ERAKUNDE JABEAREKIN EDO JABEEKIN EGINDAKO ONDARE-ERAGIKETAK

	Txosteneko oharrak	2022	2021
1. Diruzko ondare-ekarpena		0	0
2. Ondasun eta eskubideen ekarpena		0	0
3. Pasibo finantzarioen onarpena eta bakartzea		0	0
4. Erakunde jabearen edo jabeen beste ekarpen batzuk		0	0
5. (-) Ondasunen eta eskubideen itzulpena		0	0
6. (-) Erakunde jabeari edo jabeei beste itzulpen batzuk		0	0
<b>GUZTIZKOA</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## b) ERAKUNDE JABEAREKIN EDO JABEEKIN EGINDAKO BESTE ERAGIKETA BATZUK

	Txosteneko oharrak	2022	2021
<b>I. Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontuan zuzenean aintzatetsitako sarrerak eta gastuak (1+2+3)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Transferentziak eta diru-laguntzak		0	0
1.1 Sarrerak			
1.2 Gastuak			
2. Zerbitzuak ematea eta ondasunak saltzea		0	0
2.1 Sarrerak			
2.2 Gastuak			
3. Beste batzuk		0	0
3.1 Sarrerak			
3.2 Gastuak			
<b>II. Ondare garbian zuzenean aintzatetsitako gastuak eta sarrerak (1+2)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Jasotako diru-laguntzak			
2. Beste batzuk			
<b>GUZTIZKOA (I+II)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

MANC. SAN MARCOS

01/01/2022

31/12/2022

## 1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	Notas en memoria	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
<b>A) Patrimonio neto al final del ejercicio 2021</b>		1.068.787,40	-11.825.489,79	0,00	34.051,67	<b>-10.722.650,72</b>
<b>B) Ajustes por cambios de criterios contables y corrección de errores</b>			0,00			<b>0,00</b>
<b>C) Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2022 (A+B)</b>		1.068.787,40	-11.825.489,79	0,00	34.051,67	<b>-10.722.650,72</b>
<b>D) Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2022</b>		0,00	-151.536,26	0,00	-13.332,72	<b>-164.868,98</b>
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio			-151.536,26	0,00	-13.332,72	-164.868,98
2. Operaciones patrimoniales con la entidad o entidades propietarias		0,00				0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto						0,00
<b>PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2022 (C+D)</b>		<b>1.068.787,40</b>	<b>-11.977.026,05</b>	<b>0,00</b>	<b>20.718,95</b>	<b>-10.887.519,70</b>

## 2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

N.º CTAS.	Notas en memoria	2022	2021
129	<b>I. Resultado económico patrimonial</b>	<b>-151.536,26</b>	<b>821.932,81</b>
	<b>II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto</b>		
	1. Inmovilizado no financiero	0,00	0,00
920	1.1 Ingresos	0,00	0,00
(820), (821) (822)	1.2 Gastos	0,00	0,00
	2. Activos y pasivos financieros	0,00	0,00
900, 991	2.1 Ingresos	0,00	0,00
(800), (891)	2.2 Gastos	0,00	0,00
	3. Coberturas contables	0,00	0,00
910	3.1 Ingresos	0,00	0,00
(810)	3.2 Gastos	0,00	0,00
94	4. Subvenciones recibidas	0,00	0,00
	<b>Total (1+2+3+4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:</b>		
(823)	1. Inmovilizado no financiero	0,00	0,00
(802), 902, 993	2. Activos y pasivos financieros	0,00	0,00
	3. Coberturas contables	0,00	0,00
(8110) 9110	3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial	0,00	0,00
(8111) 9111	3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta	0,00	0,00
(84)	4. Subvenciones recibidas	-13.332,72	-14.381,24
	<b>Total (1+2+3+4)</b>	<b>-13.332,72</b>	<b>-14.381,24</b>
	<b>IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)</b>	<b>-164.868,98</b>	<b>807.551,57</b>

MANC. SAN MARCOS

01/01/2022

31/12/2022

## 3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

## a) OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

	Notas en memoria	2022	2021
1. Aportación patrimonial dineraria		0	0
2. Aportación de bienes y derechos		0	0
3. Asunción y condonación de pasivos financieros		0	0
4. Otras aportaciones de la entidad o entidades propietaria		0	0
5. (-) Devolución de bienes y derechos		0	0
6. (-) Otras devoluciones a la entidad o entidades propietarias		0	0
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## b) OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

	Notas en memoria	2022	2021
<b>I. Ingresos y gastos reconocidos directamente en la cuenta del resultado económico patrimonial (1+2+3)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Transferencias y subvenciones		0	0
1.1 Ingresos			
1.2 Gastos			
2. Prestación de servicios y venta de bienes		0	0
2.1 Ingresos			
2.2 Gastos			
3. Otros		0	0
3.1 Ingresos			
3.2 Gastos			
<b>II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Subvenciones recibidas			
2. Otros			
<b>TOTAL (I+II)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

**2022**

**KONTU OROKORRA**  
*CUENTA GENERAL*

4.-Diru-fluxuen egoera-orria eta diruzaintza kontua.  
*Estado de flujos de efectivo y cuenta de tesorería.*

<b>Udal Entitatea</b> MANC. SAN MARCOS	<b>Noiztik</b> 2022/01/01	<b>Noiz arte</b> 2022/12/31	<b>Data</b> 2023/03/08
-------------------------------------------	------------------------------	--------------------------------	---------------------------

## DIRU-FLUXUEN EGOERA-ORRIA

	Txosteneko	2022	2021
<b>I. GESTIO-JARDUEREN DIRU-FLUXUAK</b>			
<b>A) Kobrantzak:</b>		<b>28.807.472,70</b>	<b>33.984.018,38</b>
1. Zerga eta hirigintza-sarrerak		2.084.983,51	2.196.887,13
2. Jasotako transferentziak eta diru-laguntzak		20.284.410,44	20.364.935,87
3. Salmentak eta zerbitzu-sarrerak		2.236.974,44	2.378.282,30
4. Beste erakunde batzuek bildutako baliabideen gestioa		0,00	0,00
5. Kobratutako interesak eta dibidenduak		0,00	0,00
6. Beste kobrantza batzuk		4.201.104,31	9.043.913,08
<b>B) Ordainketak:</b>		<b>29.029.510,39</b>	<b>31.856.799,87</b>
7. Langile-gastuak		640.839,14	607.936,06
8. Emandako transferentziak eta diru-laguntzak		2.400,00	2.400,00
9. Hornidurak			
10. Gestioko bestelako gastuak		25.983.942,79	29.222.236,37
11. Beste erakunde batzuek bildutako baliabideen gestioa		0,00	0,00
12. Ordaindutako interesak		22.976,83	2.472,27
13. Beste ordainketa batzuk		2.379.351,63	2.021.755,17
<b>Gestio-jarduerengatiko diru-fluxu garbiak (+A-B)</b>		<b>-222.037,69</b>	<b>2.127.218,51</b>
<b>II. INBERTSIO-JARDUEREN DIRU-FLUXUAK</b>			
<b>C) Kobrantzak:</b>		<b>1.760.000,00</b>	<b>0,00</b>
1. Inbertsio errearen salmenta		1.760.000,00	0,00
2. Aktibo finantzarioen salmenta		0,00	0,00
3. Jarduera-unitatea			
4. Inbertsio jardueren beste kobrantza batzuk		0,00	0,00
<b>D) Ordainketak:</b>		<b>504.591,52</b>	<b>364.597,16</b>
5. Inbertsio errearen erosketa		504.591,52	364.597,16
6. Aktibo finantzarioen erosketa		0,00	0,00
7. Jarduera-unitatea			
8. Inbertsio jardueren beste ordainketa batzuk			
<b>Inbertsio jarduerengatiko diru-fluxu garbiak (+C-D)</b>		<b>1.255.408,48</b>	<b>-364.597,16</b>
<b>III. FINANTZAKETA-JARDUERETAKO DIRU-FLUXUAK</b>			
<b>E) Ondarearen hazkundea:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Kobrantzak erakunde jabearen edo jabeen beste ekarpen batzuenengatik			
<b>F) Erakunde jabeari edo jabeei egindako ordainketak:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
2. Erakunde jabeari edo jabeei ekarpenak itzultzea eta emaitzak banatzea			
<b>G) Kobrantzak pasibo finantzarioen jaulkipenengatik:</b>		<b>0,00</b>	<b>244.420,00</b>
3. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak		0,00	0,00
4. Jasotako maileguak		0,00	244.420,00
5. Bestelako zorrak		0,00	0,00
<b>H) Ordainketak pasibo finantzarioen diru-itzultzeengatik:</b>		<b>308.634,53</b>	<b>335.357,51</b>
6. Obligazioak eta bestelako balore negoziagarriak		0,00	0,00
7. Jasotako maileguak		308.634,53	335.357,51
8. Bestelako zorrak		0,00	0,00
<b>Finantzaketa-jarduerengatiko diru-fluxu garbiak (+E-F+G-H)</b>		<b>-308.634,53</b>	<b>-90.937,51</b>
<b>IV. SAILKATZEKO DAUDEN DIRU-FLUXUAK</b>			
<b>I) Aplikatzeko dauden kobrantzak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J) Aplikatzeko dauden ordainketak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Sailkatzeke dauden diru-fluxu garbiak (+I-J)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. KANBIO-TASEN ALDAKETEN ERAGINA</b>			
<b>VI. DIRU KOPURUAREN ETA DIRUAREN BALIOKIDE DIREN AKTIBO LIKIDOEN</b>			
Ekitaldiaren hasierako diruaren baliokide diren aktibo likidoak eta dirua		6.973.939,36	5.302.255,52
Ekitaldiaren amaierako diruaren baliokide diren aktibo likidoak eta dirua		7.698.675,62	6.973.939,36

ESKU88c787ae-9869-4ed8-9d57-e496666e3c9ad

KONTUHARTZAILEA / EL INTERVENTOR

PRESIDENTEA / PRESIDENTA

GORDAILUZAINA / LA DEPOSITARIA



<b>Entidad local</b> MANC. SAN MARCOS	<b>Desde</b> 01/01/2022	<b>Hasta</b> 31/12/2022	<b>Fecha</b> 08/03/2023
------------------------------------------	----------------------------	----------------------------	----------------------------

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Notas en memoria	2022	2021
<b>I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>			
<b>A) Cobros:</b>		<b>28.807.472,70</b>	<b>33.984.018,38</b>
1. Ingresos tributarios y urbanísticos		2.084.983,51	2.196.887,13
2. Transferencias y subvenciones recibidas		20.284.410,44	20.364.935,87
3. Ventas y prestaciones de servicios		2.236.974,44	2.378.282,30
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	0,00
5. Intereses y dividendos cobrados		0,00	0,00
6. Otros cobros		4.201.104,31	9.043.913,08
<b>B) Pagos:</b>		<b>29.029.510,39</b>	<b>31.856.799,87</b>
7. Gastos de personal		640.839,14	607.936,06
8. Transferencias y subvenciones concedidas		2.400,00	2.400,00
9. Aprovisionamientos			
10. Otros gastos de gestión		25.983.942,79	29.222.236,37
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	0,00
12. Intereses pagados		22.976,83	2.472,27
13. Otros pagos		2.379.351,63	2.021.755,17
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)</b>		<b>-222.037,69</b>	<b>2.127.218,51</b>
<b>II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>C) Cobros:</b>		<b>1.760.000,00</b>	<b>0,00</b>
1. Venta de inversiones reales		1.760.000,00	0,00
2. Venta de activos financieros		0,00	0,00
3. Unidad de actividad			
4. Otros cobros de las actividades de inversión		0,00	0,00
<b>D) Pagos:</b>		<b>504.591,52</b>	<b>364.597,16</b>
5. Compra de inversiones reales		504.591,52	364.597,16
6. Compra de activos financieros		0,00	0,00
7. Unidad de actividad			
8. Otros pagos de las actividades de inversión			
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)</b>		<b>1.255.408,48</b>	<b>-364.597,16</b>
<b>III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>E) Aumentos en el patrimonio:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Cobros por aportaciones de la entidad o entidades propietarias			
<b>F) Pagos a la entidad o entidades propietarias:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades			
<b>G) Cobros por emisión de pasivos financieros:</b>		<b>0,00</b>	<b>244.420,00</b>
3. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
4. Préstamos recibidos		0,00	244.420,00
5. Otras deudas		0,00	0,00
<b>H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:</b>		<b>308.634,53</b>	<b>335.357,51</b>
6. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
7. Préstamos recibidos		308.634,53	335.357,51
8. Otras deudas		0,00	0,00
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)</b>		<b>-308.634,53</b>	<b>-90.937,51</b>
<b>IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN</b>			
<b>I) Cobros pendientes de aplicación</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J) Pagos pendientes de aplicación</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO</b>			
<b>VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I + II + IV + V)</b>			
<b>Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio</b>		<b>6.973.939,36</b>	<b>5.302.255,52</b>
<b>Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final de ejercicio</b>		<b>7.698.675,62</b>	<b>6.973.939,36</b>

ESKU88c787ae-9869-4ed8-9d57-e49666e3c9ad

<b>Udal Entitatea</b> MANC. SAN MARCOS	<b>Noiztik</b> 2022/01/01	<b>Noiz arte</b> 2022/12/31	<b>Data</b> 2023/03/08
-------------------------------------------	------------------------------	--------------------------------	---------------------------

### DIRUZAINZA KONTUA

	ZOR		HARTZEKO
1.- AURREKONTUKO ORDAINKETAK		1.- AURREKONTUKO KOBRANTZAK	
GASTUEN AURREKONTUA: URTEKO EKITALDIA	26.480.586,58	SARREREN AURREKONTUA: URTEKO EKITALDIA	26.341.681,57
GASTUEN AURREKONTUA: ITXITAKO EKITALDIAK	2.199.837,67	SARREREN AURREKONTUA: ITXITAKO EKITALDIAK	3.810.505,05
AURREKONTUKO SARREREN ITZULKETAK	81.533,92	AURREKONTUKO GASTUEN ITZULKETAK	2.483,60
AURREKONTUKO ORDAINKETAK GUZTIRA	<b>28.761.958,17</b>	AURREKONTUKO KOBRANTZAK GUZTIRA	<b>30.154.670,22</b>
2.- AURREKONTUZ KANPOKO ORDAINKETAK		2.- AURREKONTUZ KANPOKO KOBRANTZAK	
ERAGIKETA FINANTZARIOAK	2.440.821,55	ERAGIKETA FINANTZARIOAK	1.769.882,17
ENTITATE PUBLIKOAK	274.958,37	ENTITATE PUBLIKOAK	305.662,50
BESTELAKOAK	752.476,80	BESTELAKOAK	0,00
AURREKONTUZ KANPOKO ORDAINKETAK GUZTIRA	<b>3.468.256,72</b>	AURREKONTUZ KANPOKO KOBRANTZAK GUZTIRA	<b>2.075.544,67</b>
3.- BESTELAKO ORDAINKETAK		3.- BESTELAKO KOBRANTZAK	
APLIKATZEKE DAUDEN ORDAINKETAK	0,00	APLIKATZEKE DAUDEN KOBRANTZAK	0,00
DIRUZAINZAKO BARNE MUGIMENDUAK		DIRUZAINZAKO BARNE MUGIMENDUAK	
BESTELAKO ORDAINKETAK GUZTIRA	<b>0,00</b>	BESTELAKO KOBRANTZAK GUZTIRA	<b>0,00</b>
ORDAINKETAK GUZTIRA	<b>32.230.214,89</b>	KOBRAZTAK GUZTIRA	<b>32.230.214,89</b>
AMAIERAKO EXISTENTZIAK	0,00	HASIERAKO EXISTENTZIAK	0,00
ZOR GUZTIRA	<b>32.230.214,89</b>	HARTZEKO GUZTIRA	<b>32.230.214,89</b>

KONTUHARTZAILEA / EL INTERVENTOR

PRESIDENTEA / PRESIDENTA

GORDAILUZAINA / LA DEPOSITARIA



Egiarzapen Kode Segurua/Código Seguro de Verificación: **ESKU88c787ae-9869-4ed8-9d57-e49666e3c9ad**  
 Dokumentu elektronikoa honen paperazko kopia erantsuta eta sinadura egiaztauzeko, sar ezazu egiaztapen kode segurua egiltza elektronikoa:  
<https://uzt.gipuzkoa.eus?pe=29910>  
 Comprobar la integridad y firma de la copia en papel de este documento electrónico, introduciendo el código seguro de verificación en la sede electrónica: <https://uzt.gipuzkoa.eus?pe=29910>

Entidad local	Desde	Hasta	Fecha
MANC. SAN MARCOS	01/01/2022	31/12/2022	08/03/2023

### CUENTA DE TESORERÍA

	DEBE		HABER
1.- PAGOS PRESUPUESTARIOS		1.- COBROS PRESUPUESTARIOS	
PRESUPUESTO DE GASTOS: EJ. CORRIENTE	26.480.586,58	PRESUPUESTO DE INGRESOS: EJ. CORRIENTE	26.341.681,57
PRESUPUESTO DE GASTOS: EJ. CERRADOS	2.199.837,67	PRESUPUESTO DE INGRESOS: EJ. CERRADOS	3.810.505,05
DEVOLUCION INGRESOS PRESUPUESTARIOS	81.533,92	REINTEGROS PRESUPUESTO GASTOS: EJ. CORRIENTE	2.483,60
TOTAL PAGOS PRESUPUESTARIOS	<b>28.761.958,17</b>	TOTAL COBROS PRESUPUESTARIOS	<b>30.154.670,22</b>
2.- PAGOS NO PRESUPUESTARIOS		2.- COBROS NO PRESUPUESTARIOS	
OPERACIONES FINANCIERAS	2.440.821,55	OPERACIONES FINANCIERAS	1.769.882,17
ENTIDADES PUBLICAS	274.958,37	ENTIDADES PUBLICAS	305.662,50
OTROS	27.740,54	OTROS	0,00
TOTAL PAGOS NO PRESUPUESTARIOS	<b>2.743.520,46</b>	TOTAL COBROS NO PRESUPUESTARIOS	<b>2.075.544,67</b>
3.- OTROS PAGOS		3.- OTROS COBROS	
PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0,00	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0,00
MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA		MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA	
TOTAL OTROS PAGOS	<b>0,00</b>	TOTAL OTROS COBROS	<b>0,00</b>
TOTAL PAGOS	<b>31.505.478,63</b>	TOTAL COBROS	<b>32.230.214,89</b>
EXISTENCIA FINAL	7.698.675,62	EXISTENCIA INICIAL	6.973.939,36
TOTAL DEBE	<b>39.204.154,25</b>	TOTAL HABER	<b>39.204.154,25</b>

KONTUHARTZAILEA / EL INTERVENTOR

PRESIDENTEA / PRESIDENTA

GORDAILUZAINA / LA DEPOSITARIA

**Sinaduren laburpena / Resumen de firmas****Titulua / Título:**

2023AKTU0002-DFEO-diruzaintza/EFE-tesoreria (SAN MARKO)

**2022**

**KONTU OROKORRA**  
*CUENTA GENERAL*

5.-Aurrekontuaren likidazioaren egoera-orria.  
*Estado de liquidación del presupuesto.*

## I. AURREKONTUAREN LIKIDAZIOAREN EGOERA-ORRIA

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	AURREKONTU KREDITUAK			GASTU KONPROMETITUAK (4)	ONARTUTAKO OBLIGAZIO GARBIAK (5)	ORDAINKETAK (6)	ABENDUAREN 31N ORDAINDU GABE DAUDEN OBLIGAZIOAK (7=5-6)	KREDITU GERAKINAK (8=3-5)
		HASIERAKOAK (1)	ALDAKETAK (2)	BEHIN BETIKOAK (3=1+2)					
1 120.162.10.01.99 2022	FUNTZIONARIEN OINARRIZKO ORDAINKETAK	71.785,00	0,00	71.785,00	65.557,25	65.557,25	65.557,25	0,00	6.227,75
1 120.162.20.01.99 2022	FUNTZIONARIEN OINARRIZKO ORDAINKETAK	46.253,00	0,00	46.253,00	33.488,99	33.488,99	33.488,99	0,00	12.764,01
1 120.162.30.01.99 2022	FUNTZIONARIEN OINARRIZKO ORDAINKETAK	32.329,00	0,00	32.329,00	23.407,75	23.407,75	23.407,75	0,00	8.921,25
1 121.162.10.01.99 2022	F.ORDAINKETA OSAGARRIAK: DO	35.273,00	0,00	35.273,00	32.802,77	32.802,77	32.802,77	0,00	2.470,23
1 121.162.10.02.99 2022	F.ORDAINKETA OSAGARRIAK: BO	135.919,00	0,00	135.919,00	168.745,23	168.745,23	168.745,23	0,00	-32.826,23
1 121.162.20.01.99 2022	F.ORDAINKETA OSAGARRIAK: DO	22.727,00	0,00	22.727,00	16.191,61	16.191,61	16.191,61	0,00	6.535,39
1 121.162.20.02.99 2022	F.ORDAINKETA OSAGARRIAK: BO	87.576,00	0,00	87.576,00	89.187,59	89.187,59	89.187,59	0,00	-1.611,59
1 121.162.30.01.99 2022	F.ORDAINKETA OSAGARRIAK: DO	15.885,00	0,00	15.885,00	11.317,23	11.317,23	11.317,23	0,00	4.567,77
1 121.162.30.02.99 2022	F.ORDAINKETA OSAGARRIAK: BO	61.212,00	0,00	61.212,00	62.337,97	62.337,97	62.337,97	0,00	-1.125,97
1 160.162.10.01.99 2022	GIZARTE SEGURANTZA	63.084,00	0,00	63.084,00	70.542,61	70.542,61	70.542,61	0,00	-7.458,61
1 160.162.10.04.99 2022	ELKARKIDETZA	3.307,00	0,00	3.307,00	3.637,96	3.637,96	3.637,96	0,00	-330,96
1 160.162.20.01.99 2022	GIZARTE SEGURANTZA	40.646,00	0,00	40.646,00	33.880,78	33.880,78	33.880,78	0,00	6.765,22
1 160.162.20.04.99 2022	ELKARKIDETZA	2.131,00	0,00	2.131,00	2.344,14	2.344,14	2.344,14	0,00	-213,14
1 160.162.20.05.99 2022	ASISTENTZIA MEDIKO- FARMAZEUTIKOA	3.000,00	0,00	3.000,00	1.645,38	1.645,38	1.645,38	0,00	1.354,62
1 160.162.30.01.99 2022	GIZARTE SEGURANTZA	28.410,00	0,00	28.410,00	23.362,51	23.362,51	23.362,51	0,00	5.047,49
1 160.162.30.04.99 2022	ELKARKIDETZA	1.489,00	0,00	1.489,00	1.638,64	1.638,64	1.638,64	0,00	-149,64
1 205.162.20.01.99 2022	EKIPOEN ERRENTAMENDUA	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
1 209.162.10.01.03 2022	GARBIGUNETAKO EDUKIONTZI ERRENTAMENDUA	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
1 209.162.10.01.05 2022	POLIGONOETAKO EDUKIONTZI ERRENTAMENDUA	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	AURREKONTU KREDITUAK			GASTU KONPROMETITUAK (4)	ONARTUTAKO OBLIGAZIO GARBIAK (5)	ORDAINKETAK (6)	ABENDUAREN 31N ORDAINDU GABE DAUDEN OBLIGAZIOAK (7=5-6)	KREDITU GERAKINAK (8=3-5)
		HASIERAKOAK (1)	ALDAKETAK (2)	BEHIN BETIKOAK (3=1+2)					
1 209.162.10.01.11 2022	MERKABUGATIKO EDUKIONTZI ERRENTAMENDUA	2.500,00	0,00	2.500,00	3.339,05	3.035,50	3.035,50	0,00	-535,50
1 209.162.10.01.11 2021	MERKABUGATIKO EDUKIONTZI ERRENTAMENDUA	0,00	303,55	303,55	303,55	303,55	303,55	0,00	0,00
1 211.162.20.01.99 2022	BULEGOEN MANTENIMENDU ETA KONPONKETAK	3.000,00	0,00	3.000,00	1.326,24	1.326,24	1.326,24	0,00	1.673,76
1 212.162.10.01.03 2022	GARBIGUNEETAN MANTEN. ETA KONPONKETAK	25.000,00	0,00	25.000,00	62.039,26	61.891,64	61.799,68	91,96	-36.891,64
1 212.162.10.01.03 2021	GARBIGUNEETAN MANTEN. ETA KONPONKETAK	0,00	91,96	91,96	91,96	91,96	91,96	0,00	0,00
1 212.162.10.01.11 2022	MERKABUGATIKO MANTEN. ETA KONPONKETAK	17.000,00	0,00	17.000,00	12.668,75	12.668,75	12.533,75	135,00	4.331,25
1 212.162.10.02.03 2022	GARBIGUNEETAN MANT. TRANSF. PUNTUAK	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
1 212.162.30.01.06 2022	BIOGAS PLANTAKO MANTENUA	12.000,00	0,00	12.000,00	13.553,82	13.553,82	13.553,82	0,00	-1.553,82
1 212.162.30.01.07 2022	AIZMENDIKO KONP. ETA MANTENUA	0,00	0,00	0,00	3.914,28	3.914,28	3.914,28	0,00	-3.914,28
1 213.162.10.01.01 2022	G.B. IBILGAILUEN MANTEN. ETA KONPONKETAK	40.000,00	0,00	40.000,00	151.763,76	86.763,76	65.182,49	21.581,27	-46.763,76
1 213.162.10.01.01 2021	G.B. IBILGAILUEN MANTEN. ETA KONPONKETAK	0,00	9.902,83	9.902,83	9.902,83	9.902,83	9.902,83	0,00	0,00
1 213.162.10.01.05 2022	PGNO.IBILGAILUEN MANTEN. ETA KONPONKETAK	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
1 213.162.20.01.99 2022	IBILGAILUEN MANTENIMENDUA	5.000,00	0,00	5.000,00	524,43	524,43	524,43	0,00	4.475,57
1 220.162.20.01.99 2022	MATERIAL ARRUNT EZ- INBENTAGARRIA	6.000,00	0,00	6.000,00	6.166,62	6.166,62	5.968,22	198,40	-166,62
1 220.162.30.02.99 2022	PRENTSA,ALDIZKARIAK,LIBURUAK ETA BESTE	1.500,00	0,00	1.500,00	1.834,48	1.834,48	1.834,48	0,00	-334,48
1 221.162.10.01.03 2022	ENERGIA ELEKTRIKOA GARBIGUNEAK	13.000,00	0,00	13.000,00	10.269,34	8.959,26	7.659,52	1.299,74	4.040,74
1 221.162.10.01.03 2021	ENERGIA ELEKTRIKOA GARBIGUNEAK	0,00	538,10	538,10	538,10	538,10	538,10	0,00	0,00
1 221.162.10.02.03 2022	URA GARBIGUNEAK	2.000,00	0,00	2.000,00	983,89	940,52	909,20	31,32	1.059,48
1 221.162.10.02.03 2021	URA GARBIGUNEAK	0,00	81,91	81,91	81,91	81,91	81,91	0,00	0,00
1 221.162.20.01.99 2022	BULEGOETAKO ENERGIA ELEKTRIKOA	5.500,00	0,00	5.500,00	5.370,70	4.716,92	4.123,45	593,47	783,08

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	AURREKONTU KREDITUAK			GASTU KONPROMETITUAK (4)	ONARTUTAKO OBLIGAZIO GARBIAK (5)	ORDAINKETAK (6)	ABENDUAREN 31N ORDAINDU GABE DAUDEN OBLIGAZIOAK (7=5-6)	KREDITU GERAKINAK (8=3-5)
		HASIERAKOAK (1)	ALDAKETAK (2)	BEHIN BETIKOAK (3=1+2)					
1 221.162.20.01.99 2021	BULEGOETAKO ENERGIA ELEKTRIKOA	0,00	277,67	277,67	277,67	277,67	277,67	0,00	0,00
1 221.162.20.02.99 2022	BULEGOETAKO URA	1.000,00	0,00	1.000,00	283,55	283,55	218,95	64,60	716,45
1 221.162.20.02.99 2021	BULEGOETAKO URA	0,00	73,06	73,06	73,06	73,06	73,06	0,00	0,00
1 221.162.30.01.04 2022	ENERGIA ELEKTRIKOA SAN MARKOS	55.000,00	0,00	55.000,00	73.899,54	68.076,46	58.844,50	9.231,96	-13.076,46
1 221.162.30.01.04 2021	ENERGIA ELEKTRIKOA SAN MARKOS	0,00	2.183,18	2.183,18	2.183,18	2.183,18	2.183,18	0,00	0,00
1 221.162.30.01.06 2022	ENERGIA ELEKTRIKOA BIOGAS PLANTA	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
1 221.162.30.01.07 2022	ENERGIA ELEKTRIKOA AIZMENDI	200,00	0,00	200,00	126,29	126,29	114,02	12,27	73,71
1 221.162.30.01.09 2021	ENERGIA ELEKTRIKOA ONTZIEN PLANTA	0,00	5.889,06	5.889,06	5.889,06	5.889,06	5.889,06	0,00	0,00
1 221.162.30.02.04 2022	URA SAN MARKOS	1.000,00	0,00	1.000,00	655,86	607,50	546,56	60,94	392,50
1 221.162.30.02.04 2021	URA SAN MARKOS	0,00	288,75	288,75	288,75	288,75	288,75	0,00	0,00
1 221.162.30.02.06 2022	URA BIOGAS PLANTA	1.500,00	0,00	1.500,00	247,38	185,38	185,38	0,00	1.314,62
1 221.162.30.02.06 2021	URA BIOGAS PLANTA	0,00	41,34	41,34	41,34	41,34	41,34	0,00	0,00
1 221.162.30.02.07 2022	URA AIZMENDI	1.500,00	0,00	1.500,00	1.394,12	1.394,12	1.394,12	0,00	105,88
1 222.162.20.01.99 2022	KOMUNIKAZIO TELEFONIKOAK	7.500,00	0,00	7.500,00	7.347,76	7.347,76	6.880,73	467,03	152,24
1 222.162.20.01.99 2021	KOMUNIKAZIO TELEFONIKOAK	0,00	621,02	621,02	621,02	621,02	621,02	0,00	0,00
1 222.162.20.05.99 2022	KOMUNIKAZIO INFORMATIKOAK	42.000,00	0,00	42.000,00	42.579,58	42.579,58	42.579,58	0,00	-579,58
1 222.162.20.99.99 2022	MEZULARI ZERBITZUAK	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
1 222.162.30.01.06 2022	KOMUNIKAZIO TELEFONIKOAK BIOGAS PLANTA	2.200,00	0,00	2.200,00	2.362,96	2.235,32	2.235,32	0,00	-35,32
1 222.162.30.01.06 2021	KOMUNIKAZIO TELEFONIKOAK BIOGAS PLANTA	0,00	119,54	119,54	119,54	119,54	119,54	0,00	0,00
1 224.162.10.01.03 2022	ASEGURUAK GARBIGUNEAK	1.100,00	0,00	1.100,00	1.155,55	1.155,55	1.155,55	0,00	-55,55



AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	AURREKONTU KREDITUAK			GASTU KONPROMETITUAK (4)	ONARTUTAKO OBLIGAZIO GARBIAK (5)	ORDAINKETAK (6)	ABENDUAREN 31N ORDAINDU GABE DAUDEN OBLIGAZIOAK (7=5-6)	KREDITU GERAKINAK (8=3-5)
		HASIERAKOAK (1)	ALDAKETAK (2)	BEHIN BETIKOAK (3=1+2)					
1 224.162.20.01.99 2022	BULEGOETAKO ASEGURUAK	1.600,00	0,00	1.600,00	877,54	877,54	877,54	0,00	722,46
1 224.162.20.99.99 2022	LANGILEGOAREN ASEGURUA	3.000,00	0,00	3.000,00	3.019,40	3.019,40	3.019,40	0,00	-19,40
1 224.162.30.01.06 2022	BIOGAS PLANTAKO ASEGURUAK	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
1 224.162.30.02.99 2022	IBILGAILUAREN ASEGURUA	1.000,00	0,00	1.000,00	562,26	562,26	562,26	0,00	437,74
1 224.162.30.99.04 2022	ING. ASEGURUAK S.MARKOS	6.000,00	0,00	6.000,00	4.008,04	4.008,04	4.008,04	0,00	1.991,96
1 224.162.30.99.07 2022	ING. ASEGURUAK AIZMENDI	6.000,00	0,00	6.000,00	4.008,04	4.008,04	4.008,04	0,00	1.991,96
1 224.162.30.99.99 2022	EKINTZEN E.Z. ASEGURUA	17.000,00	0,00	17.000,00	15.899,42	15.899,42	14.708,40	1.191,02	1.100,58
1 224.162.30.99.99 2021	EKINTZEN E.Z. ASEGURUA	0,00	1.967,55	1.967,55	1.967,55	1.967,55	1.967,55	0,00	0,00
1 225.162.20.01.99 2022	UDAL TRIBUTUAK	10.000,00	0,00	10.000,00	13.000,92	12.911,56	12.911,56	0,00	-2.911,56
1 225.162.20.01.99 2021	UDAL TRIBUTUAK	0,00	89,36	89,36	89,36	89,36	89,36	0,00	0,00
1 225.162.30.01.04 2022	TASAK AÑARBeko URAK SAN MARKO	55.000,00	0,00	55.000,00	42.511,33	34.171,17	34.171,17	0,00	20.828,83
1 225.162.30.01.04 2021	TASAK AÑARBeko URAK SAN MARKO	0,00	12.723,10	12.723,10	12.723,10	12.723,10	12.723,10	0,00	0,00
1 225.162.30.01.07 2022	TASAK AÑARBeko URAK AIZMENDI	40.000,00	0,00	40.000,00	38.123,06	25.842,23	25.842,23	0,00	14.157,77
1 225.162.30.01.07 2021	TASAK AÑARBeko URAK AIZMENDI	0,00	21.038,26	21.038,26	21.038,26	21.038,26	21.038,26	0,00	0,00
1 225.162.30.02.05 2022	KONTSORTZIO TARIFA HH-BIO TRAT. POL	620.000,00	0,00	620.000,00	578.101,95	530.166,02	530.166,02	0,00	89.833,98
1 225.162.30.02.05 2021	KONTSORTZIO TARIFA HH-BIO TRAT. POL	0,00	47.233,53	47.233,53	47.233,53	47.233,53	47.233,53	0,00	0,00
1 225.162.30.02.13 2022	KONTSORTZIOA TARIFA HH KANPO TRATAMENDUA	12.900.000,00	-120.000,00	12.780.000,00	12.455.727,35	11.368.581,64	10.321.467,17	1.047.114,47	1.411.418,36
1 225.162.30.02.13 2021	KONTSORTZIOA TARIFA HH KANPO TRATAMENDUA	0,00	1.129.367,27	1.129.367,27	1.129.367,27	1.129.367,27	1.129.367,27	0,00	0,00
1 225.162.30.02.17 2022	KONTSORTZIO TARIFA BIO KANPO TRATAMENDUA	2.190.000,00	0,00	2.190.000,00	1.995.341,36	1.825.464,74	1.630.793,08	194.671,66	364.535,26
1 225.162.30.02.17 2021	KONTSORTZIO TARIFA BIO KANPO TRATAMENDUA	0,00	174.990,83	174.990,83	174.990,83	174.990,83	174.990,83	0,00	0,00

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	AURREKONTU KREDITUAK			GASTU KONPROMETITUAK (4)	ONARTUTAKO OBLIGAZIO GARBIAK (5)	ORDAINKETAK (6)	ABENDUAREN 31N ORDAINDU GABE DAUDEN OBLIGAZIOAK (7=5-6)	KREDITU GERAKINAK (8=3-5)
		HASIERAKOAK (1)	ALDAKETAK (2)	BEHIN BETIKOAK (3=1+2)					
1 226.162.10.03.01 2022	HORECA KANPAINA	0,00	42.500,00	42.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.500,00
1 226.162.10.20.18 2022	KAFE-KAPSULEN G.B.	0,00	0,00	0,00	6.335,18	6.335,18	3.568,79	2.766,39	-6.335,18
1 226.162.10.99.11 2022	MERKATUETAN EKINTZAK	36.000,00	0,00	36.000,00	32.015,00	29.545,00	29.545,00	0,00	6.455,00
1 226.162.10.99.11 2021	MERKATUETAN EKINTZAK	0,00	2.375,00	2.375,00	2.375,00	2.375,00	2.375,00	0,00	0,00
1 226.162.20.03.99 2022	PUBLIZITATE ETA PROPAGANDA	15.000,00	0,00	15.000,00	1.108,55	1.108,55	1.108,55	0,00	13.891,45
1 226.162.20.03.99 2021	PUBLIZITATE ETA PROPAGANDA	0,00	149,03	149,03	149,03	149,03	149,03	0,00	0,00
1 226.162.20.04.99 2022	GASTU JURIDIKOAK	3.000,00	0,00	3.000,00	2.991,38	2.991,38	2.991,38	0,00	8,62
1 226.162.20.05.99 2022	BATZARRAK	5.000,00	0,00	5.000,00	3.481,30	3.481,30	3.481,30	0,00	1.518,70
1 226.162.20.07.99 2022	LAN TEKNIKOAK - AHOLKULARITZAK	48.000,00	0,00	48.000,00	38.937,12	36.613,92	36.613,92	0,00	11.386,08
1 226.162.20.07.99 2021	LAN TEKNIKOAK - AHOLKULARITZAK	0,00	2.323,20	2.323,20	2.323,20	2.323,20	2.323,20	0,00	0,00
1 226.162.20.08.99 2022	BULEGOEN GARBIKETA	11.000,00	0,00	11.000,00	10.339,90	9.466,06	9.466,06	0,00	1.533,94
1 226.162.20.08.99 2021	BULEGOEN GARBIKETA	0,00	913,70	913,70	913,70	913,70	913,70	0,00	0,00
1 226.162.20.09.99 2022	ITZULPENAK	15.000,00	0,00	15.000,00	4.910,84	4.910,84	4.910,84	0,00	10.089,16
1 226.162.20.10.99 2022	BESTE HAINBAT GASTU	20.000,00	0,00	20.000,00	11.429,87	11.094,25	11.094,25	0,00	8.905,75
1 226.162.20.10.99 2021	BESTE HAINBAT GASTU	0,00	113,40	113,40	113,40	113,40	113,40	0,00	0,00
1 226.162.20.11.99 2022	BULEGOEN SEGURTASUNA	500,00	0,00	500,00	470,30	470,30	470,30	0,00	29,70
1 226.162.20.12.99 2022	ASISTENTZIA INFORMATIKOA	10.000,00	0,00	10.000,00	6.370,78	6.157,82	6.157,82	0,00	3.842,18
1 226.162.20.12.99 2021	ASISTENTZIA INFORMATIKOA	0,00	990,45	990,45	990,45	990,45	990,45	0,00	0,00
1 226.162.30.07.04 2022	LAN TEKNIKOAK-AHOLKULARITZAK S.MARKO	106.800,00	0,00	106.800,00	73.198,38	34.130,90	31.916,65	2.214,25	72.669,10
1 226.162.30.07.04 2021	LAN TEKNIKOAK-AHOLKULARITZAK S.MARKO	0,00	48.459,93	48.459,93	48.459,93	48.459,93	48.459,93	0,00	0,00

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	AURREKONTU KREDITUAK			GASTU KONPROMETITUAK (4)	ONARTUTAKO OBLIGAZIO GARBIAK (5)	ORDAINKETAK (6)	ABENDUAREN 31N ORDAINDU GABE DAUDEN OBLIGAZIOAK (7=5-6)	KREDITU GERAKINAK (8=3-5)
		HASIERAKOAK (1)	ALDAKETAK (2)	BEHIN BETIKOAK (3=1+2)					
1 226.162.30.07.07 2022	LAN TEKNIKOAK-AHOLKULARITZAK AIZMENDI	88.800,00	0,00	88.800,00	149.503,56	88.898,97	60.607,84	28.291,13	-98,97
1 226.162.30.07.07 2021	LAN TEKNIKOAK-AHOLKULARITZAK AIZMENDI	0,00	21.533,98	21.533,98	20.951,73	20.951,73	20.951,73	0,00	582,25
1 226.162.30.18.16 2022	ETXEKO HONDAKIN BEREZIEN TRATAMENDUA	15.000,00	0,00	15.000,00	7.247,31	7.247,31	7.247,31	0,00	7.752,69
1 226.162.30.18.16 2021	ETXEKO HONDAKIN BEREZIEN TRATAMENDUA	0,00	59,95	59,95	59,95	59,95	59,95	0,00	0,00
1 226.162.30.19.16 2022	AMIANTO KUDEAKETA	35.000,00	0,00	35.000,00	25.264,80	25.264,80	25.264,80	0,00	9.735,20
1 227.162.10.11.01 2022	PAPER ETA KARTOI BILKETA BEREIZIA	1.895.000,00	-150.000,00	1.745.000,00	1.517.539,47	1.376.923,49	1.372.522,01	4.401,48	368.076,51
1 227.162.10.11.01 2021	PAPER ETA KARTOI BILKETA BEREIZIA	0,00	136.518,58	136.518,58	136.518,58	136.518,58	136.518,58	0,00	0,00
1 227.162.10.12.08 2022	HOSTALARITZAKO BEIRAREN BILKETA BEREIZIA	183.000,00	0,00	183.000,00	177.776,55	163.290,94	158.889,47	4.401,47	19.709,06
1 227.162.10.12.08 2021	HOSTALARITZAKO BEIRAREN BILKETA BEREIZIA	0,00	11.823,07	11.823,07	11.823,07	11.823,07	11.823,07	0,00	0,00
1 227.162.10.13.01 2022	ONTZIEN BILKETA BEREIZIA	1.690.000,00	-50.000,00	1.640.000,00	1.644.021,84	1.505.129,47	1.500.727,99	4.401,48	134.870,53
1 227.162.10.13.01 2021	ONTZIEN BILKETA BEREIZIA	0,00	134.402,70	134.402,70	134.402,70	134.402,70	134.402,70	0,00	0,00
1 227.162.10.14.02 2022	GAINERAKO UDALETAN KARTOI BILKETA	420.000,00	0,00	420.000,00	351.199,33	320.613,49	316.212,02	4.401,47	99.386,51
1 227.162.10.14.02 2021	GAINERAKO UDALETAN KARTOI BILKETA	0,00	32.473,97	32.473,97	32.473,97	32.473,97	32.473,97	0,00	0,00
1 227.162.10.15.03 2022	GARBIGUNEEN KUDEAKETA	590.000,00	0,00	590.000,00	564.581,98	556.084,90	517.689,04	38.395,86	33.915,10
1 227.162.10.15.03 2021	GARBIGUNEEN KUDEAKETA	0,00	38.367,08	38.367,08	38.367,08	38.367,08	38.367,08	0,00	0,00
1 227.162.10.16.05 2022	INDUSTRI POLIGONOETAKO HONDAKINEN GB	1.415.000,00	0,00	1.415.000,00	1.395.371,54	1.278.856,04	1.162.663,12	116.192,92	136.143,96
1 227.162.10.16.05 2021	INDUSTRI POLIGONOETAKO HONDAKINEN GB	0,00	115.710,17	115.710,17	115.710,17	115.710,17	115.710,17	0,00	0,00
1 227.162.10.17.15 2022	ETXEKO HONDAKIN BEREZIEN GAIKAKO BILKETA	150.000,00	0,00	150.000,00	148.253,64	148.253,64	135.899,17	12.354,47	1.746,36
1 227.162.10.17.15 2021	ETXEKO HONDAKIN BEREZIEN GAIKAKO BILKETA	0,00	12.354,47	12.354,47	12.354,47	12.354,47	12.354,47	0,00	0,00
1 227.162.10.18.14 2022	EHUN-HONDAKINEN GAIKAKO BILKETA	75.000,00	0,00	75.000,00	73.800,00	67.650,00	67.650,00	0,00	7.350,00

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	AURREKONTU KREDITUAK			GASTU KONPROMETITUAK (4)	ONARTUTAKO OBLIGAZIO GARBIAK (5)	ORDAINKETAK (6)	ABENDUAREN 31N ORDAINDU GABE DAUDEN OBLIGAZIOAK (7=5-6)	KREDITU GERAKINAK (8=3-5)
		HASIERAKOAK (1)	ALDAKETAK (2)	BEHIN BETIKOAK (3=1+2)					
1 227.162.10.18.14 2021	EHUN-HONDAKINEN GAIKAKO BILKETA	0,00	12.300,00	12.300,00	12.300,00	12.300,00	12.300,00	0,00	0,00
1 227.162.10.19.15 2022	BIHONDAKINEN GAIKAKO BILKETA	271.000,00	0,00	271.000,00	242.582,38	222.265,60	222.265,60	0,00	48.734,40
1 227.162.10.19.15 2021	BIHONDAKINEN GAIKAKO BILKETA	0,00	21.373,17	21.373,17	21.373,17	21.373,17	21.373,17	0,00	0,00
1 227.162.10.20.12 2022	ERREFUSA-TAMAINA HANDIKOEN BILKETA	470.000,00	0,00	470.000,00	463.522,01	424.967,30	424.967,30	0,00	45.032,70
1 227.162.20.10.99 2022	POSTA ZERBITZUAK	15.000,00	0,00	15.000,00	12.920,71	11.971,54	11.971,54	0,00	3.028,46
1 227.162.20.10.99 2021	POSTA ZERBITZUAK	0,00	1.207,08	1.207,08	1.207,08	1.207,08	1.207,08	0,00	0,00
1 227.162.30.21.04 2022	SAN MARKO ZABORTEGIAREN HUSTIRAKUNTZA	1.632.000,00	0,00	1.632.000,00	1.610.365,83	1.583.162,83	1.444.368,97	138.793,86	48.837,17
1 227.162.30.22.07 2022	AIZMENDI ZABORTEGIKO HUSTIRAKUNTZA	460.000,00	0,00	460.000,00	466.887,27	466.887,27	425.871,10	41.016,17	-6.887,27
1 227.162.30.22.07 2021	AIZMENDI ZABORTEGIKO HUSTIRAKUNTZA	0,00	47.122,66	47.122,66	47.122,66	47.122,66	47.122,66	0,00	0,00
1 227.162.30.23.09 2022	ONTZIEN SAILKAPENA-2021	0,00	0,00	0,00	115.106,62	115.106,62	115.106,62	0,00	-115.106,62
1 227.162.30.23.09 2021	ONTZIEN SAILKAPENA	0,00	284.744,06	284.744,06	284.744,06	284.744,06	284.744,06	0,00	0,00
1 227.162.30.24.04 2022	SAN MARKO INGURUMEN ZAINZA	20.400,00	0,00	20.400,00	20.328,00	0,00	0,00	0,00	20.400,00
1 227.162.30.24.04 2021	SAN MARKO INGURUMEN ZAINZA	0,00	20.328,00	20.328,00	20.328,00	20.328,00	20.328,00	0,00	0,00
1 227.162.30.25.07 2022	AIZMENDI INGURUMEN ZAINZA	39.000,00	0,00	39.000,00	38.720,00	0,00	0,00	0,00	39.000,00
1 227.162.30.25.07 2021	AIZMENDI INGURUMEN ZAINZA	0,00	38.720,00	38.720,00	38.720,00	38.720,00	37.631,00	1.089,00	0,00
1 227.162.30.27.06 2022	BIOGASA BALIOZT. PLANTAREN KUDEAKETA	35.000,00	0,00	35.000,00	28.608,96	28.608,96	26.224,88	2.384,08	6.391,04
1 227.162.30.28.16 2022	ETXEKO HONDAKIN BEREZIEN TRATAMEND.	82.500,00	0,00	82.500,00	70.211,22	65.677,99	65.677,99	0,00	16.822,01
1 227.162.30.28.16 2021	ETXEKO HONDAKIN BEREZIEN TRATAMENDUA	0,00	2.419,23	2.419,23	2.419,23	2.419,23	2.419,23	0,00	0,00
1 230.162.20.01.99 2022	PERTSONALAREN DIETAK,LOKOMOZIOA ETA	2.000,00	0,00	2.000,00	1.506,77	1.506,77	1.455,52	51,25	493,23
1 231.162.20.01.99 2022	GOI KARGUEN DIETAK, LOKOMOZIOA ETA LEKUA	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	AURREKONTU KREDITUAK			GASTU KONPROMETITUAK (4)	ONARTUTAKO OBLIGAZIO GARBIAK (5)	ORDAINKETAK (6)	ABENDUAREN 31N ORDAINDU GABE DAUDEN OBLIGAZIOAK (7=5-6)	KREDITU GERAKINAK (8=3-5)
		HASIERAKOAK (1)	ALDAKETAK (2)	BEHIN BETIKOAK (3=1+2)					
1 239.162.20.01.99 2022	BESTELAKO KALTEORDAINAK	32.250,00	0,00	32.250,00	32.566,33	27.112,25	10.750,00	16.362,25	5.137,75
1 332.162.10.01.01 2022	INTERESAK GAIKAKO BILKETA	1.000,00	0,00	1.000,00	629,32	629,32	629,32	0,00	370,68
1 332.162.10.01.05 2022	INTERESAK POLIGONOAK	1.000,00	0,00	1.000,00	636,30	636,30	636,30	0,00	363,70
1 332.162.30.01.07 2022	INTERESAK AIZMENDI	2.000,00	0,00	2.000,00	226,42	226,42	226,42	0,00	1.773,58
1 369.162.20.01.99 2022	BESTELAKO FINANTZA GASTUAK	10.000,00	10.000,00	20.000,00	21.484,79	21.484,79	21.484,79	0,00	-1.484,79
1 481.162.30.01.16 2022	ELIKAGAIEN BANKUARI DIRULAGUNTZA	2.400,00	0,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00
1 624.162.10.01.05 2022	POLIGONOETAKO BILKETARAKO IBILGAILUA	386.750,00	0,00	386.750,00	389.404,21	0,00	0,00	0,00	386.750,00
1 624.162.10.01.05 2021	POLIGONOETAKO BILKETARAKO IBILGAILUA	0,00	386.750,00	386.750,00	374.844,73	0,00	0,00	0,00	386.750,00
1 625.162.10.01.01 2022	EDUKIONTZIAK GAIKAKO BILKETA	100.000,00	200.000,00	300.000,00	25.011,29	25.011,29	25.011,29	0,00	274.988,71
1 625.162.10.01.01 2021	EDUKIONTZIAK GAIKAKO BILKETA	0,00	60.423,00	60.423,00	59.405,00	59.405,00	59.405,00	0,00	1.018,00
1 625.162.10.01.03 2022	EDUKIONTZIAK GARBIGUNEAK	0,00	10.000,00	10.000,00	9.957,09	0,00	0,00	0,00	10.000,00
1 625.162.10.01.05 2022	EDUKIONTZIAK POLIGONOAK	65.000,00	0,00	65.000,00	42.927,37	42.927,37	42.927,37	0,00	22.072,63
1 625.162.10.01.05 2021	EDUKIONTZIAK POLIGONOAK	0,00	28.967,91	28.967,91	28.967,91	28.967,91	28.967,91	0,00	0,00
1 625.162.10.01.08 2022	EDUKIONTZIAK HOSTALARITZAKO BEIRA	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
1 625.162.10.01.12 2022	EDUKIONTZIAK ERREFUSA UDALAK	10.000,00	0,00	10.000,00	8.381,99	8.381,99	8.381,99	0,00	1.618,01
1 625.162.10.01.15 2022	EDUKIONTZIAK BIO UDALAK	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
1 625.162.10.01.15 2021	EDUKIONTZIAK BIO UDALAK	0,00	4.105,53	4.105,53	4.105,53	4.105,53	4.105,53	0,00	0,00
1 625.162.10.02.01 2022	EDUKIONTZIAK HORECA KANPAINA	0,00	71.920,00	71.920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.920,00
1 626.162.20.01.99 2022	INFORMAZIO-PROZESUETARAKO EKIPOAK	5.000,00	0,00	5.000,00	2.086,09	2.086,09	2.086,09	0,00	2.913,91
1 629.162.10.01.11 2022	HONDAKINAK SAILK. PLANTA-MERKABUGATI	0,00	65.000,00	65.000,00	59.429,50	59.429,50	50.352,50	9.077,00	5.570,50

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	AURREKONTU KREDITUAK			GASTU KONPROMETITUAK (4)	ONARTUTAKO OBLIGAZIO GARBIAK (5)	ORDAINKETAK (6)	ABENDUAREN 31N ORDAINDU GABE DAUDEN OBLIGAZIOAK (7=5-6)	KREDITU GERAKINAK (8=3-5)
		HASIERAKOAK (1)	ALDAKETAK (2)	BEHIN BETIKOAK (3=1+2)					
1 629.162.20.01.99 2022	MANKOMUNITATEKO BULEGOEN AZALBERRITZEA	20.000,00	35.000,00	55.000,00	54.682,93	2.904,00	2.904,00	0,00	52.096,00
1 699.162.30.01.04 2022	ITXIERA FONDOA-SAN MARKO ZABORTEGIA	1.760.000,00	0,00	1.760.000,00	1.760.000,00	1.760.000,00	1.760.000,00	0,00	0,00
1 699.162.30.01.07 2022	ITXIERA FONDOA-AIZMENDI ZABORTEGIA	45.000,00	0,00	45.000,00	32.516,20	32.516,20	32.516,20	0,00	12.483,80
1 933.162.10.01.01 2022	EPE LUZERAKO MAILEGUEN AMORTIZAZIOAK G.B	154.000,00	0,00	154.000,00	153.160,45	153.160,45	153.160,45	0,00	839,55
1 933.162.10.01.05 2022	EPE LUZERAKO MAILEGUEN AMORTIZAZIOAK POL	78.000,00	0,00	78.000,00	77.297,98	77.297,98	77.297,98	0,00	702,02
1 933.162.30.01.07 2022	EPE LUZERAKO MAILEGUEN AMORTIZAZIOAK AIZ	79.000,00	0,00	79.000,00	78.176,10	78.176,10	78.176,10	0,00	823,90
<b>GUZTIRA</b>		29.402.526,00	2.989.271,19	32.391.797,19	31.124.304,71	28.181.442,62	26.478.102,98	1.703.339,64	4.210.354,57

## II. SARREREN AURREKONTUAREN LIKIDAZIOA

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	AURREKONTU AURRIKUSPENAK			AINTZATETSITAKO ESKUBIDEAK (4)	EZEZTATUTAKO ESKUBIDEAK (5)	BALIOGAB. ESKUBIDEAK (6)	AINTZATETSITAKO ESKUBIDE GARBIAK (7=4-5-6)	BILKETA GARBIA (8)	ABENDUAREN 31-N KOBRAITZEKO DAUDEN ESKUBIDEAK (9=7-8)	GEHIEGIZKO/ GUTXIEGIZKO AURRERAPENA (10=7-3)
		HASIERAKOAK (1)	ALDAKETAK (2)	BEHIN BETIKOAK (3=1+2)							
2 300.162.10.01.01 2022	BILKETA BEREIZIKO PAPERAREN SALMENTA	1.085.000,00	0,00	1.085.000,00	1.027.377,66	0,00	0,00	1.027.377,66	984.307,66	43.070,00	57.622,34
2 300.162.10.01.01 2021	BILKETA BEREIZIKO PAPERAREN SALMENTA	0,00	0,00	0,00	120.594,07	0,00	0,00	120.594,07	120.594,07	0,00	-120.594,07
2 300.162.10.01.03 2022	B.B. PAPERAREN SALMENTA- GARBIGUNEAK	90.725,00	0,00	90.725,00	76.606,68	0,00	0,00	76.606,68	74.016,48	2.590,20	14.118,32
2 300.162.10.01.03 2021	B.B. PAPERAREN SALMENTA- GARBIGUNEAK	0,00	0,00	0,00	7.942,14	0,00	0,00	7.942,14	7.942,14	0,00	-7.942,14
2 300.162.10.01.05 2022	B.B. PAPERAREN SALMENTA-POLIGONOAK	199.500,00	0,00	199.500,00	244.425,57	0,00	0,00	244.425,57	234.564,27	9.861,30	-44.925,57
2 300.162.10.01.05 2021	B.B. PAPERAREN SALMENTA-POLIGONOAK	0,00	0,00	0,00	21.806,21	0,00	0,00	21.806,21	21.806,21	0,00	-21.806,21
2 300.162.10.02.02 2022	DENDETAKO KARTOI SALMENTA	254.125,00	0,00	254.125,00	221.265,89	0,00	0,00	221.265,89	212.908,49	8.357,40	32.859,11
2 300.162.10.02.02 2021	DENDETAKO KARTOI SALMENTA	0,00	0,00	0,00	25.126,18	0,00	0,00	25.126,18	25.126,18	0,00	-25.126,18
2 300.162.10.03.07 2022	BEIRA LAUAREN SALMENTA	1.000,00	0,00	1.000,00	331,08	0,00	0,00	331,08	331,08	0,00	668,92
2 300.162.10.03.07 2021	BEIRA LAUAREN SALMENTA	0,00	0,00	0,00	134,76	0,00	0,00	134,76	134,76	0,00	-134,76
2 300.162.10.04.03 2022	BESTELAKO MATERIALEN SALMENTA-GARBIGUNEA	19.800,00	0,00	19.800,00	30.512,07	0,00	0,00	30.512,07	29.810,67	701,40	-10.712,07
2 300.162.10.04.03 2021	BESTELAKO MATERIALEN SALMENTA-GARBIGUNEA	0,00	0,00	0,00	1.314,00	0,00	0,00	1.314,00	1.314,00	0,00	-1.314,00

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	AURREKONTU AURRIKUSPENAK			AINTZATETSITAKO ESKUBIDEAK (4)	EZEZTATUTAKO ESKUBIDEAK (5)	BALIOGAB. ESKUBIDEAK (6)	AINTZATETSITAKO ESKUBIDE GARBIAK (7=4-5-6)	BILKETA GARBIA (8)	ABENDUAREN 31-N KOBRAZTEKO DAUDEN ESKUBIDEAK (9=7-8)	GEHIEGIZKO/GUTXIEGIZKO AURRERAPENA (10=7-3)
		HASIERAKOAK (1)	ALDAKETAK (2)	BEHIN BETIKOAK (3=1+2)							
2 300.162.30.04.04 2022	BESTELAKO MATERIALEN SALMENTA-SAN MARKO	175.000,00	0,00	175.000,00	139.164,10	0,00	0,00	139.164,10	106.897,20	32.266,90	35.835,90
2 300.162.30.04.04 2021	BESTELAKO MATERIALEN SALMENTA-SAN MARKO	0,00	0,00	0,00	1.297,50	0,00	0,00	1.297,50	1.297,50	0,00	-1.297,50
2 300.162.30.04.07 2022	BESTELAKO MATERIALEN SALMENTA-AIZMENDI	12.000,00	0,00	12.000,00	15.745,81	0,00	0,00	15.745,81	12.528,28	3.217,53	-3.745,81
2 300.162.30.04.07 2021	BESTELAKO MATERIALEN SALMENTA-AIZMENDI	0,00	0,00	0,00	2.289,62	0,00	0,00	2.289,62	2.289,62	0,00	-2.289,62
2 310.162.10.01.05 2022	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	1.870.000,00	0,00	1.870.000,00	2.110.998,63	95.871,18	0,00	2.015.127,45	1.442.038,81	573.088,64	-145.127,45
2 310.162.30.13.04 2022	SAN MARKOS ZABORTEGIKO TASAK	40.000,00	0,00	40.000,00	36.151,86	0,00	0,00	36.151,86	32.141,56	4.010,30	3.848,14
2 310.162.30.13.07 2022	AIZMENDI ZABORTEGIKO TASAK	50.000,00	0,00	50.000,00	43.329,51	214,30	0,00	43.115,21	36.399,72	6.715,49	6.884,79
2 392.162.20.01.99 2022	APREMIO ERREKARGUA	10.000,00	0,00	10.000,00	10.195,90	407,55	0,00	9.788,35	9.788,35	0,00	211,65
2 393.162.10.01.99 2022	BERANDUTZA INTERESAK PAPER SALMENTA	2.400,00	0,00	2.400,00	2.415,46	0,00	0,00	2.415,46	2.415,46	0,00	-15,46
2 399.162.10.01.01 2022	GSI. EDUKIONTZIETAKO PAPER	440.000,00	0,00	440.000,00	369.550,59	0,00	0,00	369.550,59	337.114,82	32.435,77	70.449,41
2 399.162.10.01.01 2021	GSI. EDUKIONTZIETAKO PAPER	0,00	0,00	0,00	35.132,72	0,00	0,00	35.132,72	35.132,72	0,00	-35.132,72
2 399.162.10.02.01 2022	GSI. ONTZIEN BILKETA	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00	1.870.677,72	197,89	0,00	1.870.479,83	1.738.819,11	131.660,72	-70.479,83
2 399.162.10.02.01 2021	GSI. ONTZIEN BILKETA	0,00	0,00	0,00	129.933,46	0,00	0,00	129.933,46	129.933,46	0,00	-129.933,46
2 399.162.10.03.08 2022	GSI. HOSTALARITZAKO BEIRA	150.000,00	0,00	150.000,00	147.962,38	0,00	0,00	147.962,38	122.233,59	25.728,79	2.037,62



AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	AURREKONTU AURRIKUSPENAK			AINTZATETSITAKO ESKUBIDEAK (4)	EZEZTATUTAKO ESKUBIDEAK (5)	BALIOGAB. ESKUBIDEAK (6)	AINTZATETSITAKO ESKUBIDE GARBIAK (7=4-5-6)	BILKETA GARBIA (8)	ABENDUAREN 31-N KOBRAITZEKO DAUDEN ESKUBIDEAK (9=7-8)	GEHIEGIZKO/ GUTXIEGIZKO AURRERAPENA (10=7-3)
		HASIERAKOAK (1)	ALDAKETAK (2)	BEHIN BETIKOAK (3=1+2)							
2 399.162.10.03.08 2021	GSI. HOSTALARITZAKO BEIRA	0,00	0,00	0,00	11.554,20	0,00	0,00	11.554,20	11.554,20	0,00	-11.554,20
2 399.162.10.04.01 2022	GSI. BEIRA EDUKIONTZIEN GARBIKETA	109.000,00	0,00	109.000,00	87.407,57	0,00	0,00	87.407,57	74.400,36	13.007,21	21.592,43
2 399.162.10.04.01 2021	GSI. BEIRA EDUKIONTZIEN GARBIKETA	0,00	0,00	0,00	20.821,70	0,00	0,00	20.821,70	20.821,70	0,00	-20.821,70
2 399.162.10.05.03 2022	GSI. AEEB BILKETA	75.000,00	0,00	75.000,00	55.907,80	0,00	0,00	55.907,80	44.832,29	11.075,51	19.092,20
2 399.162.10.05.03 2021	GSI. AEEB BILKETA	0,00	0,00	0,00	144,12	0,00	0,00	144,12	144,12	0,00	-144,12
2 399.162.10.06.01 2022	GSI. KANPAINAK	0,00	114.420,00	114.420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.420,00
2 399.162.20.09.99 2022	BESTE ZENBAIT SARRERA	0,00	0,00	0,00	17.251,43	620,70	0,00	16.630,73	16.630,73	0,00	-16.630,73
2 399.162.20.09.99 2021	BESTE ZENBAIT SARRERA	0,00	0,00	0,00	72,62	0,00	0,00	72,62	72,62	0,00	-72,62
2 399.162.30.06.09 2022	GSI. ONTZIEN SAILKAPENA-2021	0,00	0,00	0,00	115.106,62	0,00	0,00	115.106,62	115.106,62	0,00	-115.106,62
2 399.162.30.06.09 2021	GSI. ONTZIEN SAILKAPENA	0,00	0,00	0,00	314.159,24	0,00	0,00	314.159,24	314.159,24	0,00	-314.159,24
2 399.162.30.08.09 2021	ONTZIEN PLANTAKO ELEKTRIZITATEA	0,00	0,00	0,00	5.889,06	0,00	0,00	5.889,06	5.889,06	0,00	-5.889,06
2 399.162.30.10.07 2022	AIZMENDIKO GASTUEN BIRFAKTURAZIOA	1.700,00	0,00	1.700,00	19.617,40	0,00	0,00	19.617,40	18.978,99	638,41	-17.917,40
2 399.162.30.11.04 2022	S.MARKO GASTUEN BIRFAKTURAZIOA	56.000,00	0,00	56.000,00	69.708,96	0,00	0,00	69.708,96	45.852,14	23.856,82	-13.708,96
2 399.162.30.11.04 2021	S.MARKO GASTUEN BIRFAKTURAZIOA	0,00	0,00	0,00	2.471,93	0,00	0,00	2.471,93	2.471,93	0,00	-2.471,93
2 430.162.10.01.02 2022	DENDETAKO KARTOI BILKETARI	58.000,00	0,00	58.000,00	55.718,06	0,00	0,00	55.718,06	55.718,06	0,00	2.281,94

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	AURREKONTU AURRIKUSPENAK			AINTZATETSITAKO ESKUBIDEAK (4)	EZEZTATUTAKO ESKUBIDEAK (5)	BALIOGAB. ESKUBIDEAK (6)	AINTZATETSITAKO ESKUBIDE GARBIAK (7=4-5-6)	BILKETA GARBIA (8)	ABENDUAREN 31-N KOBRAZTEKO DAUDEN ESKUBIDEAK (9=7-8)	GEHIEGIZKO/ GUTXIEGIZKO AURRERAPENA (10=7-3)
		HASIERAKOAK (1)	ALDAKETAK (2)	BEHIN BETIKOAK (3=1+2)							
	DONOSTIAREN										
2 430.162.10.01.12 2022	ERREFUSA-TAMAINA HANDIKOEN EKARPENA B.	522.000,00	0,00	522.000,00	522.000,00	0,00	0,00	522.000,00	467.815,83	54.184,17	0,00
2 430.162.10.01.99 2022	ZERBITZUAGATIKO EKARPENA	1.203.875,00	0,00	1.203.875,00	1.210.101,35	0,00	0,00	1.210.101,35	1.076.238,56	133.862,79	-6.226,35
2 430.162.20.01.99 2022	EKARPEN OROKORRA	4.385.451,00	0,00	4.385.451,00	4.385.451,12	0,00	0,00	4.385.451,12	3.935.085,17	450.365,95	-0,12
2 430.162.30.01.13 2022	MANKOMUNITATEAZ KANPO HONDAKINEN TRAT.	14.518.000,00	0,00	14.518.000,00	14.095.413,50	0,00	0,00	14.095.413,50	12.478.963,44	1.616.450,06	422.586,50
2 619.162.30.01.09 2022	URNIETAKO ONTZIEN SAILKAPEN PLANTA	1.760.000,00	0,00	1.760.000,00	1.760.000,00	0,00	0,00	1.760.000,00	1.760.000,00	0,00	0,00
2 721.162.30.01.04 2022	AKTIBOEN BEST. S.MARKOI FUNTSA	127.200,00	0,00	127.200,00	93.526,38	0,00	0,00	93.526,38	93.526,38	0,00	33.673,62
2 870.162.20.01.99 2022	ALTXORTEGI GERAKIN OROKORRA	0,00	2.874.851,19	2.874.851,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.874.851,19
2 933.162.10.01.05 2022	MAILEGUA POLIGONOAK	386.750,00	0,00	386.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386.750,00
	<b>GUZTIRA</b>	29.402.526,00	2.989.271,19	32.391.797,19	29.534.604,63	97.311,62	0,00	29.437.293,01	26.260.147,65	3.177.145,36	2.954.504,18

## III. AURREKONTUAREN EMAITZA

KONTZEPTUAK	ONARTUTAKO ESKUBIDE GARBIAK	ONARTUTAKO OBLIGAZIO GARBIAK	URTEKO EKITALDIKO AURREKONTU-EMAITZA
a) Eragiketa korronteak	27.583.766,63	25.847.073,21	1.736.693,42
b) Kapital-eragiketak	1.853.526,38	2.025.734,88	-172.208,50
c) Aktibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00
d) Pasibo finantzarioak	0,00	308.634,53	-308.634,53
<b>1. URTEKO EKITALDIKO AURREKONTU-EMAITZA (1=a+b+c+d)</b>	<b>29.437.293,01</b>	<b>28.181.442,62</b>	<b>1.255.850,39</b>
KONTZEPTUAK	AINZATETSITAKO ESKUBIDEAK EZEZTATZEA	AINZATETSITAKO OBLIGAZIOAK EZEZTATZEA	ITXITAKO EKITALDIETAKO ADURREKONTU-EMAITZA
a) Eragiketa korronteak	24.386,69	0,00	-24.386,69
b) Kapital-eragiketak	0,00	-0,00	-0,00
c) Aktibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00
d) Pasibo finantzarioak	0,00	0,00	0,00
<b>2. ITXITAKO EKITALDIETAKO AURREKONTU-EMAITZA (2=a+b+c+d)</b>	<b>24.386,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-24.386,69</b>
<b>3. DOIKUNTZEN AURREKO AURREKONTU-EMAITZA (1+2)</b>			<b>1.231.463,70</b>
<u>DOIKUNTZAK :</u>			
a) Gastu orokorretarako diruzainzako gerakinarekin finantzatutako kreditu gastatuak			2.486.500,94
b) Ekitaldiko finantziazio-desbideratze negatiboak			0,00
c) Ekitaldiko finantziazio-desbideratze positiboak			0,00
<b>4. DOIKUNTZAK GUZTIRA (4=a+b-c)</b>			2.486.500,94
<b>AURREKONTU- EMAITZA DOITUA (3+4)</b>			<b>3.717.964,64</b>

## I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS (4)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5)	PAGOS (6)	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7=5-6)	REMANENTES DE CRÉDITO (8=3-5)
		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVOS (3=1+2)					
1 120.162.10.01.99 2022	RETRIBUCIONES BASICAS FUNCIONARIOS	71.785,00	0,00	71.785,00	65.557,25	65.557,25	65.557,25	0,00	6.227,75
1 120.162.20.01.99 2022	RETRIBUCIONES BASICAS FUNCIONARIOS	46.253,00	0,00	46.253,00	33.488,99	33.488,99	33.488,99	0,00	12.764,01
1 120.162.30.01.99 2022	RETRIBUCIONES BASICAS FUNCIONARIOS	32.329,00	0,00	32.329,00	23.407,75	23.407,75	23.407,75	0,00	8.921,25
1 121.162.10.01.99 2022	RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS F.: CD	35.273,00	0,00	35.273,00	32.802,77	32.802,77	32.802,77	0,00	2.470,23
1 121.162.10.02.99 2022	RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS F.: CE	135.919,00	0,00	135.919,00	168.745,23	168.745,23	168.745,23	0,00	-32.826,23
1 121.162.20.01.99 2022	RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS F.: CD	22.727,00	0,00	22.727,00	16.191,61	16.191,61	16.191,61	0,00	6.535,39
1 121.162.20.02.99 2022	RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS F.: CE	87.576,00	0,00	87.576,00	89.187,59	89.187,59	89.187,59	0,00	-1.611,59
1 121.162.30.01.99 2022	RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS F.: CD	15.885,00	0,00	15.885,00	11.317,23	11.317,23	11.317,23	0,00	4.567,77
1 121.162.30.02.99 2022	RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS F.: CE	61.212,00	0,00	61.212,00	62.337,97	62.337,97	62.337,97	0,00	-1.125,97
1 160.162.10.01.99 2022	SEGURIDAD SOCIAL	63.084,00	0,00	63.084,00	70.542,61	70.542,61	70.542,61	0,00	-7.458,61
1 160.162.10.04.99 2022	ELKARKIDETZA	3.307,00	0,00	3.307,00	3.637,96	3.637,96	3.637,96	0,00	-330,96
1 160.162.20.01.99 2022	SEGURIDAD SOCIAL	40.646,00	0,00	40.646,00	33.880,78	33.880,78	33.880,78	0,00	6.765,22
1 160.162.20.04.99 2022	ELKARKIDETZA	2.131,00	0,00	2.131,00	2.344,14	2.344,14	2.344,14	0,00	-213,14
1 160.162.20.05.99 2022	ASISTENCIA MEDICO-FARMACEUTICA	3.000,00	0,00	3.000,00	1.645,38	1.645,38	1.645,38	0,00	1.354,62
1 160.162.30.01.99 2022	SEGURIDAD SOCIAL	28.410,00	0,00	28.410,00	23.362,51	23.362,51	23.362,51	0,00	5.047,49
1 160.162.30.04.99 2022	ELKARKIDETZA	1.489,00	0,00	1.489,00	1.638,64	1.638,64	1.638,64	0,00	-149,64
1 205.162.20.01.99 2022	ALQUILER EQUIPOS	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
1 209.162.10.01.03 2022	ALQUILER CONTENEDOR GARBIGUNES	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
1 209.162.10.01.05 2022	ALQUILER CONTENEDOR POLIGONOS	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS (4)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5)	PAGOS (6)	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7=5-6)	REMANENTES DE CRÉDITO (8=3-5)
		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVOS (3=1+2)					
1 209.162.10.01.11 2022	ALQUILER CONTENEDOR MERKABUGATI	2.500,00	0,00	2.500,00	3.339,05	3.035,50	3.035,50	0,00	-535,50
1 209.162.10.01.11 2021	ALQUILER CONTENEDOR MERKABUGATI	0,00	303,55	303,55	303,55	303,55	303,55	0,00	0,00
1 211.162.20.01.99 2022	REPARACIONES Y MANT. OFICINAS	3.000,00	0,00	3.000,00	1.326,24	1.326,24	1.326,24	0,00	1.673,76
1 212.162.10.01.03 2022	REPARACIONES Y MANT. GARBIGUNES	25.000,00	0,00	25.000,00	62.039,26	61.891,64	61.799,68	91,96	-36.891,64
1 212.162.10.01.03 2021	REPARACIONES Y MANTENIMIENTO GARBIGUNES	0,00	91,96	91,96	91,96	91,96	91,96	0,00	0,00
1 212.162.10.01.11 2022	REPARACIONES Y MANT. MERKABUGATI	17.000,00	0,00	17.000,00	12.668,75	12.668,75	12.533,75	135,00	4.331,25
1 212.162.10.02.03 2022	REP. Y MANT.GARBIGUNES.PUNTOS TRANSF.	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
1 212.162.30.01.06 2022	MANTENIMIENTO PLANTA BIOGAS	12.000,00	0,00	12.000,00	13.553,82	13.553,82	13.553,82	0,00	-1.553,82
1 212.162.30.01.07 2022	REPARACIONES Y MANT. AIZMENDI	0,00	0,00	0,00	3.914,28	3.914,28	3.914,28	0,00	-3.914,28
1 213.162.10.01.01 2022	REPARACIONES Y MANT. VEHICULOS R.S.	40.000,00	0,00	40.000,00	151.763,76	86.763,76	65.182,49	21.581,27	-46.763,76
1 213.162.10.01.01 2021	REPARACIONES Y MANT. VEHICULOS R.S.	0,00	9.902,83	9.902,83	9.902,83	9.902,83	9.902,83	0,00	0,00
1 213.162.10.01.05 2022	REPARACIONES Y MANT. VEHICULOS POLIGONOS	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
1 213.162.20.01.99 2022	MANTENIMIENTO VEHICULOS	5.000,00	0,00	5.000,00	524,43	524,43	524,43	0,00	4.475,57
1 220.162.20.01.99 2022	ORDINARIO NO INVENTARIABLE	6.000,00	0,00	6.000,00	6.166,62	6.166,62	5.968,22	198,40	-166,62
1 220.162.30.02.99 2022	PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTROS	1.500,00	0,00	1.500,00	1.834,48	1.834,48	1.834,48	0,00	-334,48
1 221.162.10.01.03 2022	ENERGIA ELECTRICA GARBIGUNES	13.000,00	0,00	13.000,00	10.269,34	8.959,26	7.659,52	1.299,74	4.040,74
1 221.162.10.01.03 2021	ENERGIA ELECTRICA GARBIGUNES	0,00	538,10	538,10	538,10	538,10	538,10	0,00	0,00
1 221.162.10.02.03 2022	AGUA GARBIGUNES	2.000,00	0,00	2.000,00	983,89	940,52	909,20	31,32	1.059,48
1 221.162.10.02.03 2021	AGUA GARBIGUNES	0,00	81,91	81,91	81,91	81,91	81,91	0,00	0,00
1 221.162.20.01.99 2022	ENERGIA ELECTRICA OFICINAS	5.500,00	0,00	5.500,00	5.370,70	4.716,92	4.123,45	593,47	783,08

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS (4)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5)	PAGOS (6)	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7=5-6)	REMANENTES DE CRÉDITO (8=3-5)
		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVOS (3=1+2)					
1 221.162.20.01.99 2021	ENERGIA ELECTRICA OFICINAS	0,00	277,67	277,67	277,67	277,67	277,67	0,00	0,00
1 221.162.20.02.99 2022	AGUA OFICINAS	1.000,00	0,00	1.000,00	283,55	283,55	218,95	64,60	716,45
1 221.162.20.02.99 2021	AGUA OFICINAS	0,00	73,06	73,06	73,06	73,06	73,06	0,00	0,00
1 221.162.30.01.04 2022	ENERGIA ELECTRICA SAN MARCOS	55.000,00	0,00	55.000,00	73.899,54	68.076,46	58.844,50	9.231,96	-13.076,46
1 221.162.30.01.04 2021	ENERGIA ELECTRICA SAN MARCOS	0,00	2.183,18	2.183,18	2.183,18	2.183,18	2.183,18	0,00	0,00
1 221.162.30.01.06 2022	ENERGIA ELECTRICA PLANTA BIOGAS	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
1 221.162.30.01.07 2022	ENERGIA ELECTRICA AIZMENDI	200,00	0,00	200,00	126,29	126,29	114,02	12,27	73,71
1 221.162.30.01.09 2021	ENERGIA ELECTRICA PLANTA ENVASES	0,00	5.889,06	5.889,06	5.889,06	5.889,06	5.889,06	0,00	0,00
1 221.162.30.02.04 2022	AGUA SAN MARCOS	1.000,00	0,00	1.000,00	655,86	607,50	546,56	60,94	392,50
1 221.162.30.02.04 2021	AGUA SAN MARCOS	0,00	288,75	288,75	288,75	288,75	288,75	0,00	0,00
1 221.162.30.02.06 2022	AGUA PLANTA BIOGAS	1.500,00	0,00	1.500,00	247,38	185,38	185,38	0,00	1.314,62
1 221.162.30.02.06 2021	AGUA PLANTA BIOGAS	0,00	41,34	41,34	41,34	41,34	41,34	0,00	0,00
1 221.162.30.02.07 2022	AGUA AIZMENDI	1.500,00	0,00	1.500,00	1.394,12	1.394,12	1.394,12	0,00	105,88
1 222.162.20.01.99 2022	COMUNICACIONES TELEFONICAS	7.500,00	0,00	7.500,00	7.347,76	7.347,76	6.880,73	467,03	152,24
1 222.162.20.01.99 2021	COMUNICACIONES TELEFONICAS	0,00	621,02	621,02	621,02	621,02	621,02	0,00	0,00
1 222.162.20.05.99 2022	COMUNICACIONES INFORMATICAS	42.000,00	0,00	42.000,00	42.579,58	42.579,58	42.579,58	0,00	-579,58
1 222.162.20.99.99 2022	MENSAJERIA	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
1 222.162.30.01.06 2022	COMUNICACIONES TELEFONICAS PLANTA BIOGAS	2.200,00	0,00	2.200,00	2.362,96	2.235,32	2.235,32	0,00	-35,32
1 222.162.30.01.06 2021	COMUNICACIONES TELEFONICAS PLANTA BIOGAS	0,00	119,54	119,54	119,54	119,54	119,54	0,00	0,00
1 224.162.10.01.03 2022	SEGUROS GARBIGUNES	1.100,00	0,00	1.100,00	1.155,55	1.155,55	1.155,55	0,00	-55,55

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS (4)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5)	PAGOS (6)	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7=5-6)	REMANENTES DE CRÉDITO (8=3-5)
		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVOS (3=1+2)					
1 224.162.20.01.99 2022	SEGUROS OFICINAS	1.600,00	0,00	1.600,00	877,54	877,54	877,54	0,00	722,46
1 224.162.20.99.99 2022	SEGUROS PERSONAL	3.000,00	0,00	3.000,00	3.019,40	3.019,40	3.019,40	0,00	-19,40
1 224.162.30.01.06 2022	SEGUROS PLANTA BIOGAS	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
1 224.162.30.02.99 2022	SEGURO VEHICULO	1.000,00	0,00	1.000,00	562,26	562,26	562,26	0,00	437,74
1 224.162.30.99.04 2022	SEGUROS MA. S.MARCOS	6.000,00	0,00	6.000,00	4.008,04	4.008,04	4.008,04	0,00	1.991,96
1 224.162.30.99.07 2022	SEGUROS MA. AIZMENDI	6.000,00	0,00	6.000,00	4.008,04	4.008,04	4.008,04	0,00	1.991,96
1 224.162.30.99.99 2022	SEGURO R.C. ACTIVIDADES	17.000,00	0,00	17.000,00	15.899,42	15.899,42	14.708,40	1.191,02	1.100,58
1 224.162.30.99.99 2021	SEGURO R.C. ACTIVIDADES	0,00	1.967,55	1.967,55	1.967,55	1.967,55	1.967,55	0,00	0,00
1 225.162.20.01.99 2022	TRIBUTOS MUNICIPALES	10.000,00	0,00	10.000,00	13.000,92	12.911,56	12.911,56	0,00	-2.911,56
1 225.162.20.01.99 2021	TRIBUTOS MUNICIPALES	0,00	89,36	89,36	89,36	89,36	89,36	0,00	0,00
1 225.162.30.01.04 2022	TASAS AGUAS AÑARBE SAN MARKO	55.000,00	0,00	55.000,00	42.511,33	34.171,17	34.171,17	0,00	20.828,83
1 225.162.30.01.04 2021	TASAS AGUAS AÑARBE SAN MARKO	0,00	12.723,10	12.723,10	12.723,10	12.723,10	12.723,10	0,00	0,00
1 225.162.30.01.07 2022	TASAS AGUAS AÑARBE AIZMENDI	40.000,00	0,00	40.000,00	38.123,06	25.842,23	25.842,23	0,00	14.157,77
1 225.162.30.01.07 2021	TASAS AGUAS AÑARBE AIZMENDI	0,00	21.038,26	21.038,26	21.038,26	21.038,26	21.038,26	0,00	0,00
1 225.162.30.02.05 2022	TARIFA CONSORCIO TRAT. RU- BIO POL	620.000,00	0,00	620.000,00	578.101,95	530.166,02	530.166,02	0,00	89.833,98
1 225.162.30.02.05 2021	TARIFA CONSORCIO TRAT. RU- BIO POL	0,00	47.233,53	47.233,53	47.233,53	47.233,53	47.233,53	0,00	0,00
1 225.162.30.02.13 2022	TARIFA CONSORCIO TRATAMIENTO EXTERNO RU	12.900.000,00	-120.000,00	12.780.000,00	12.455.727,35	11.368.581,64	10.321.467,17	1.047.114,47	1.411.418,36
1 225.162.30.02.13 2021	TARIFA CONSORCIO TRATAMIENTO EXTERNO RU	0,00	1.129.367,27	1.129.367,27	1.129.367,27	1.129.367,27	1.129.367,27	0,00	0,00
1 225.162.30.02.17 2022	TARIFA CONSORCIO TRATAMIENTO EXTERNO BIO	2.190.000,00	0,00	2.190.000,00	1.995.341,36	1.825.464,74	1.630.793,08	194.671,66	364.535,26
1 225.162.30.02.17 2021	TARIFA CONSORCIO TRATAMIENTO EXTERNO BIO	0,00	174.990,83	174.990,83	174.990,83	174.990,83	174.990,83	0,00	0,00

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS (4)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5)	PAGOS (6)	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7=5-6)	REMANENTES DE CRÉDITO (8=3-5)
		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVOS (3=1+2)					
1 226.162.10.03.01 2022	CAMPAÑA HORECA	0,00	42.500,00	42.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.500,00
1 226.162.10.20.18 2022	R.S. CAPSULAS CAFE	0,00	0,00	0,00	6.335,18	6.335,18	3.568,79	2.766,39	-6.335,18
1 226.162.10.99.11 2022	ACTUACIONES EN MERCADOS	36.000,00	0,00	36.000,00	32.015,00	29.545,00	29.545,00	0,00	6.455,00
1 226.162.10.99.11 2021	ACTUACIONES EN MERCADOS	0,00	2.375,00	2.375,00	2.375,00	2.375,00	2.375,00	0,00	0,00
1 226.162.20.03.99 2022	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	15.000,00	0,00	15.000,00	1.108,55	1.108,55	1.108,55	0,00	13.891,45
1 226.162.20.03.99 2021	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0,00	149,03	149,03	149,03	149,03	149,03	0,00	0,00
1 226.162.20.04.99 2022	GASTOS JURIDICOS	3.000,00	0,00	3.000,00	2.991,38	2.991,38	2.991,38	0,00	8,62
1 226.162.20.05.99 2022	REUNIONES JUNTA	5.000,00	0,00	5.000,00	3.481,30	3.481,30	3.481,30	0,00	1.518,70
1 226.162.20.07.99 2022	TRABAJOS TECNICOS-ASESORIAS	48.000,00	0,00	48.000,00	38.937,12	36.613,92	36.613,92	0,00	11.386,08
1 226.162.20.07.99 2021	TRABAJOS TECNICOS-ASESORIAS	0,00	2.323,20	2.323,20	2.323,20	2.323,20	2.323,20	0,00	0,00
1 226.162.20.08.99 2022	LIMPIEZA OFICINAS	11.000,00	0,00	11.000,00	10.339,90	9.466,06	9.466,06	0,00	1.533,94
1 226.162.20.08.99 2021	LIMPIEZA OFICINAS	0,00	913,70	913,70	913,70	913,70	913,70	0,00	0,00
1 226.162.20.09.99 2022	TRADUCCIONES	15.000,00	0,00	15.000,00	4.910,84	4.910,84	4.910,84	0,00	10.089,16
1 226.162.20.10.99 2022	OTROS GASTOS DIVERSOS	20.000,00	0,00	20.000,00	11.429,87	11.094,25	11.094,25	0,00	8.905,75
1 226.162.20.10.99 2021	OTROS GASTOS DIVERSOS	0,00	113,40	113,40	113,40	113,40	113,40	0,00	0,00
1 226.162.20.11.99 2022	SEGURIDAD OFICINAS	500,00	0,00	500,00	470,30	470,30	470,30	0,00	29,70
1 226.162.20.12.99 2022	ASISTENCIA INFORMATICA	10.000,00	0,00	10.000,00	6.370,78	6.157,82	6.157,82	0,00	3.842,18
1 226.162.20.12.99 2021	ASISTENCIA INFORMATICA	0,00	990,45	990,45	990,45	990,45	990,45	0,00	0,00
1 226.162.30.07.04 2022	TRABAJOS TECNICOS-ASESORIAS S.MARCO	106.800,00	0,00	106.800,00	73.198,38	34.130,90	31.916,65	2.214,25	72.669,10
1 226.162.30.07.04 2021	TRABAJOS TECNICOS-ASESORIAS S.MARCO	0,00	48.459,93	48.459,93	48.459,93	48.459,93	48.459,93	0,00	0,00



APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS (4)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5)	PAGOS (6)	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7=5-6)	REMANENTES DE CRÉDITO (8=3-5)
		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVOS (3=1+2)					
1 226.162.30.07.07 2022	TRABAJOS TECNICOS-ASESORIAS AIZMENDI	88.800,00	0,00	88.800,00	149.503,56	88.898,97	60.607,84	28.291,13	-98,97
1 226.162.30.07.07 2021	TRABAJOS TECNICOS-ASESORIAS AIZMENDI	0,00	21.533,98	21.533,98	20.951,73	20.951,73	20.951,73	0,00	582,25
1 226.162.30.18.16 2022	TRAT. RESIDUOS DOMESTICOS ESPECIALES	15.000,00	0,00	15.000,00	7.247,31	7.247,31	7.247,31	0,00	7.752,69
1 226.162.30.18.16 2021	TRATAMIENTO R. DOMESTICOS ESPECIALES	0,00	59,95	59,95	59,95	59,95	59,95	0,00	0,00
1 226.162.30.19.16 2022	GESTION AMIANTO	35.000,00	0,00	35.000,00	25.264,80	25.264,80	25.264,80	0,00	9.735,20
1 227.162.10.11.01 2022	RECOGIDA SELECTIVA PAPEL Y CARTON	1.895.000,00	-150.000,00	1.745.000,00	1.517.539,47	1.376.923,49	1.372.522,01	4.401,48	368.076,51
1 227.162.10.11.01 2021	RECOGIDA SELECTIVA PAPEL Y CARTON	0,00	136.518,58	136.518,58	136.518,58	136.518,58	136.518,58	0,00	0,00
1 227.162.10.12.08 2022	RECOGIDA SELECTIVA VIDRIO HOSTELERIA	183.000,00	0,00	183.000,00	177.776,55	163.290,94	158.889,47	4.401,47	19.709,06
1 227.162.10.12.08 2021	RECOGIDA SELECTIVA VIDRIO HOSTELERIA	0,00	11.823,07	11.823,07	11.823,07	11.823,07	11.823,07	0,00	0,00
1 227.162.10.13.01 2022	RECOGIDA SELECTIVA ENVASES	1.690.000,00	-50.000,00	1.640.000,00	1.644.021,84	1.505.129,47	1.500.727,99	4.401,48	134.870,53
1 227.162.10.13.01 2021	RECOGIDA SELECTIVA ENVASES	0,00	134.402,70	134.402,70	134.402,70	134.402,70	134.402,70	0,00	0,00
1 227.162.10.14.02 2022	RECOGIDA CARTON RESTO MANCOMUNIDAD	420.000,00	0,00	420.000,00	351.199,33	320.613,49	316.212,02	4.401,47	99.386,51
1 227.162.10.14.02 2021	RECOGIDA CARTON RESTO MANCOMUNIDAD	0,00	32.473,97	32.473,97	32.473,97	32.473,97	32.473,97	0,00	0,00
1 227.162.10.15.03 2022	GESTION GARBIGUNES	590.000,00	0,00	590.000,00	564.581,98	556.084,90	517.689,04	38.395,86	33.915,10
1 227.162.10.15.03 2021	GESTION GARBIGUNES	0,00	38.367,08	38.367,08	38.367,08	38.367,08	38.367,08	0,00	0,00
1 227.162.10.16.05 2022	R.S. RESIDUOS POLIGONOS INDUSTRIALES	1.415.000,00	0,00	1.415.000,00	1.395.371,54	1.278.856,04	1.162.663,12	116.192,92	136.143,96
1 227.162.10.16.05 2021	R.S. RESIDUOS POLIGONOS INDUSTRIALES	0,00	115.710,17	115.710,17	115.710,17	115.710,17	115.710,17	0,00	0,00
1 227.162.10.17.15 2022	R.S. RESIDUOS DOMESTICOS ESPECIALES	150.000,00	0,00	150.000,00	148.253,64	148.253,64	135.899,17	12.354,47	1.746,36
1 227.162.10.17.15 2021	R.S. RESIDUOS DOMESTICOS ESPECIALES	0,00	12.354,47	12.354,47	12.354,47	12.354,47	12.354,47	0,00	0,00
1 227.162.10.18.14 2022	RECOGIDA SELECTIVA RESIDUOS TEXTILES	75.000,00	0,00	75.000,00	73.800,00	67.650,00	67.650,00	0,00	7.350,00

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS (4)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5)	PAGOS (6)	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7=5-6)	REMANENTES DE CRÉDITO (8=3-5)
		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVOS (3=1+2)					
1 227.162.10.18.14 2021	RECOGIDA SELECTIVA RESIDUOS TEXTILES	0,00	12.300,00	12.300,00	12.300,00	12.300,00	12.300,00	0,00	0,00
1 227.162.10.19.15 2022	RECOGIDA SELECTIVA BIORRESIDUOS	271.000,00	0,00	271.000,00	242.582,38	222.265,60	222.265,60	0,00	48.734,40
1 227.162.10.19.15 2021	RECOGIDA SELECTIVA BIORRESIDUOS	0,00	21.373,17	21.373,17	21.373,17	21.373,17	21.373,17	0,00	0,00
1 227.162.10.20.12 2022	RECOGIDA FRACCION RESTO-VOLUMINOSOS	470.000,00	0,00	470.000,00	463.522,01	424.967,30	424.967,30	0,00	45.032,70
1 227.162.20.10.99 2022	SERVICIOS POSTALES	15.000,00	0,00	15.000,00	12.920,71	11.971,54	11.971,54	0,00	3.028,46
1 227.162.20.10.99 2021	SERVICIOS POSTALES	0,00	1.207,08	1.207,08	1.207,08	1.207,08	1.207,08	0,00	0,00
1 227.162.30.21.04 2022	EXPLOTACION VERTEDERO SAN MARCOS	1.632.000,00	0,00	1.632.000,00	1.610.365,83	1.583.162,83	1.444.368,97	138.793,86	48.837,17
1 227.162.30.22.07 2022	EXPLOTACION VERTEDERO AIZMENDI	460.000,00	0,00	460.000,00	466.887,27	466.887,27	425.871,10	41.016,17	-6.887,27
1 227.162.30.22.07 2021	EXPLOTACION VERTEDERO AIZMENDI	0,00	47.122,66	47.122,66	47.122,66	47.122,66	47.122,66	0,00	0,00
1 227.162.30.23.09 2022	SELECCIÓN ENVASES-2021	0,00	0,00	0,00	115.106,62	115.106,62	115.106,62	0,00	-115.106,62
1 227.162.30.23.09 2021	SELECCIÓN ENVASES	0,00	284.744,06	284.744,06	284.744,06	284.744,06	284.744,06	0,00	0,00
1 227.162.30.24.04 2022	VIGILANCIA MEDIOAMBIENTAL S.MARCOS	20.400,00	0,00	20.400,00	20.328,00	0,00	0,00	0,00	20.400,00
1 227.162.30.24.04 2021	VIGILANCIA MEDIOAMBIENTAL S.MARCOS	0,00	20.328,00	20.328,00	20.328,00	20.328,00	20.328,00	0,00	0,00
1 227.162.30.25.07 2022	VIGILANCIA MEDIOAMBIENTAL AIZMENDI	39.000,00	0,00	39.000,00	38.720,00	0,00	0,00	0,00	39.000,00
1 227.162.30.25.07 2021	VIGILANCIA MEDIOAMBIENTAL AIZMENDI	0,00	38.720,00	38.720,00	38.720,00	38.720,00	37.631,00	1.089,00	0,00
1 227.162.30.27.06 2022	GESTION PLANTA VALORIZACION BIOGAS	35.000,00	0,00	35.000,00	28.608,96	28.608,96	26.224,88	2.384,08	6.391,04
1 227.162.30.28.16 2022	TRAT. RESIDUOS DOMESTICOS ESPECIALES	82.500,00	0,00	82.500,00	70.211,22	65.677,99	65.677,99	0,00	16.822,01
1 227.162.30.28.16 2021	TRATAMIENTO R. DOMESTICOS ESPECIALES	0,00	2.419,23	2.419,23	2.419,23	2.419,23	2.419,23	0,00	0,00
1 230.162.20.01.99 2022	DIETAS, LOCOM. Y TRASLADO DEL PERSONAL	2.000,00	0,00	2.000,00	1.506,77	1.506,77	1.455,52	51,25	493,23
1 231.162.20.01.99 2022	DIETAS, LOCOM. Y TRASLADO ALTOS CARGOS	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS (4)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5)	PAGOS (6)	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7=5-6)	REMANENTES DE CRÉDITO (8=3-5)
		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVOS (3=1+2)					
1 239.162.20.01.99 2022	OTRAS INDEMNIZACIONES	32.250,00	0,00	32.250,00	32.566,33	27.112,25	10.750,00	16.362,25	5.137,75
1 332.162.10.01.01 2022	INTERESES SELECTIVA	1.000,00	0,00	1.000,00	629,32	629,32	629,32	0,00	370,68
1 332.162.10.01.05 2022	INTERESES POLIGONOS	1.000,00	0,00	1.000,00	636,30	636,30	636,30	0,00	363,70
1 332.162.30.01.07 2022	INTERESES AIZMENDI	2.000,00	0,00	2.000,00	226,42	226,42	226,42	0,00	1.773,58
1 369.162.20.01.99 2022	OTROS GASTOS FINANCIEROS	10.000,00	10.000,00	20.000,00	21.484,79	21.484,79	21.484,79	0,00	-1.484,79
1 481.162.30.01.16 2022	SUBVENCION BANCO ALIMENTOS	2.400,00	0,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00
1 624.162.10.01.05 2022	VEHICULO RECOGIDA POLIGONOS	386.750,00	0,00	386.750,00	389.404,21	0,00	0,00	0,00	386.750,00
1 624.162.10.01.05 2021	VEHICULO RECOGIDA POLIGONOS	0,00	386.750,00	386.750,00	374.844,73	0,00	0,00	0,00	386.750,00
1 625.162.10.01.01 2022	CONTENEDORES SELECTIVA	100.000,00	200.000,00	300.000,00	25.011,29	25.011,29	25.011,29	0,00	274.988,71
1 625.162.10.01.01 2021	CONTENEDORES SELECTIVA	0,00	60.423,00	60.423,00	59.405,00	59.405,00	59.405,00	0,00	1.018,00
1 625.162.10.01.03 2022	CONTENEDORES GARBIGUNES	0,00	10.000,00	10.000,00	9.957,09	0,00	0,00	0,00	10.000,00
1 625.162.10.01.05 2022	CONTENEDORES POLIGONOS	65.000,00	0,00	65.000,00	42.927,37	42.927,37	42.927,37	0,00	22.072,63
1 625.162.10.01.05 2021	CONTENEDORES POLIGONOS	0,00	28.967,91	28.967,91	28.967,91	28.967,91	28.967,91	0,00	0,00
1 625.162.10.01.08 2022	CONTENEDORES VIDRIO HOSTELERIA	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
1 625.162.10.01.12 2022	CONTENEDORES RECHAZO AYUNTAMIENTOS	10.000,00	0,00	10.000,00	8.381,99	8.381,99	8.381,99	0,00	1.618,01
1 625.162.10.01.15 2022	CONTENEDORES BIO AYUNTAMIENTOS	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
1 625.162.10.01.15 2021	CONTENEDORES BIO AYUNTAMIENTOS	0,00	4.105,53	4.105,53	4.105,53	4.105,53	4.105,53	0,00	0,00
1 625.162.10.02.01 2022	CONTENEDORES CAMPAÑA HORECA	0,00	71.920,00	71.920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.920,00
1 626.162.20.01.99 2022	EQUIPOS PROCESOS INFORMACION	5.000,00	0,00	5.000,00	2.086,09	2.086,09	2.086,09	0,00	2.913,91
1 629.162.10.01.11 2022	PLANTA CLASIF. RESIDUOS-MERKABUGATI	0,00	65.000,00	65.000,00	59.429,50	59.429,50	50.352,50	9.077,00	5.570,50

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMETIDOS (4)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5)	PAGOS (6)	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE (7=5-6)	REMANENTES DE CRÉDITO (8=3-5)
		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVOS (3=1+2)					
1 629.162.20.01.99 2022	ADECUACION OFICINAS MANCOMUNIDAD	20.000,00	35.000,00	55.000,00	54.682,93	2.904,00	2.904,00	0,00	52.096,00
1 699.162.30.01.04 2022	FONDO CLAUSURA-VERTEDERO SAN MARCOS	1.760.000,00	0,00	1.760.000,00	1.760.000,00	1.760.000,00	1.760.000,00	0,00	0,00
1 699.162.30.01.07 2022	FONDO CLAUSURA-VERTEDERO AIZMENDI	45.000,00	0,00	45.000,00	32.516,20	32.516,20	32.516,20	0,00	12.483,80
1 933.162.10.01.01 2022	AMORTIZACION PRESTAMOS LARGO PLAZO SEL.	154.000,00	0,00	154.000,00	153.160,45	153.160,45	153.160,45	0,00	839,55
1 933.162.10.01.05 2022	AMORTIZACION PRESTAMOS LARGO PLAZO POL	78.000,00	0,00	78.000,00	77.297,98	77.297,98	77.297,98	0,00	702,02
1 933.162.30.01.07 2022	AMORTIZACION PRESTAMOS LARGO PLAZO AIZ	79.000,00	0,00	79.000,00	78.176,10	78.176,10	78.176,10	0,00	823,90
<b>TOTAL</b>		29.402.526,00	2.989.271,19	32.391.797,19	31.124.304,71	28.181.442,62	26.478.102,98	1.703.339,64	4.210.354,57

## II. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE	EXCESO/ DEFECTO PREVISIÓN
		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVAS (3=1+2)	(4)	(5)	(6)	NETOS (7=4-5-6)	(8)	(9=7-8)	(10=7-3)
2 300.162.10.01.01 2022	VENTA PAPEL RECOGIDAS SELECTIVAS	1.085.000,00	0,00	1.085.000,00	1.027.377,66	0,00	0,00	1.027.377,66	984.307,66	43.070,00	57.622,34
2 300.162.10.01.01 2021	VENTA PAPEL RECOGIDAS SELECTIVAS	0,00	0,00	0,00	120.594,07	0,00	0,00	120.594,07	120.594,07	0,00	-120.594,07
2 300.162.10.01.03 2022	VENTA PAPEL R.S.- GARBIGUNES	90.725,00	0,00	90.725,00	76.606,68	0,00	0,00	76.606,68	74.016,48	2.590,20	14.118,32
2 300.162.10.01.03 2021	VENTA PAPEL R.S.- GARBIGUNES	0,00	0,00	0,00	7.942,14	0,00	0,00	7.942,14	7.942,14	0,00	-7.942,14
2 300.162.10.01.05 2022	VENTA PAPEL R.S.- POLIGONOS	199.500,00	0,00	199.500,00	244.425,57	0,00	0,00	244.425,57	234.564,27	9.861,30	-44.925,57
2 300.162.10.01.05 2021	VENTA PAPEL R.S.- POLIGONOS	0,00	0,00	0,00	21.806,21	0,00	0,00	21.806,21	21.806,21	0,00	-21.806,21
2 300.162.10.02.02 2022	VENTA CARTON COMERCIOS	254.125,00	0,00	254.125,00	221.265,89	0,00	0,00	221.265,89	212.908,49	8.357,40	32.859,11
2 300.162.10.02.02 2021	VENTA CARTON COMERCIOS	0,00	0,00	0,00	25.126,18	0,00	0,00	25.126,18	25.126,18	0,00	-25.126,18
2 300.162.10.03.07 2022	VENTA VIDRIO PLANO	1.000,00	0,00	1.000,00	331,08	0,00	0,00	331,08	331,08	0,00	668,92
2 300.162.10.03.07 2021	VENTA VIDRIO PLANO	0,00	0,00	0,00	134,76	0,00	0,00	134,76	134,76	0,00	-134,76
2 300.162.10.04.03 2022	VENTA MATERIALES- OTROS GARBIGUNES	19.800,00	0,00	19.800,00	30.512,07	0,00	0,00	30.512,07	29.810,67	701,40	-10.712,07
2 300.162.10.04.03 2021	VENTA MATERIALES- OTROS GARBIGUNES	0,00	0,00	0,00	1.314,00	0,00	0,00	1.314,00	1.314,00	0,00	-1.314,00
2 300.162.30.04.04 2022	VENTA MATERIALES-SAN OTROS	175.000,00	0,00	175.000,00	139.164,10	0,00	0,00	139.164,10	106.897,20	32.266,90	35.835,90

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS (4)	DERECHOS ANULADOS (5)	DERECHOS CANCELADOS (6)	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (7=4-5-6)	RECAUDACIÓN NETA (8)	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE (9=7-8)	EXCESO/ DEFECTO PREVISIÓN (10=7-3)
		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVAS (3=1+2)							
	MARKO										
2 300.162.30.04.04 2021	VENTA OTROS MATERIALES-SAN MARKO	0,00	0,00	0,00	1.297,50	0,00	0,00	1.297,50	1.297,50	0,00	-1.297,50
2 300.162.30.04.07 2022	VENTA OTROS MATERIALES-AIZMENDI	12.000,00	0,00	12.000,00	15.745,81	0,00	0,00	15.745,81	12.528,28	3.217,53	-3.745,81
2 300.162.30.04.07 2021	VENTA OTROS MATERIALES-AIZMENDI	0,00	0,00	0,00	2.289,62	0,00	0,00	2.289,62	2.289,62	0,00	-2.289,62
2 310.162.10.01.05 2022	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	1.870.000,00	0,00	1.870.000,00	2.110.998,63	95.871,18	0,00	2.015.127,45	1.442.038,81	573.088,64	-145.127,45
2 310.162.30.13.04 2022	TASA VERTEDERO SAN MARCOS	40.000,00	0,00	40.000,00	36.151,86	0,00	0,00	36.151,86	32.141,56	4.010,30	3.848,14
2 310.162.30.13.07 2022	TASA VERTEDERO AIZMENDI	50.000,00	0,00	50.000,00	43.329,51	214,30	0,00	43.115,21	36.399,72	6.715,49	6.884,79
2 392.162.20.01.99 2022	RECARGO DE APREMIO	10.000,00	0,00	10.000,00	10.195,90	407,55	0,00	9.788,35	9.788,35	0,00	211,65
2 393.162.10.01.99 2022	INTERESES DEMORA VENTA PAPEL-CARTON	2.400,00	0,00	2.400,00	2.415,46	0,00	0,00	2.415,46	2.415,46	0,00	-15,46
2 399.162.10.01.01 2022	SIG. PAPEL CONTENEDORES	440.000,00	0,00	440.000,00	369.550,59	0,00	0,00	369.550,59	337.114,82	32.435,77	70.449,41
2 399.162.10.01.01 2021	SIG. PAPEL CONTENEDORES	0,00	0,00	0,00	35.132,72	0,00	0,00	35.132,72	35.132,72	0,00	-35.132,72
2 399.162.10.02.01 2022	SIG. RECOGIDA ENVASES	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00	1.870.677,72	197,89	0,00	1.870.479,83	1.738.819,11	131.660,72	-70.479,83
2 399.162.10.02.01 2021	SIG. RECOGIDA ENVASES	0,00	0,00	0,00	129.933,46	0,00	0,00	129.933,46	129.933,46	0,00	-129.933,46
2 399.162.10.03.08 2022	SIG. VIDRIO HOSTELERIA	150.000,00	0,00	150.000,00	147.962,38	0,00	0,00	147.962,38	122.233,59	25.728,79	2.037,62
2 399.162.10.03.08 2021	SIG. VIDRIO HOSTELERIA	0,00	0,00	0,00	11.554,20	0,00	0,00	11.554,20	11.554,20	0,00	-11.554,20

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS (4)	DERECHOS ANULADOS (5)	DERECHOS CANCELADOS (6)	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (7=4-5-6)	RECAUDACIÓN NETA (8)	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE (9=7-8)	EXCESO/ DEFECTO PREVISIÓN (10=7-3)
		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVAS (3=1+2)							
2 399.162.10.04.01 2022	SIG. LIMPIEZA CONTENEDORES VIDRIO	109.000,00	0,00	109.000,00	87.407,57	0,00	0,00	87.407,57	74.400,36	13.007,21	21.592,43
2 399.162.10.04.01 2021	SIG. LIMPIEZA CONTENEDORES VIDRIO	0,00	0,00	0,00	20.821,70	0,00	0,00	20.821,70	20.821,70	0,00	-20.821,70
2 399.162.10.05.03 2022	SIG. RECOGIDA RAEE	75.000,00	0,00	75.000,00	55.907,80	0,00	0,00	55.907,80	44.832,29	11.075,51	19.092,20
2 399.162.10.05.03 2021	SIG. RECOGIDA RAEE	0,00	0,00	0,00	144,12	0,00	0,00	144,12	144,12	0,00	-144,12
2 399.162.10.06.01 2022	SIG. CAMPAÑAS	0,00	114.420,00	114.420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.420,00
2 399.162.20.09.99 2022	OTROS INGRESOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	17.251,43	620,70	0,00	16.630,73	16.630,73	0,00	-16.630,73
2 399.162.20.09.99 2021	OTROS INGRESOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	72,62	0,00	0,00	72,62	72,62	0,00	-72,62
2 399.162.30.06.09 2022	SIG. CLASIFICACION ENVASES-2021	0,00	0,00	0,00	115.106,62	0,00	0,00	115.106,62	115.106,62	0,00	-115.106,62
2 399.162.30.06.09 2021	SIG. CLASIFICACION ENVASES	0,00	0,00	0,00	314.159,24	0,00	0,00	314.159,24	314.159,24	0,00	-314.159,24
2 399.162.30.08.09 2021	ELECTRICIDAD PLANTA ENVASES	0,00	0,00	0,00	5.889,06	0,00	0,00	5.889,06	5.889,06	0,00	-5.889,06
2 399.162.30.10.07 2022	REFACTURACION GASTOS AIZMENDI	1.700,00	0,00	1.700,00	19.617,40	0,00	0,00	19.617,40	18.978,99	638,41	-17.917,40
2 399.162.30.11.04 2022	REFACTURACION GASTOS S.MARKO	56.000,00	0,00	56.000,00	69.708,96	0,00	0,00	69.708,96	45.852,14	23.856,82	-13.708,96
2 399.162.30.11.04 2021	REFACTURACION GASTOS S.MARKO	0,00	0,00	0,00	2.471,93	0,00	0,00	2.471,93	2.471,93	0,00	-2.471,93
2 430.162.10.01.02 2022	APORTACION DONOSTIA R.CARTON COMERCIOS	58.000,00	0,00	58.000,00	55.718,06	0,00	0,00	55.718,06	55.718,06	0,00	2.281,94
2 430.162.10.01.12 2022	APORTACION R. FRACCION RESTO-	522.000,00	0,00	522.000,00	522.000,00	0,00	0,00	522.000,00	467.815,83	54.184,17	0,00

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS (4)	DERECHOS ANULADOS (5)	DERECHOS CANCELADOS (6)	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (7=4-5-6)	RECAUDACIÓN NETA (8)	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE (9=7-8)	EXCESO/ DEFECTO PREVISIÓN (10=7-3)
		INICIALES (1)	MODIFICACIONES (2)	DEFINITIVAS (3=1+2)							
	VOLUMINOSOS										
2 430.162.10.01.99 2022	APORTACION POR SERVICIOS	1.203.875,00	0,00	1.203.875,00	1.210.101,35	0,00	0,00	1.210.101,35	1.076.238,56	133.862,79	-6.226,35
2 430.162.20.01.99 2022	APORTACION GENERAL	4.385.451,00	0,00	4.385.451,00	4.385.451,12	0,00	0,00	4.385.451,12	3.935.085,17	450.365,95	-0,12
2 430.162.30.01.13 2022	TRAT.RESIDUOS FUERA MANCOMUNIDAD	14.518.000,00	0,00	14.518.000,00	14.095.413,50	0,00	0,00	14.095.413,50	12.478.963,44	1.616.450,06	422.586,50
2 619.162.30.01.09 2022	PLANTA SELECCIÓN ENVASES URNIETA	1.760.000,00	0,00	1.760.000,00	1.760.000,00	0,00	0,00	1.760.000,00	1.760.000,00	0,00	0,00
2 721.162.30.01.04 2022	ENAJ. ACTIVOS. FONDO S.MARCOS	127.200,00	0,00	127.200,00	93.526,38	0,00	0,00	93.526,38	93.526,38	0,00	33.673,62
2 870.162.20.01.99 2022	REMANENTE TESORERIA GENERAL	0,00	2.874.851,19	2.874.851,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.874.851,19
2 933.162.10.01.05 2022	PRESTAMO POLIGONOS	386.750,00	0,00	386.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386.750,00
<b>TOTAL</b>		29.402.526,00	2.989.271,19	32.391.797,19	29.534.604,63	97.311,62	0,00	29.437.293,01	26.260.147,65	3.177.145,36	2.954.504,18



## III. RESULTADO PRESUPUESTARIO

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	RESULTADO PRESUPUESTARIO EJ. CORRIENTE
a) Operaciones corrientes	27.583.766,63	25.847.073,21	1.736.693,42
b) Operaciones de capital	1.853.526,38	2.025.734,88	-172.208,50
c) Activos financieros	0,00	0,00	0,00
d) Pasivos financieros	0,00	308.634,53	-308.634,53
<b>1. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO CORRIENTE (1=a+b+c+d)</b>	<b>29.437.293,01</b>	<b>28.181.442,62</b>	<b>1.255.850,39</b>
CONCEPTOS	ANULACION DE DERECHOS RECONOCIDOS	ANULACION DE OBLIGACIONES RECONOCIDAS	RESULTADO PRESUPUESTARIO EJ. CERRADOS
a) Operaciones corrientes	24.386,69	0,00	-24.386,69
b) Operaciones de capital	0,00	-0,00	-0,00
c) Activos financieros	0,00	0,00	0,00
d) Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00
<b>2. RESULTADO PRESUPUESTARIO DE EJERCICIOS CERRADOS (2=a+b+c+d)</b>	<b>24.386,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-24.386,69</b>
<b>3.RESULTADO PRESUPUESTARIO ANTES DE AJUSTES (1+2)</b>			<b>1.231.463,70</b>
<u>AJUSTES :</u>			
a) Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales			2.486.500,94
b) Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			0,00
c) Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			0,00
<b>4. TOTAL AJUSTES (4=a+b-c)</b>			<b>2.486.500,94</b>
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (3+4)</b>			<b>3.717.964,64</b>

**2022**

**KONTU OROKORRA**  
*CUENTA GENERAL*

6.-Memoria.  
*Memoria.*

## **2022 MEMORIA**

### **MEMORIAREN EDUKIA**

1. Antolakuntza eta jarduera
2. Zerbitzu publikoen zeharkako kudeaketa, hitzarmenak eta beste lankidetzata mota batzuk.
3. Kontuak aurkezteko oinarriak
4. Onarpen eta balorazio arauak
5. Ibilgetu materiala
6. Lurzoruaren ondare publikoa
7. Higiezineta inbertsioak
8. Ibilgetu ukiezina
9. Errentamendu finantzarioak eta antzeko eragiketak
10. Aktibo finantzarioak
11. Pasibo finantzarioak
12. Kontabilitate estaldurak
13. Beste entitate batzuetarako eraikitako edo eskuratutako aktiboak eta beste izakin batzuk
14. Atzerriko moneta
15. Transferentziak, diru-laguntzak eta beste sarrera eta gastu batzuk
16. Hornidurak eta kontingentziak
17. Ingurumenari buruzko informazioa
18. Salgai dauden aktiboak
19. Aurrekontuzkoak ez diren diruzaintzako eragiketak
20. Gordailuan jasotako baloreak
21. Aurrekontu informazioa
22. Itxiera ondorengo gertaerak

## 1. Antolakuntza eta jarduera

San Marko Mankomunitatea 318.646 biztanleko eremuan aritzen da, Donostia delarik udalerrri nagusia.

1955ko ekainaren 24ko Toki Araubidearen Legeari jarraituz sortu zen.

Era berean, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Toki Entitateen Aurrekontuei buruzko abenduaren 19ko 21/2003 Foru Arauak aurrekontu, kontabilitate eta kontrol esparru bat ezartzen du Gipuzkoako lurralde historikoko toki administrazioetarako, haien jarduera ekonomikoa arina eta efizientea izan dadin. Horretarako, irizpide bateratuen aplikazioa errazten zaie aurrekontu prozeduraren eta kontabilitate publikoaren alorretan.

Foru arau horrek hirugarren xedapen gehigarrian Foru Aldundia baimentzen du bertan jasotako xedapenak garatu ditzan. Hori horrela, Diputatuen Kontseiluak Gipuzkoako toki entitateen kontabilitate esparrua onartzen duen abenduaren 15eko 86/2015 Foru Dekretua onartu zuen, Ogasuneko eta Finantzetako diputatuak proposatuta.

Foru dekretu hori aplikagarria izanik, entitatea hartan jasotakoa aplikatzen aritu da 2016ko ekitalditik aurrera.

Entitatea Donostialdean kokatuta dago, eta jarduera sektore nagusia zerbitzuek osatzen dute, aldi berean ETEak ugari direlarik.

Entitatearen diru iturri nagusiak dira:

a) Sarrera arruntak:

- Tasak eta bestelako diru sarrerak (3. kapitulua):	7.315.082,60€	%24,85
- Transferentzia arruntak (4. kapitulua):	20.268.684,03€	%68,85

b) Kapital sarrerak:

- Inbertsio errealeen besterentzeak (6. kapitulua):	1.760.000,00€	%5,98.
- Kapital transferentziak (7. kapitulua):	93.526,38€	%0,32.

Diru sarrera arruntentzen %93,62 gastu arrunt ez-finantzarioak ordaintzera bideratu dira; beste % 0,99 zorpetzeak dakartzen obligazioak betetzera bideratu da; eta, azkenik, % 5,39 ekitaldiko aurrezki arruntera bideratu da.

Likidatutako ekitaldian kontratatutako langileen batez besteko kopurua eta urte bereko abenduaren 31n lanean aritu diren langileak honako hauek dira, kategoriaren eta sexuen arabera:

Enplegatuen kop.	2018 (Langileen batez besteko kopurua)		2018 (2018/12/31)	
	Gizonak	Emakumeak	Gizonak	Emakumeak
Goi kargudunak				
Behin-behineko langileak				
Funtzionarioak	1	8	2	8
Kontratupeko finkoak				
Kontratupeko aldizkakoak				
<b>GUZTIRA</b>	<b>1</b>	<b>8</b>	<b>2</b>	<b>8</b>

Entitatea mankomunitate eta partzuergo hauetako kidea da:

Izena Mankomunitatea / Partzuergoa:	Partaidetza %:
GIPUZKOAKO HONAKINEN KONTSORTZIOA	%29

## 2. Zerbitzu publikoen zeharkako kudeaketa, hitzarmenak eta beste lankidetzak mota batzuk.

Entitateak ez du zeharkako kudeaketa, hitzarmen edo bestelako lankidetzak moduen bitartez zerbitzurik ematen.

## 3. Kontuak aurkezteko oinarriak.

Urteko kontuak entitatearen kontabilitate erregistroetatik abiatuta prestatu dira, eta indarrean dagoen legeriari eta Toki Administrazioa egokitutako Kontabilitate Publikoko Plan Orokorra onartzen duen abenduaren 15eko 86/2015 Foru Dekretuak jasotako arauari jarraituz aurkezten dira. Izan ere, aurkeztu nahi da entitatearen ondarearen, finantza egoeraren eta emaitzen irudi leiala, bai eta eskudiruaren fluxuen egoeran sartutako fluxuen benetakotasunarena ere.

## 4. Onarpen eta balorazio arauak.

### 1. Ibilgetu materiala:

Hasieran, ibilgetu materiala eskurapen prezioaren edo produkzio kostuaren arabera baloratuta dago. Ondoren, amortizazio metatua eta, halakorik egonez gero, narriaduragatiko galerak gutxitzen dira.

Ibilgetu materialaren elementuak kostuaren balioen gainean amortizatzen dira, kalkulatu zaizkien bizitza baliagarriko aldietan metodo linealari jarraituta. Aurreko ekitaldietan erabilitako amortizazio koefiziente berberak erabili dira.

### 2. Lurzoruaren ondare publikoa:

Ibilgetu materialerako aplikatutako irizpide berberak erabili dira.

### 3. Higiezinak inbertsioak:

Errentan emanda dauden ondasun higiezinak eta plusbalioak lortzeko asmo bakarrarekin dituen besteak hartu dira higiezinak inbertsioak.

Balorazio ondorioetarako, ibilgetu materialerako aplikatutako irizpide berberak erabili dira.

### 4. Ibilgetu ukiezina:

Ibilgetu ukiezinak batik bat aplikazio informatikoetako inbertsioak biltzen ditu, hainbat urtez entitatearentzat onuragarritzat jotzen direnak. Ekoizpen kostuaren edo eskurapen prezioaren arabera baloratuta dago.

Ibilgetu hau linealki amortizatzen da bost urteko epean.

5. Errentamendua:

Errentamendu finantzarioko kontratu bat edo antzeko figura bat dela medio eskuratutako aktiboak Toki Administraziora egokitutako Kontabilitate Publikoko Plan Orokorreko onarpen eta balorazioko 6. arauan ("errentamenduak eta antzeko eragiketak") jasotakoaren arabera baloratzen dira.

6. Trukeak:

Truke bidez jasotako aktiboak honela baloratzen dira:

- Trukatutako aktiboak ikuspuntu funtzionaltik edo bizitza baliagarritik begiratuta antzekoak ez direnean eta haien arrazoizko balioa modu fidagarri batean zenbatetsi daitekeenean, jasotako aktiboaren arrazoizko balioaren arabera baloratzen dira.
- Jasotako aktiboaren arrazoizko balioa modu fidagarri batean baloratzea ezinezkoa denean, entregatutako aktiboaren arrazoizko balioaren arabera baloratzen dira, eragiketan transferitutako eskudiruaren balizko edozein kopururen zenbatekoarekin doituta.

7. Aktibo eta pasibo finantzarioak:

- 7.1 Aktibo finantzarioen sailkapenean bereizten dira, batetik, kobratzeko kreditu eta partidak eta, bestetik, taldeko entitateen, talde anitzeko entitateen eta entitate elkartuetan egindako inbertsioak.

Kobratzeko kreditu eta partidetan honako hauek sartzen dira: epekako ezarpenak, langileentzako kredituak, eta eratutako fidantzak eta gordailuak.

Epekako ezarpenak entregatutako kontraprestazioaren arrazoizko balioaren arabera baloratzen dira.

Langileei emandako kredituek ez dute kontratuzko interes tasarik, eta balio nominalaren arabera baloratzen dira.

Eratutako fidantzak eta gordailuak entregatutako balioaren arabera baloratzen dira beti, eguneratu gabe.

Bestalde, taldeko entitateen, talde anitzeko entitateen eta entitate elkartuen ondarean egindako inbertsioak kostuaren arabera baloratuta daude, narriaduragatiko balorazio zuzenketen zenbateko metatua kenduta.

- 7.2 Pasibo finantzarioak: Entitateko pasibo finantzario guztiak kostu amortizatuko pasibo finantzario moduan sailkatu dira.

Horiek, aldi berean, kreditu entitateekin hartutako zorrak edo bestelako zorrak izan daitezke.

Kreditu entitateekin hartutako epe luze eta laburrerako zorrak kostu amortizatuan baloratzen dira.

Beste zor batzuetan, jasotako fidantzak eta gordailuak sartu dira, eta jasotako zenbatekoaren arabera baloratzen dira beti, eguneratu gabe.

8. Kontabilitate estaldurak:

Entitateak ez du kontabilitate estaldurei buruzko kontraturik formalizatuta.

9. Izakinak:

Entitatea ez da jarduten izakin moduan tratatu daitezkeen ondasunekin.

10. Beste entitate batzuetarako eraikitako edo eskuratutako aktiboak:

Entitateak ez du eraiki edo eskuratu beste entitate batzuetarako aktiborik.

11. Atzerri monetan egindako transakzioak:

Entitateak ez du transakziorik egin euroa ez den moneta batean.

12. Sarrerak eta gastuak:

Sarrerak eta gastuak batzuen eta besteen sortzapen dataren arabera egozten dira ekitaldira.

13. Hornidurak eta kontingentziak:

Hornidurak, pasibo baten zenbatekoari edo mugaegunari buruz ziurgabetasunen bat dagoenean onartzen dira. Gainera, beharrezkoa da baldintza hauek betetzea:

- Entitateak oraingo obligazio bat izatea lehenagoko gertaera baten ondorioz.
- Litekeena izatea baliabideak alde batera uztea (alegia, gertaera bat izateko aukera handiagoa izatea etorkizunean ez izateko aukera baino), eta
- Obligazioaren zenbatekoaren zenbatespen fidagarri bat egin ahal izatea.

Pasibo kontingentea da:

-Etorkizuneko zalantzazko gertaera baten edo gehiagoren balizko obligazio bat, lehenaldiko gertaeren ondorioz sortua eta benetan badela egiaztatu behar dena; edo, bestela,

-Orainaldiko obligazio bat, ordaindu behar izateko probabilitaterik ez izateagatik kontabilitatean onartuta ez dagoena edo, bestela, fidagarritasun nahikoarekin baloratu ezin dena.

14. Transferentziak eta diru laguntzak:

Transferentziak eta diru laguntzak arruntak eta kapitalekoak izan daitezke, Gipuzkoako toki entitateen kontabilitate esparruari buruzko abenduaren 15eko 86/2015 Foru Dekretuan jasotako irizpideei jarraituz.

Jasotako diru laguntzak eta transferentziak sarrera moduan onartzen dira, eta ondarearen emaitza ekonomikora egozten dira.

Bereziki, aktiboak eskuratzeko diru laguntzak direnean, ekitaldi bakoitzeko emaitzara egozten dira eskuratutako ondasunaren bizitza baliagarriaren proportzioan.

Onartutako transferentziak eta diru laguntzak, arruntak izan edo kapitalekoak izan, gastu moduan kontabilizatzen dira, eta ondarearen emaitza ekonomikora egozten dira haiek jasotzeko jarritako baldintzak bete direla egiaztatzen denean.

15. Baterako jarduerak:

Ekitaldi honetan ez da baterako jarduerarik egin Toki Administrazioa egokitutako Kontabilitate Publikoko Plan Orokorrean ezarritakoari jarraituz.

16. Salgai dauden aktiboak:

Entitateak ez du izan aktibo salgarririk ekitaldiaren amaieran.

**5. Ibilgetu materiala.**

1. Ibilgetu materiala osatzen duten eta kostu ereduaren arabera baloratu diren balantzeko partiden mugimenduak honako hauek izan dira:

Balantzeko partida	Azalpena	Hasierako saldoa	Sarrerak	Gehikuntzak beste partida batzuetatik egindako traspasoengatik	Irteerak	Gutxipenak beste partida batzuetara egindako traspasoengatik	Ekitaldiko narriaduragatik balorazio zuzenketa garbiak	Ekitaldiko amortiza.	Amaierako saldoa
210	Lurra eta ondasun naturalak	389.088,17	0,00	0,00	353.094,61	0,00	0,00	2.737,64	33.255,92
211	Eraikuntzak	1.796.837,88	0,00	0,00	959.506,94	0,00	572.226,69	135.071,60	1.274.486,03
212	Azpiegiturak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
213	Ondare historikoaren ondasunak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
214	Makineria eta tresneria	722.838,63	0,00	0,00	666.739,81	0,00	400.043,89	146.756,14	309.386,57
215	Instalaz. teknik. eta beste inst. batzuk	266.421,20	62.333,50	0,00	2.904,00	0,00	0,00	195.075,71	130.774,99
216	Altzariak	5.163,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.962,62	3.200,69
217	Informazioa prozesatzeko ekipamenduak	12.825,82	2.086,09	0,00	0,00	0,00	0,00	4.778,09	10.133,82
218	Garraio-elementuak	458.087,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231.756,99	226.330,40
219	Bestelako ibilgetu materiala	10.425.082,74	1.928.799,09	0,00	1.760.000,00	0,00	0,00	256.742,16	10.337.139,67
Guztira		14.076.345,14	1.993.218,68	0,00	3.742.245,36	0,00	972.270,58	974.880,95	12.324.708,09

2. Ibilgetu materialarekin lotutako bestelako informazioa:

a) Aktiboa eraistearren eta horren kokapena berritzearen kostu zenbatetsiak, aktiboen balio handiago gisa jasota, eta gehitutako konponketa handienak edo ikuskatze orokorrenak: ez da sartu kostu mota hori, ez baita espero horrelako zirkunstantziak gertatuko direnik.

b) Erabilitako amortizazio koefizienteak:

Ondare elementuak	Urteko koefizientea
Lurra eta ondasun naturalak	3,75
Eraikuntzak	4,47
Makineria eta tresneria	6,3
Instalazio teknikoak eta beste instalazio batzuk	9,68
Altzariak	10
Informazioa prozesatzeko ekipamenduak	20
Garraio-elementuak	20
Bestelako I.M. Aizmendi	3,55
Bestelako I.M. Edukiontzia	20



c) Hondar balioei, aktiboa eraistearen eta horren kokapena berritzearen kostu zenbatetsiei, bitza erabilgarri eta amortizazio metodoei nahiz konponketa handiei edo ikuskatze orokorrean eragiten dieten zenbatespen aldaketak: ez da gertatu horrelakorik edo ez dute eragin handirik oraingo ekitaldian edo etorkizuneko ekitaldietan.

d) Finantza gastu kapitalizatuak: ekitaldian ez da kapitalizatu finantza gasturik ibilgetu materialaren elementuetan.

e) Arrazoizko balioa birbalorazio ereduaren bidez zehazteko erabilitako irizpidea: ez da aplikatu birbalorazio eredu.

f) Atxikipen bidez jasotako ondasunak: ekitaldian ez da jaso ondasunik atxikipen bidez.

g) Atxikipen bidez entregatutako ondasunak: ekitaldian ez da eman ondasunik atxikipen bidez.

h) Lagapen bidez jasotako ondasunak: ekitaldian ez da jaso ondasunik lagapen bidez.

i) Lagapen bidez entregatutako ondasunak: ekitaldian ez da entregatu ondasunik lagapen bidez.

j) Entitateak ez du inolako ondasunik errentamendu finantzarioko araubidean.

k) Erabilera orokorrerako ondasunak: ekitaldian erabilera orokorrerako ondasun hauek eskuratu dira:

Kodea	Deskribapena	Zenbatekoa
600.01	Lursailletako inbertsioak	0,00
601.01	Azpiegitura eta urbanizazioa	0,00
602.01	Ondare historikoa:	0,00
	Eraikinak	
	Gainerakoa	
609.01	Beste inbertsio batzuk	0,00
69	Auzo ondasunak	1.792.516,20

l) Entitateak eraikitako ondasunek ekitaldian duten balio aktibatua: ekitaldian ez da egin horrelako eragiketarik edo haien zenbatekoa ez da handia.

m) Funtsezko beste zirkunstantzia batzuk: ekitaldiaren barruan ez da egin horrelako eragiketarik edo haien zenbatekoa ez da handia.

## 6. Lurzoruaren ondare publikoa.

Ez dagokio atal hau entitatearen izaeragatik.

## 7. Higiezineta inbertsioak.

Ez da egon mugimendurik balantzearen partida hauetan.

## 8. Ibilgetu ukiezina.

1. Ibilgetu ukiezina osatzen duten eta kostu ereduaren arabera baloratu diren balantzeko partiden mugimenduak honako hauek izan dira:

Balantzeko partida	Hasierako saldoa	Sarrerak	Gehikuntzak beste partida batzuetatik egindako traspasoengatik	Irteerak	Gutxipenak beste partida batzuetara egindako traspasoengatik	Ekitaldiko narriaduragatiko balorazio zuzenketa garbiak	Ekitaldiko amortizazioa	Amaierako saldoa
200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
206	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
207	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
208	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
209	266.598,18	2.904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.704,93	264.797,25
Guztira	266.598,18	2.904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.704,93	264.797,25

## 9. Errentamendu finantzarioak eta antzeko eragiketak.

Entitateak ez du errentamendu finantzarioaren eta antzeko eragiketen araubidean ondasunik.

## 10. Aktibo finantzarioak.

Aktibo finantzarioak jakinarazten dira, salbu honako hauek: ohiko jardueratik eratorritako eragiketei lotutako kredituak (balantzeko aktiboaren A.VII eta B.III epigrafeak), eskudirua eta antzeko beste aktibo likido batzuk, eta estaldura tresna izendatutako deribatuak.

### 1. Balantzeari buruzko informazioa.

- a) Balantzeko aktibo finantzarioen sailkapena eta haiek Kontabilitate Publikoko Planeko onarpen eta balorazioari buruzko 8. arauan ("Aktibo finantzarioak") dituzten kategoriak kontziliatu ondorengo laburpenaren egoera orria.

MOTAK. KATEGORIAK	EPE LUZERAKO AKTIBO FINANTZARIOAK						EPE LABURRERAKO AKTIBO FINANTZARIOAK						GUZTIRA	
	ONDAREKO INBERTSIOAK		ZORRA ADIERAZTEN DUTEN BALOREAK		BESTE INBERTSIO BATZUK		ONDAREKO INBERTSIOAK		ZORRA ADIERAZTEN DUTEN BALOREAK		BESTE INBERTSIO BATZUK			
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
KOBRATZEKO KREDITU ETA PARTIDAK					0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
MUGAEGUNERA ARTE MANTENDUTAKO INBERTSIOAK													0,00	0,00
ARRAZOIZKO BALIOA DUTEN AKTIBO FINANTZARIOAK, EMAITZA ALDAKORRA DUTENAK													0,00	0,00
INBERTSIOAK TALDEKO ENTITATEETAN, TALDE ANITZEKOETAN ETA ELKARTUETAN.	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00			8.133.585,16*	6.434.595,34*	8.133.585,16	6.434.595,34
AKTIBO FINANTZARIO SALGARRIAK	0,00	0,00					0,00	0,00					0,00	0,00
GUZTIRA	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00			8.133.585,16	6.434.595,34	8.133.585,16	6.434.595,34

\* Zabortegetako itxiera funtsa

b) Birsailkapena.

Ekitaldiaren barruan aktibo finantzarioen kategorien artean ez da egin kostu amortizatuaren balorazioa arrazoizko baliora edo alderantziz aldatzea ekarri duen birsailkapenik.

c) Bermean entregatutako aktibo finantzarioak.

Ez dago bermean entregatutako aktibo finantzarioirik.

d) Balioaren narriaduragatiko zuzenketak.

Ez da egon honelakorik.

2. Ondarearen emaitza ekonomikoaren kontuarekin lotutako informazioa.

a) Entitatearen sarrera finantzario gehienak entitateak hainbat entitate finantzariotan egindako epe laburrerako ezarpenen ondorio dira.

b) Ez dira erregistratu edo ez dira handiak interes efektiboko tasaren metodoa aplikatuta kalkulatu diren sarrera finantzarioak.

3. Kanbio tasaren eta interes tasaren arriskuei buruzko informazioa.

a) Kanbio tasaren arriskua.

Ez dago kanbio tasaren arriskurik, eragiketa guztiak eurotan egiten baitira.

b) Interes tasaren arriskua.

Kostu amortizatuan baloratutako aktibo finantzarioak honela banatuta daude, interes finkoko aktiboei eta interes aldakorreko aktiboei dagokienez, termino absolutuetan eta portzentualetan:

AKTIBO FINANTZARIOEN MOTAK	INTERES TASA		GUZTIRA
	INTERES TASA FINKOAN	INTERES TASA ALDAKORREAN	
ZORRA ADIERAZTEN DUTEN BALOREAK	0,00		0,00
BESTE AKTIBO FINANTZARIO BATZUK	8.133.585,16		8.133.585,16
ZENBATEKOA, GUZTIRA	8.133.585,16		8.133.585,16
INTERES FINKO EDO ALDAKORREKO TASAN DAUDEN AKTIBO FINANTZARIOEN %, KOPURU OSOAREN ALDEAN	100%	0%	100%

## 11. Pasibo finantzarioak.

Atal honetan pasibo finantzarioak jakinarazten dira, salbu honako hauek: ohiko eragiketak (balantzeko B.IV eta C.IV epigrafeak) eta estaldura tresnatzat hartutako deribatuak.

1. Zorren egoera eta mugimenduak.

Balantzeko pasibo finantzarioen sailkapenaren eta onarpenari eta balorazioari buruzko 9. arauan ("Pasibo finantzarioak") ezarritako kategorien arteko kontziliazioaren laburpen egoera orria aurkezten da, 1 c) Kategorien araberako laburpena izeneko egoera orria izeneko.

**1. ZORREN EGOERA ETA MUGIMENDUAK**

**c) KATEGORIEN ARABERAKO LABURPENA**

MOTAK.  KATEGORIAK	EPE LUZERA						EPE LABURRERA						GUZTIRA	
	OBLIGAZIOAK ETA BESTELAKO BALORE NEGOZIAGARRIAK		KREDITU ENTITATEEKIKO ZORRAK		BESTELAKO ZORRAK		OBLIGAZIOAK ETA BESTELAKO BALORE NEGOZIAGARRIAK		KREDITU ENTITATEEKIKO ZORRAK		BESTELAKO ZORRAK			
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
KOSTU AMORTIZATUKO ZORRAK	0,00	0,00	353.320,93	560.296,02	31.725,29	22.249,52	0,00	0,00	207.074,13	308.733,57	0,00	1.003,30	592.120,35	892.282,41
ARRAZOIZKO BALIOKO ZORRAK														
GUZTIRA	0,00	0,00	353.320,93	560.296,02	31.725,29	22.249,52	0,00	0,00	207.074,13	308.733,57	0,00	1.003,30	592.120,35	892.282,41

## 2. Kreditu lerroak

Ez dago horrelakorik.

## 3. Kanbio tasaren eta interes tasaren arriskuei buruzko informazioa.

a) Kanbio tasaren arriskua.

Ez dago euroaz besteko monetan izendatutako zorrik.

b) Interes tasaren arriskua.

Kostu amortizatuan baloratutako pasibo finantzarioak honela banatuta daude, interes finkoko pasiboei eta interes aldakorreko pasiboei dagokienez, termino absolutuetan eta portzentualetan:

PASIBO FINANTZARIOEN MOTAK	INTERES TASA		GUZTIRA
	INTERES TASA FINKOAN	INTERES TASA ALDAKORREAN	
OBLIGAZIOAK ETA BESTELAKO BALORE NEGOZIAGARRIAK	0,00		0,00
KREDITU ENTITATEEKIKO ZORRAK	471.011,10	89.383,96	560.395,06
BESTELAKO ZORRAK	31.725,29	0,00	31.725,29
ZENBATEKOA, GUZTIRA	502.736,39	89.383,96	592.120,35
INTERES FINKO EDO ALDAKORREKO TASAN DAUDEN PASIBO FINANTZARIOEN %, KOPURU OSOAREN ALDEAN	84,90%	15,10%	100%

## 4. Abalak eta emandako beste berme batzuk

Ez dago horrelakorik

## 5. Bestelako informazioa:

a) Ez dago berme errealeko zorrik.

b) Ez da egon ekitaldiaren barruan ordaindu gabeko zorrik.

c) Ez da izan mailegu emaileari ordainketa aurreratua erreklamatzeko eskubiderik eman dion egoera ez den bestelako egoerarik.

d) Entitateak ez du ekitaldia ixtean estaldura kontabilitatea aplikatzen ez zaion pasiboa den deribatu finantzariorik.

e) Entitateak ez du pasibo finantzarioei eragiten dien funtsezko beste edozein informazio.

## 12. Kontabilitate estaldurak.

Entitateak ez du egin onarpenari eta balorazioari buruzko 10. araua ("kontabilitate estaldurak") aplikagarri zaion eragiketarik.

## 13. Beste entitate batzuetarako eraikitako edo eskuratutako aktiboak, eta beste izakin batzuk

Entitateak ez du eraiki edo eskuratu beste entitate batzuetarako aktiborik.

#### 14. Atzerriko moneta.

Ez dago atzerriko monetako aktiborik eta pasiborik.

#### 15. Transferentziak, diru laguntzak eta beste sarrera eta gastu batzuk.

1. Jasotako transferentzia eta diru laguntza nabarmenenak:

Ez dira jaso transferentzia eta diru laguntza nabarmenenik.

2. Emandako transferentzia eta diru laguntza nagusiak:

Ez dira eman transferentzia eta diru laguntza nabarmenenik.

#### 16. Hornidurak eta kontingentziak.

Ez da egin horrelakorik.

#### 17. Ingurumenari buruzko informazioa.

Ekitaldiaren barruan ez da egon 17. gastu politikan (ingurumena) sartutako programa talde bakoitzaren kargura onartu den obligaziorik.

#### 18. Salgai dauden aktiboak.

Entitateak ez du zenbateko handiko aktibo salgarririk.

#### 19. Aurrekontuzkoak ez diren diruzaintzako eragiketak.

Aurrekontuzkoak ez diren diruzaintzako eragiketak taula hauetan jasota daude:

### AURREKONTUZKOAK EZ DIREN DIRUZAINZAKO ERAGIKETAK

#### 1. AURREKONTUZ KANPOKO ZORDUNEN EGOERA ORRIA

KONTUA	KONTZEPTUA	SALDOA URTARRILAREN 1ean	HASIERAKO SALDOAREN ALDAKETAK	EKITALDIAN EGINDAKO KARGUAK	ZORDUNAK, GUZTIRA	EKITALDIAN EGINDAKO ABONUAK	ABENDUAREN 31N KOBRAITZEKO DAUDEN ZORDUNAK
KODEA	DESKRIBAPENA						
4400	Jasanarazitako BEZarengatik zordunak	72.347,32	0,00	376.016,96	448.364,28	414.082,24	34.282,04
4401	BEZagatiko zordunak preskribatuak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 440</b>	<b>Jasanarazitako BEZarengatik zordunak</b>	<b>72.347,32</b>	<b>0,00</b>	<b>376.016,96</b>	<b>448.364,28</b>	<b>414.082,24</b>	<b>34.282,04</b>
4420	Erakunde publiko zordunak baliabideak biltzeagatik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4429	Beste zordun batzuk bilketa-zerbitzuarengatik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 442</b>	<b>Bilketa-zerbitzuarengatik zordunak</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

4490	OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4499	ORDAINKETA OKERRENGATIKO ZORDUNAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 449 Aurrekontuzkoak ez diren bestelako zordunak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>KONTUA, GUZTIRA 456</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4700	Ogasun Publikoa, BEZagatik zordun	166.861,50	0,00	195.345,03	362.206,53	166.861,50	195.345,03
4709	Ogasun Publikoa, bestelako kontzeptuengatik zordun	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 470 Ogasun Publikoa, hainbat kontzepturengatik zordun</b>		<b>166.861,50</b>	<b>0,00</b>	<b>195.345,03</b>	<b>362.206,53</b>	<b>166.861,50</b>	<b>195.345,03</b>
4710	Gizarte Segurantzza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4719	Gizarte Aurreikuspeneko bestelako erakundeak, zordunak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 471 Gizarte aurreikuspeneko erakundeak, zordunak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4720	Jasandako BEZa	0,00	0,00	571.342,20	571.342,20	571.342,20	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 472 Ogasun Publikoa, jasandako BEZ</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>571.342,20</b>	<b>571.342,20</b>	<b>571.342,20</b>	<b>0,00</b>
5480	Epe motzeko ezarpenak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 548 Epe motzeko ezarpenak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5500	Kontu korrante ez-bankarioak erakunde publikoekin, baliabideak administratzeagatik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5509	Bestelako kontu ez-bankarioak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 550 Kontu korrante ez-bankarioak</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GUZTIRA</b>		<b>239.208,82</b>	<b>0,00</b>	<b>1.142.704,19</b>	<b>1.381.913,01</b>	<b>1.152.285,94</b>	<b>229.627,07</b>



**2. AURREKONTUZ KANPOKO HARTZEKODUNEN EGOERA ORRIA**

KONTUA	KONTZEPTUA	SALDOA URTARRILAREN 1ean	HASIERAKO SALDOAREN ALDAKETAK	EKITALDIAN EGINDAKO ABONUAK	HARTZEKODUNAK, GUZTIRA	EKITALDIAN EGINDAKO KARGUAK	ABENDUAREN 31n ORDAINTZEKO DAUDEN HARTZEKODUNAK
KODEA	DESKRIBAPENA						
<b>KONTUA, GUZTIRA 165</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>KONTUA, GUZTIRA 166</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1801	EPE LUZERA JASOTAKO FIDANTZAK	22.249,52	0,00	9.475,77	22.249,52	0,00	31.725,29
<b>KONTUA, GUZTIRA 180</b>	<b>Epe luzera jasotako fidantzak</b>	<b>22.249,52</b>	<b>0,00</b>	<b>9.475,77</b>	<b>22.249,52</b>	<b>0,00</b>	<b>31.725,29</b>
1850	Epe luzera jasotako gordailuak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 185</b>	<b>Epe luzera jasotako gordailuak</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4100	Jasandako BEZarengatik hartzekodunak	20.936,57	0,00	571.361,99	598.687,36	577.750,79	14.547,77
<b>KONTUA, GUZTIRA 410</b>	<b>Jasandako BEZarengatik hartzekodunak</b>	<b>20.936,57</b>	<b>0,00</b>	<b>571.361,99</b>	<b>598.687,36</b>	<b>577.750,79</b>	<b>14.547,77</b>
4140	ENTIDADES PUBLICAS, ACREEDORES POR RECAUDACIÓN DERECURSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 414</b>	<b>Erakunde publiko hartzekodunak baliabideak biltzeagatik</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4190	OTROS ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	2.619.963,27	0,00	1.761.409,70	5.060.784,82	2.440.821,55	1.940.551,42
4191	ENDOSOAGATIK HARTZEKODUNAK	0,00	0,00	3.872,99	3.872,99	3.872,99	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 419</b>	<b>Aurrekontuzkoak ez diren beste hartzekodun batzuk</b>	<b>2.619.963,27</b>	<b>0,00</b>	<b>1.765.282,69</b>	<b>5.064.657,81</b>	<b>2.444.694,54</b>	<b>1.940.551,42</b>
<b>KONTUA, GUZTIRA 453</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4750	Ogasun Publikoa, BEZagatik hartzekodun	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
475101	OGASUNA HARTZEKODUN, PROFESIONALEN P.F.E.Z- GATIK	0,00	0,00	521,37	521,37	521,37	0,00
475102	OGASUNA HARTZEKODUN NOMINEN P.F.E.Z-GATIK	14.710,40	0,00	105.849,73	120.814,73	106.104,33	14.455,80
<b>KONTUA, GUZTIRA 475</b>	<b>Ogasun Publikoa, hainbat kontzepturengatik hartzekodun</b>	<b>14.710,40</b>	<b>0,00</b>	<b>106.371,10</b>	<b>121.336,10</b>	<b>106.625,70</b>	<b>14.455,80</b>
4760	GIZARTE SEGURANTZA	12.974,12	0,00	153.339,04	166.204,06	153.229,94	13.083,22

4761	MUTUALITATEAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4762	ELKARKIDETZA	2.063,18	0,00	15.429,37	17.576,41	15.513,23	1.979,32
4769	BESTELAKOAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 476</b> Gizarte-aurreikuspeneko erakundeak, hartzekodunak		<b>15.037,30</b>	<b>0,00</b>	<b>168.768,41</b>	<b>183.780,47</b>	<b>168.743,17</b>	<b>15.062,54</b>
4770	Jasanarazitako BEZa	0,00	0,00	376.016,96	376.016,96	376.016,96	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 477</b> Ogasun Publikoa, jasanarazitako BEZa		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>376.016,96</b>	<b>376.016,96</b>	<b>376.016,96</b>	<b>0,00</b>
<b>KONTUA, GUZTIRA 502</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>KONTUA, GUZTIRA 515</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>KONTUA, GUZTIRA 516</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5210	Diruzaintzako eragiketen ondoriozko zorrak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 521</b> Diruzaintzako eragiketen ondoriozko zorrak		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5601	EPE MOTZERA JASOTAKO FIDANTZAK	1.003,30	0,00	0,00	2.006,60	1.003,30	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 560</b> Epe motzera jasotako fidantzak		<b>1.003,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.006,60</b>	<b>1.003,30</b>	<b>0,00</b>
5611	EPE MOTZERA JASOTAKO GORDAILUAK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>KONTUA, GUZTIRA 561</b> Epe motzera jasotako gordailuak		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GUZTIRA</b>		<b>2.693.900,36</b>	<b>0,00</b>	<b>2.997.276,92</b>	<b>6.368.734,82</b>	<b>3.674.834,46</b>	<b>2.016.342,82</b>

### 3. APLIKATZEKO DAUDEN PARTIDEN EGOERA ORRIA

#### a) APLIKATZEKO DAUDEN KOBRANTZAK

Ez dago aplikatzeko dauden kobrantzarik

#### b) APLIKATZEKO DAUDEN ORDAINKETAK

Ez dago aplikatzeko dauden ordainketarik

### 20. Gordailuan jasotako baloreak.

Hona hemen gordailuan jasotako baloreak:

### GORDAILUAN JASOTAKO BALOREEN EGOERA ORRIA

KONTZEPTUA		SALDOA URTARRILAREN 1ean	HASIERAKO SALDOAREN ALDAKETAK	EKITALDIAN JASOTAKO GORDAILUAK	JASOTAKO GORDAILUAK, GUZTIRA	GORDAILU EZEZTATUAK	ABENDUAREN 31n ITZULTZEKO DAUDEN GORDAILUAK
KODEA	DESKRIBAPENA						
2001-JBAL-000015-000	GARANTIA PROYECTO ANALISIS ALTERNATIVAS GESTION RESIDUOS URBANOS EN LA MANCOMUNIDAD SAN MARCOS	2.175,18	0,00	0,00	2.175,18	0,00	2.175,18
2007-JBAL-000004-000	GARANTIA CONTRATO R.S. DE RESIDUOS PELIGROSOS DEL HOGAR, ACEITES VEGETALES DE COCINA Y PEQUEÑOS APARATOS ELECTRICOS Y ELECTRONICOS DE ORIGEN DOMICILIARIO	5.283,83	0,00	0,00	5.283,83	5.283,83	0,00
2010-JBAL-000007-000	GARANTIA CONTRATO DE SUMINISTRO DE UN EQUIPO DE COMPOSTAJE	11.703,57	0,00	0,00	11.703,57	0,00	11.703,57
2013-JBAL-000056-000	GARANTIA "SERVICIO RECEPCION Y ATENCION A LOS USUARIOS DE LOS GARBIGUNES DE LA MANCOMUNIDAD Y TRANSPORTE DE LOS RESIDUOS".	13.708,59	0,00	0,00	13.708,59	0,00	13.708,59
2013-JBAL-000057-000	GARANTIA "SERVICIO RECEPCION Y ATENCION A LOS USUARIOS DE LOS GARBIGUNES DE LA MANCOMUNIDAD Y TRANSPORTE DE LOS RESIDUOS".	20.562,89	0,00	0,00	20.562,89	0,00	20.562,89
2014-JBAL-000080-000	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO "SERVICIO RECOGIDA SELECTIVA RESIDUOS EN EL AMBITO TERRITORIAL DE LA MANCOMUNIDAD S.MARCOS".	403.851,95	0,00	0,00	403.851,95	0,00	403.851,95
2014-JBAL-000081-000	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO "SERVICIO RECOGIDA SELECTIVA RESIDUOS EN EL AMBITO TERRITORIAL DE LA MANCOMUNIDAD S.MARCOS".	237.182,88	0,00	0,00	237.182,88	0,00	237.182,88
2015-JBAL-000035-000	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO "VENTA Y GESTION DEL PAPEL Y CARTON PROCEDENTE DE LA RECOGIDA SELECTIVA DE LA MANCOMUNIDAD".	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00
2015-JBAL-000050-000	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO "SERVICIO RECOGIDA SELECTIVA ACEITE VEGETAL USADO CON CONTENEDOR MULTIENVASE".	19.957,72	0,00	0,00	19.957,72	0,00	19.957,72
2017-JBAL-000004	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO "SERVICIO DE RECOGIDA DE LA FRACCION RESTO Y VOLUMINOSOS DE LOS RESIDUOS URBANOS EN EL AMBITO DE LA MANCOMUNIDAD DE SAN	39.964,31	0,00	0,00	39.964,31	0,00	39.964,31

	MARCOS"						
2017-JBAL-000009	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SERVICIO DE GESTION DE LAS INSTALACIONES DEL CENTRO DE AIZMENDI. CONJUNTA Y SOLIDARIAMENTE COMO MIEMBRO DE LA "UTE AIZMENDI". FOMENTO DE CONSTRUCCION Y CONTRATAS S.A.	51.129,51	0,00	0,00	51.129,51	0,00	51.129,51
2017-JBAL-000010	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SERVICIO DE GESTION DE LAS INSTALACIONES DEL CENTRO DE AIZMENDI. CONJUNTA Y SOLIDARIAMENTE COMO MIEMBRO DE LA "UTE AIZMENDI". ARREGI ETXABE JUAN JOSE S.A.	11.078,06	0,00	0,00	11.078,06	0,00	11.078,06
2017-JBAL-000011	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SERVICIO DE GESTION DE LAS INSTALACIONES DEL CENTRO DE AIZMENDI. CONJUNTA Y SOLIDARIAMENTE COMO MIEMBRO DE LA "UTE AIZMENDI".URBYCOLAN S.L.	11.930,22	0,00	0,00	11.930,22	0,00	11.930,22
2017-JBAL-000012	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SERVICIO DE GESTION DE LAS INSTALACIONES DEL CENTRO DE AIZMENDI. CONJUNTA Y SOLIDARIAMENTE COMO MIEMBRO DE LA "UTE AIZMENDI".TXIMISTXHAR RI, S.L.	11.078,06	0,00	0,00	11.078,06	0,00	11.078,06
2017-JBAL-000013	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SUMINISTRO MATERIAL OFICINA DERIVADO DEL ACUERDO MARCO PARA LA CONTRATACION DEL SUMINISTRO DE MATERIAL DE OFICINA A TRAVES DE LA CENTRAL DE CONTRATACION FORAL DE GIPUZKOA (EXPTE.X17005)	333,00	0,00	0,00	333,00	0,00	333,00
2018-JBAL-000002	GARANTIA DEL CONTRATO DERIVADO DEL "ACUERDO MARCO PARA LA CONTRATACION DEL SERVICIO DE TRADUCCION E INTERPRETACION A TRAVES DE LA CENTRAL DE CONTRATACION FORAL DE GIPUZKOA".	766,00	0,00	0,00	766,00	0,00	766,00
2018-JBAL-000003	GARANTIA PRORROGA CONTRATO "EXPLOTACION DE LA PLANTA DE CLASIFICACION Y SEPARACION DE RESIDUOS DE ENVASES DE LA MSM"	378.000,00	0,00	0,00	378.000,00	378.000,00	0,00
2019-JBAL-000004	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO DE VENTA DEL PAPEL-CARTON PROCEDENTE DE LAS RECOGIDAS SELECTIVAS	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00

	DE RESIDUOS EN LA MANCOMUNIDAD DE SAN MARCOS. Nº EXPEDIENTE K01/2019						
2019-JBAL-000005	GARANTIA SUMINISTRO DE DOS VEHICULOS DE RECOGIDA DE CONTENEDORES CARGA TRASERA PARA RESIDUOS EN EL AMBITO INDUSTRIAL PARA LA MANCOMUNIDAD DE SAN MARCOS	15.450,00	0,00	0,00	15.450,00	0,00	15.450,00
2019-JBAL-000007	GARANTIA DE LA "CONCESION DE DISFRUTE Y APROVECHAMIENTO PRIVADO DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO SITUADOS EN EL VERTEDERO DE SAN MARCOS"	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
2019-JBAL-000008	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SUMINISTRO CUBOS Y CONTENEDORES CARGA TRASERA PARA SERVICIO RECOGIDA EN EL AMBITO INDUSTRIAL	2.051,95	0,00	0,00	2.051,95	0,00	2.051,95
2019-JBAL-000009	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SUMINISTRO VEHICULO PARA RECOGIDA CONTENEDORES CARGA TRASERA POLIGONOS	7.768,80	0,00	0,00	7.768,80	0,00	7.768,80
2019-JBAL-000011	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SERVICIO R.S. R.P.HOGAR, ACEITES VEGETALES Y PEQUEÑOS APARATOS ELECTRICOS Y ELECTRONICOS DE ORIGEN DOMICILIARIO.	20.216,00	0,00	0,00	20.216,00	0,00	20.216,00
2019-JBAL-000012	GARANTIA DEFINITVA CONTRATO GESTION DE SERVICIOS CENTRO DE SAN MARCOS (EXPEDIENTE 13/2019)	74.996,29	0,00	0,00	74.996,29	0,00	74.996,29
2019-JBAL-000013	GARANTIA DEFINITIVA SERVICIO ASISTENCIA TECNICA EN VERTEDEROS SAN MARCOS Y AIZMENDI. Nº EXPTE:12/2019. LOTE A: SAN MARKOS.	840,00	0,00	0,00	840,00	0,00	840,00
2019-JBAL-000014	GARANTIA DEFINITIVA SERVICIO ASISTENCIA TECNICA EN VERTEDEROS SAN MARCOS Y AIZMENDI. Nº EXPTE:12/2019. LOTE B: AIZMENDI.	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00
2020-JBAL-000001	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SERVICIO RECOGIDA SELECTIVA Y GESTION DE TEXTILES EN EL AMBITO DE LA MANCOMUNIDAD DE SAN MARCOS. (11/2019)	6.709,10	0,00	0,00	6.709,10	0,00	6.709,10
2020-JBAL-000002	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SERVICIO RECOGIDA Y GESTION RESIDUOS PELIGROSOS DOMESTICOS GENERADOS EN EL AMBITO DE LA	8.180,37	0,00	0,00	8.180,37	0,00	8.180,37

	MANCOMUNIDAD (14/2019)							
2020-JBAL-000003	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SERVICIO R.S. RESIDUOS MUNICIPALES O ASIMILABLES GENERADOS POR USUARIOS POLIGONOS INDUSTRIALES MANCOMUNIDAD (09/2019)	145.281,90	0,00	0,00	145.281,90	0,00	145.281,90	
2020-JBAL-000004	GARANTIA CONTRATO SUMINISTRO DE CUBOS Y CONTENEDORES DE CARGA TRASERA PARA VARIOS SERVICIOS DE LA MANCOMUNIDAD. LOTE 1. EXP. 01/2020.	3.595,56	0,00	0,00	3.595,56	0,00	3.595,56	
2020-JBAL-000005	GARANTIA CONTRATO SUMINISTRO DE CUBOS Y CONTENEDORES DE CARGA TRASERA PARA VARIOS SERVICIOS DE LA MANCOMUNIDAD. LOTE 2. EXP. 01/2020	2.765,03	0,00	0,00	2.765,03	0,00	2.765,03	
2020-JBAL-000006	GARANTIA DEFINITIVA SUMINISTRO CONTENDORES R.S. PAPEL-CARTON Y ENVASES LIGEROS HOGAR. EXPEDIENTE 05/2020	3.041,50	0,00	0,00	3.041,50	3.041,50	0,00	
2021-JBAL-000001	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SUMINISTRO CONTENEDORES RS PAPEL-CARTON Y ENVASES. EXP.08/2020.	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	
2021-JBAL-000002	GARANTIA CORRESPONDIENTE A LA MODIFICACION Y 1ª PRORROGA DEL CONTRATO DE GESTION DE LA PLANTA DE VALORIZACION BIOGAS. EXP. 02/2018.	1.430,45	0,00	0,00	1.430,45	0,00	1.430,45	
2021-JBAL-000003	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO "SUMINISTRO DE UNA MAQUINA PARA LA EXPLOTACION DEL VERTEDERO DE AIZMENDI". EXP.03/2021.	10.100,00	0,00	0,00	10.100,00	0,00	10.100,00	
2021-JBAL-000004	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SERVICIO DE RECEPCION Y ATENCION A LOS USUARIOS DE LOS GARBIGUNES DE LA MANCOMUNIDAD.EXPTE. 04/2021	62.829,59	0,00	0,00	62.829,59	0,00	62.829,59	
2022-JBAL-000001	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SUMINISTRO DE DOS VEHICULOS RECOGIDA CONTENEDORES CARGA TRASERA PARA POLIGONOS (EXPTE.05/2021)	0,00	0,00	16.961,30	16.961,30	0,00	16.961,30	
2022-JBAL-000002	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SUMINISTRO CONTENEDORES R.S. DE PAPEL-CARTON Y ENVASES. (EXP. 02/2022)	0,00	0,00	2.564,10	2.564,10	0,00	2.564,10	
2022-JBAL-000003	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SUMINISTRO DOS VEHICULOS	0,00	0,00	17.620,10	17.620,10	0,00	17.620,10	

	RECOGIDA CONTENEDORES CARGA TRASERA POLIGONOS. EXPTE.Nº3/2022							
2022-JBAL- 000004	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO CAMPAÑA INFORMATIVA SISTEMA GESTION RESIDUOS EN ESTABLECIMIENTOS - HORECA- (EXP.06/2022)	0,00	0,00	1.999,50	1.999,50	0,00	1.999,50	
GUZTIRA		<b>2.607.562,31</b>	<b>0,00</b>	<b>39.145,00</b>	<b>2.646.707,31</b>	<b>886.325,33</b>	<b>1.760.381,98</b>	

## 21. Aurrekontu informazioa.

### 2.1. Urteko ekitaldia.

#### 1. Gastuen aurrekontua.

##### a) Kreditu aldaketak.

### URTEKO EKITALDIA GASTUEN AURREKONTUA

#### a) KREDITU ALDAKETAK

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	KREDITU GEHIGARRIAK	HITZARMEN ARAUBIDEA	KREDITU TRANSFERENTZIAK		KREDITU GERAKINEN TXERTAKETAK	KREDITU GAIKUNTZAK	BAJAK EZEZTAPENA- GATIK	ALDAKETAK, GUZTIRA:
				POSITIBOAK	NEGATIBOAK				
1 629.162.10.01.11 2022	HONDAKINAK SAILK. PLANTA- MERKABUGATI	0,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00
1 629.162.20.01.99 2022	MANKOMUNITA- TEKO BULEGOEN AZALBERRITZEA	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
1 625.162.10.01.01 2022	EDUKIONTZIAK GAIKAKO BILKETA	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
1 625.162.10.01.03 2022	EDUKIONTZIAK GARBIGUNEAK	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
1 369.162.20.01.99 2022	BESTELAKO FINANTZA GASTUAK	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
1 227.162.10.11.01 2022	PAPER ETA KARTOI BILKETA BEREIZIA	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00
1 227.162.10.13.01 2022	ONTZIEN BILKETA BEREIZIA	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00
1 225.162.30.02.13 2022	KONTSORTZIOA TARIFA HH KANPO TRATAMENDUA	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	-120.000,00
1 226.162.10.03.01 2022	HORECA KANPAINA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.500,00	0,00	42.500,00
1 625.162.10.02.01 2022	EDUKIONTZIAK HORECA KANPAINA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.920,00	0,00	71.920,00
1 209.162.10.01.11 2021	MERKABUGATIKO EDUKIONTZI ERRENTAMENDUA	0,00	0,00	0,00	0,00	303,55	0,00	0,00	303,55
1 212.162.10.01.03 2021	GARBIGUNEETAN MANTEN. ETA KONPONKETAK	0,00	0,00	0,00	0,00	91,96	0,00	0,00	91,96
1 221.162.10.01.03 2021	ENERGIA ELEKTRIKOA GARBIGUNEAK	0,00	0,00	0,00	0,00	538,10	0,00	0,00	538,10
1 221.162.10.02.03 2021	URA GARBIGUNEAK	0,00	0,00	0,00	0,00	81,91	0,00	0,00	81,91

1 221.162.20.01.99 2021	BULEGOETAKO ENERGIA ELEKTRIKOA	0,00	0,00	0,00	0,00	277,67	0,00	0,00	277,67
1 221.162.20.02.99 2021	BULEGOETAKO URA	0,00	0,00	0,00	0,00	73,06	0,00	0,00	73,06
1 221.162.30.01.04 2021	ENERGIA ELEKTRIKOA SAN MARKOS	0,00	0,00	0,00	0,00	2.183,18	0,00	0,00	2.183,18
1 221.162.30.01.09 2021	ENERGIA ELEKTRIKOA ONTZIEN PLANTA	0,00	0,00	0,00	0,00	5.889,06	0,00	0,00	5.889,06
1 221.162.30.02.04 2021	URA SAN MARKOS	0,00	0,00	0,00	0,00	288,75	0,00	0,00	288,75
1 221.162.30.02.06 2021	URA BIOGAS PLANTA	0,00	0,00	0,00	0,00	41,34	0,00	0,00	41,34
1 222.162.20.01.99 2021	KOMUNIKAZIO TELEFONIKOAK	0,00	0,00	0,00	0,00	621,02	0,00	0,00	621,02
1 222.162.30.01.06 2021	KOMUNIKAZIO TELEFONIKOAK BIOGAS PLANTA	0,00	0,00	0,00	0,00	119,54	0,00	0,00	119,54
1 224.162.30.99.99 2021	EKINTZEN E.Z. ASEGURUA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.967,55	0,00	0,00	1.967,55
1 225.162.20.01.99 2021	UDAL TRIBUTUAK	0,00	0,00	0,00	0,00	89,36	0,00	0,00	89,36
1 225.162.30.01.04 2021	TASAK AÑARBEKO URAK SAN MARKO	0,00	0,00	0,00	0,00	12.723,10	0,00	0,00	12.723,10
1 225.162.30.01.07 2021	TASAK AÑARBEKO URAK AIZMENDI	0,00	0,00	0,00	0,00	21.038,26	0,00	0,00	21.038,26
1 225.162.30.02.05 2021	KONTSORTZIO TARIFA HH-BIO TRAT. POL	0,00	0,00	0,00	0,00	47.233,53	0,00	0,00	47.233,53
1 225.162.30.02.13 2021	KONTSORTZIOA TARIFA HH KANPO TRATAMENDUA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.129.367,27	0,00	0,00	1.129.367,27
1 225.162.30.02.17 2021	KONTSORTZIO TARIFA BIO KANPO TRATAMENDUA	0,00	0,00	0,00	0,00	174.990,83	0,00	0,00	174.990,83
1 226.162.10.99.11 2021	MERKATUETAN EKINTZAK	0,00	0,00	0,00	0,00	2.375,00	0,00	0,00	2.375,00
1 226.162.20.03.99 2021	PUBLIZITATE ETA PROPAGANDA	0,00	0,00	0,00	0,00	149,03	0,00	0,00	149,03
1 226.162.20.07.99 2021	LAN TEKNIKOAK - AHOLKULARITZA K	0,00	0,00	0,00	0,00	2.323,20	0,00	0,00	2.323,20
1 226.162.20.08.99 2021	BULEGOEN GARBIKETA	0,00	0,00	0,00	0,00	913,70	0,00	0,00	913,70
1 226.162.20.10.99 2021	BESTE HAINBAT GASTU	0,00	0,00	0,00	0,00	113,40	0,00	0,00	113,40
1 226.162.20.12.99 2021	ASISTENTZIA INFORMATIKOA	0,00	0,00	0,00	0,00	990,45	0,00	0,00	990,45
1 226.162.30.07.04 2021	LAN TEKNIKOAK- AHOLKULARITZAK S.MARKO	0,00	0,00	0,00	0,00	48.459,93	0,00	0,00	48.459,93
1 226.162.30.07.07 2021	LAN TEKNIKOAK- AHOLKULARITZAK AIZMENDI	0,00	0,00	0,00	0,00	21.533,98	0,00	0,00	21.533,98
1 226.162.30.18.16 2021	ETXEKO HONDAKIN BEREZIEN TRATAMENDUA	0,00	0,00	0,00	0,00	59,95	0,00	0,00	59,95
1 227.162.10.11.01 2021	PAPER ETA KARTOI BILKETA BEREZIA	0,00	0,00	0,00	0,00	136.518,58	0,00	0,00	136.518,58
1 227.162.10.12.08 2021	HOSTALARITZAKO BEIRAREN BILKETA BEREZIA	0,00	0,00	0,00	0,00	11.823,07	0,00	0,00	11.823,07
1 227.162.10.13.01	ONTZIEN BILKETA	0,00	0,00	0,00	0,00	134.402,70	0,00	0,00	134.402,70



2021	BEREIZIA								
1 227.162.10.14.02 2021	GAINERAKO UDALETAN KARTOI BILKETA	0,00	0,00	0,00	0,00	32.473,97	0,00	0,00	32.473,97
1 227.162.10.15.03 2021	GARBIGUNEEN KUDEAKETA	0,00	0,00	0,00	0,00	38.367,08	0,00	0,00	38.367,08
1 227.162.10.16.05 2021	INDUSTRI POLIGONOETAKO HONDAKINEN GB	0,00	0,00	0,00	0,00	115.710,17	0,00	0,00	115.710,17
1 227.162.10.17.15 2021	ETXEKO HONDAKIN BEREZIEN GAIKAKO BILKETA	0,00	0,00	0,00	0,00	12.354,47	0,00	0,00	12.354,47
1 227.162.10.18.14 2021	EHUN- HONDAKINEN GAIKAKO BILKETA	0,00	0,00	0,00	0,00	12.300,00	0,00	0,00	12.300,00
1 227.162.10.19.15 2021	BIHONDAKINEN GAIKAKO BILKETA	0,00	0,00	0,00	0,00	21.373,17	0,00	0,00	21.373,17
1 227.162.20.10.99 2021	POSTA ERBITZUAK	0,00	0,00	0,00	0,00	1.207,08	0,00	0,00	1.207,08
1 227.162.30.22.07 2021	AIZMENDI ZABORTEGIKO HUSTIRAKUNTZA	0,00	0,00	0,00	0,00	47.122,66	0,00	0,00	47.122,66
1 227.162.30.23.09 2021	ONTZIEN SAILKAPENA	0,00	0,00	0,00	0,00	284.744,06	0,00	0,00	284.744,06
1 227.162.30.24.04 2021	SAN MARKO INGURUMEN ZAINZA	0,00	0,00	0,00	0,00	20.328,00	0,00	0,00	20.328,00
1 227.162.30.25.07 2021	AIZMENDI INGURUMEN ZAINZA	0,00	0,00	0,00	0,00	38.720,00	0,00	0,00	38.720,00
1 227.162.30.28.16 2021	ETXEKO HONDAKIN BEREZIEN TRATAMENDUA	0,00	0,00	0,00	0,00	2.419,23	0,00	0,00	2.419,23
1 624.162.10.01.05 2021	POLIGONOETAKO BILKETARAKO IBILGAILUA	0,00	0,00	0,00	0,00	386.750,00	0,00	0,00	386.750,00
1 625.162.10.01.01 2021	EDUKIONTZIAK GAIKAKO BILKETA	0,00	0,00	0,00	0,00	60.423,00	0,00	0,00	60.423,00
1 625.162.10.01.05 2021	EDUKIONTZIAK POLIGONOAK	0,00	0,00	0,00	0,00	28.967,91	0,00	0,00	28.967,91
1 625.162.10.01.15 2021	EDUKIONTZIAK BIO UDALAK	0,00	0,00	0,00	0,00	4.105,53	0,00	0,00	4.105,53
1 213.162.10.01.01 2021	G.B. IBILGAILUEN MANTEN. ETA KONPONKETAK	0,00	0,00	0,00	0,00	9.902,83	0,00	0,00	9.902,83
GUZTIRA		0,00	0,00	320.000,00	320.000,00	2.874.851,19	114.420,00	0,00	2.989.271,19

## b) Kreditu gerakinak.

**URTEKO EKITALDIA**  
**GASTUEN AURREKONTUA**

## b) KREDITU GERAKINAK.

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	GERAKIN KONPROMETITUAK			GERAKIN EZ-KONPROMETITUAK		
		TXERTAGARRIAK	EZ-TXERTAGARRIAK	GUZTIRA	TXERTAGARRIAK	EZ-TXERTAGARRIAK	GUZTIRA
1 120.162.10.01.99 2022	FUNTZIONARIEN OINARRIZKO ORDAINKETAK	0,00	0,00	0,00	0,00	6.227,75	6.227,75
1 120.162.20.01.99 2022	FUNTZIONARIEN OINARRIZKO ORDAINKETAK	0,00	0,00	0,00	0,00	12.764,01	12.764,01
1 120.162.30.01.99 2022	FUNTZIONARIEN OINARRIZKO ORDAINKETAK	0,00	0,00	0,00	0,00	8.921,25	8.921,25
1 121.162.10.01.99 2022	F.ORDAINKETA OSAGARRIAK: DO	0,00	0,00	0,00	0,00	2.470,23	2.470,23
1 121.162.10.02.99 2022	F.ORDAINKETA OSAGARRIAK: BO	0,00	0,00	0,00	0,00	-32.826,23	-32.826,23
1 121.162.20.01.99 2022	F.ORDAINKETA OSAGARRIAK: DO	0,00	0,00	0,00	0,00	6.535,39	6.535,39
1 121.162.20.02.99 2022	F.ORDAINKETA OSAGARRIAK: BO	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.611,59	-1.611,59
1 121.162.30.01.99 2022	F.ORDAINKETA OSAGARRIAK: DO	0,00	0,00	0,00	0,00	4.567,77	4.567,77
1 121.162.30.02.99 2022	F.ORDAINKETA OSAGARRIAK: BO	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.125,97	-1.125,97
1 160.162.10.01.99 2022	GIZARTE SEGURANTZA	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.458,61	-7.458,61
1 160.162.10.04.99 2022	ELKARKIDETZA	0,00	0,00	0,00	0,00	-330,96	-330,96
1 160.162.20.01.99 2022	GIZARTE SEGURANTZA	0,00	0,00	0,00	0,00	6.765,22	6.765,22
1 160.162.20.04.99 2022	ELKARKIDETZA	0,00	0,00	0,00	0,00	-213,14	-213,14
1 160.162.20.05.99 2022	ASISTENTZIA MEDIKO- FARMAZEUTIKOA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.354,62	1.354,62
1 160.162.30.01.99 2022	GIZARTE SEGURANTZA	0,00	0,00	0,00	0,00	5.047,49	5.047,49
1 160.162.30.04.99 2022	ELKARKIDETZA	0,00	0,00	0,00	0,00	-149,64	-149,64
1 205.162.20.01.99 2022	EKIPOEN ERRENTAMENDUA	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
1 209.162.10.01.03 2022	GARBIGUNETAKO EDUKIONTZI ERRENTAMENDUA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
1 209.162.10.01.05 2022	POLIGONOETAKO EDUKIONTZI ERRENTAMENDUA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
1 209.162.10.01.11 2022	MERKABUGATIKO EDUKIONTZI ERRENTAMENDUA	303,55	0,00	303,55	0,00	-839,05	-839,05
1 211.162.20.01.99 2022	BULEGOEN MANTENIMENDU ETA KONPONKETAK	0,00	0,00	0,00	0,00	1.673,76	1.673,76
1 212.162.10.01.03 2022	GARBIGUNEETAN MANTEN. ETA KONPONKETAK	147,62	0,00	147,62	0,00	-37.039,26	-37.039,26
1 212.162.10.02.03	GARBIGUNEETAN MANT.	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00

2022	TRANSF. PUNTUAK						
1 212.162.10.01.11 2022	MERKABUGATIKO MANTEN. ETA KONPONKETAK	0,00	0,00	0,00	0,00	4.331,25	4.331,25
1 212.162.30.01.06 2022	BIOGAS PLANTAKO MANTENUA	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.553,82	-1.553,82
1 212.162.30.01.07 2022	AIZMENDIKO KONP. ETA MANTENUA	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.914,28	-3.914,28
1 213.162.10.01.01 2022	G.B. IBILGAILUEN MANTEN. ETA KONPONKETAK	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00	-111.763,76	-111.763,76
1 213.162.10.01.05 2022	PGNO.IBILGAILUEN MANTEN. ETA KONPONKETAK	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
1 213.162.20.01.99 2022	IBILGAILUEN MANTENIMENDUA	0,00	0,00	0,00	0,00	4.475,57	4.475,57
1 220.162.20.01.99 2022	MATERIAL ARRUNT EZ- INBENTAGARRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	-166,62	-166,62
1 220.162.30.02.99 2022	PRENTSA,ALDIZKARIAK, LIBURUAK ETA BESTE	0,00	0,00	0,00	0,00	-334,48	-334,48
1 221.162.10.01.03 2022	ENERGIA ELEKTRIKOA GARBIGUNEAK	1.310,08	0,00	1.310,08	0,00	2.730,66	2.730,66
1 221.162.10.02.03 2022	URA GARBIGUNEAK	43,37	0,00	43,37	0,00	1.016,11	1.016,11
1 221.162.30.01.04 2022	ENERGIA ELEKTRIKOA SAN MARKOS	5.823,08	0,00	5.823,08	0,00	-18.899,54	-18.899,54
1 221.162.30.02.04 2022	URA SAN MARKOS	48,36	0,00	48,36	0,00	344,14	344,14
1 221.162.30.01.06 2022	ENERGIA ELEKTRIKOA BIOGAS PLANTA	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
1 221.162.30.01.07 2022	ENERGIA ELEKTRIKOA AIZMENDI	0,00	0,00	0,00	0,00	73,71	73,71
1 221.162.30.02.06 2022	URA BIOGAS PLANTA	62,00	0,00	62,00	0,00	1.252,62	1.252,62
1 221.162.30.02.07 2022	URA AIZMENDI	0,00	0,00	0,00	0,00	105,88	105,88
1 221.162.20.01.99 2022	BULEGOETAKO ENERGIA ELEKTRIKOA	653,78	0,00	653,78	0,00	129,30	129,30
1 221.162.20.02.99 2022	BULEGOETAKO URA	0,00	0,00	0,00	0,00	716,45	716,45
1 222.162.30.01.06 2022	KOMUNIKAZIO TELEFONIKOAK BIOGAS PLANTA	127,64	0,00	127,64	0,00	-162,96	-162,96
1 222.162.20.01.99 2022	KOMUNIKAZIO TELEFONIKOAK	0,00	0,00	0,00	0,00	152,24	152,24
1 222.162.20.05.99 2022	KOMUNIKAZIO INFORMATIKOAK	0,00	0,00	0,00	0,00	-579,58	-579,58
1 222.162.20.99.99 2022	MEZULARI ZERBITZUAK	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
1 224.162.10.01.03 2022	ASEGURUAK GARBIGUNEAK	0,00	0,00	0,00	0,00	-55,55	-55,55
1 224.162.30.01.06 2022	BIOGAS PLANTAKO ASEGURUAK	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00
1 224.162.20.01.99 2022	BULEGOETAKO ASEGURUAK	0,00	0,00	0,00	0,00	722,46	722,46
1 224.162.30.02.99 2022	IBILGAILUAREN ASEGURUA	0,00	0,00	0,00	0,00	437,74	437,74
1 224.162.30.99.04 2022	ING. ASEGURUAK S.MARKOS	0,00	0,00	0,00	0,00	1.991,96	1.991,96
1 224.162.30.99.07 2022	ING. ASEGURUAK AIZMENDI	0,00	0,00	0,00	0,00	1.991,96	1.991,96
1 224.162.20.99.99 2022	LANGILEGOAREN ASEGURUA	0,00	0,00	0,00	0,00	-19,40	-19,40

1 224.162.30.99.99 2022	EKINTZEN E.Z. ASEGURUA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,58	1.100,58
1 225.162.30.01.04 2022	TASAK ANARBEKO URAK SAN MARKO	8.340,16	0,00	8.340,16	0,00	12.488,67	12.488,67
1 225.162.30.02.05 2022	KONTSORTZIO TARIFA HH- BIO TRAT. POL	47.935,93	0,00	47.935,93	0,00	41.898,05	41.898,05
1 225.162.30.01.07 2022	TASAK ANARBEKO URAK AIZMENDI	12.280,83	0,00	12.280,83	0,00	1.876,94	1.876,94
1 225.162.30.02.13 2022	KONTSORTZIOA TARIFA HH KANPO TRATAMENDUA	1.087.145,71	0,00	1.087.145,71	0,00	324.272,65	324.272,65
1 225.162.30.02.17 2022	KONTSORTZIO TARIFA BIO KANPO TRATAMENDUA	169.876,62	0,00	169.876,62	0,00	194.658,64	194.658,64
1 225.162.20.01.99 2022	UDAL TRIBUTUAK	89,36	0,00	89,36	0,00	-3.000,92	-3.000,92
1 226.162.10.03.01 2022	HORECA KANPAINA	0,00	0,00	0,00	0,00	42.500,00	42.500,00
1 226.162.30.07.04 2022	LAN TEKNIKOAK- AHOLKULARITZAK S.MARKO	39.067,48	0,00	39.067,48	0,00	33.601,62	33.601,62
1 226.162.30.07.07 2021	LAN TEKNIKOAK- AHOLKULARITZAK AIZMENDI	0,00	0,00	0,00	0,00	582,25	582,25
1 226.162.30.07.07 2022	LAN TEKNIKOAK- AHOLKULARITZAK AIZMENDI	60.604,59	0,00	60.604,59	0,00	-60.703,56	-60.703,56
1 226.162.10.20.18 2022	KAFE-KAPSULEN G.B.	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.335,18	-6.335,18
1 226.162.30.18.16 2022	ETXEKO HONDAKIN BEREZIEN TRATAMENDUA	0,00	0,00	0,00	0,00	7.752,69	7.752,69
1 226.162.30.19.16 2022	AMIANTO KUDEAKETA	0,00	0,00	0,00	0,00	9.735,20	9.735,20
1 226.162.10.99.11 2022	MERKATUETAN EKINTZAK	2.470,00	0,00	2.470,00	0,00	3.985,00	3.985,00
1 226.162.20.03.99 2022	PUBLIZITATE ETA PROPAGANDA	0,00	0,00	0,00	0,00	13.891,45	13.891,45
1 226.162.20.04.99 2022	GASTU JURIDIKOAK	0,00	0,00	0,00	0,00	8,62	8,62
1 226.162.20.05.99 2022	BATZARRAK	0,00	0,00	0,00	0,00	1.518,70	1.518,70
1 226.162.20.07.99 2022	LAN TEKNIKOAK - AHOLKULARITZAK	2.323,20	0,00	2.323,20	0,00	9.062,88	9.062,88
1 226.162.20.08.99 2022	BULEGOEN GARBIKETA	873,84	0,00	873,84	0,00	660,10	660,10
1 226.162.20.09.99 2022	ITZULPENAK	0,00	0,00	0,00	0,00	10.089,16	10.089,16
1 226.162.20.10.99 2022	BESTE HAINBAT GASTU	335,62	0,00	335,62	0,00	8.570,13	8.570,13
1 226.162.20.11.99 2022	BULEGOEN SEGURTASUNA	0,00	0,00	0,00	0,00	29,70	29,70
1 226.162.20.12.99 2022	ASISTENTZIA INFORMATIKOA	212,96	0,00	212,96	0,00	3.629,22	3.629,22
1 227.162.10.11.01 2022	PAPER ETA KARTOI BILKETA BEREIZIA	140.615,98	0,00	140.615,98	0,00	227.460,53	227.460,53
1 227.162.10.13.01 2022	ONTZIEN BILKETA BEREIZIA	138.892,37	0,00	138.892,37	0,00	-4.021,84	-4.021,84
1 227.162.10.14.02 2022	GAINERAKO UDALETAN KARTOI BILKETA	30.585,84	0,00	30.585,84	0,00	68.800,67	68.800,67
1 227.162.10.15.03 2022	GARBIGUNEEN KUDEAKETA	8.497,08	0,00	8.497,08	0,00	25.418,02	25.418,02
1 227.162.10.12.08 2022	HOSTALARITZAKO BEIRAREN BILKETA BEREIZIA	14.485,61	0,00	14.485,61	0,00	5.223,45	5.223,45
1 227.162.10.16.05	INDUSTRI POLIGONOETAKO	116.515,50	0,00	116.515,50	0,00	19.628,46	19.628,46

2022	HONDAKINEN GB						
1 227.162.10.17.15 2022	ETXEKO HONDAKIN BEREZIEN GAIKAKO BILKETA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.746,36	1.746,36
1 227.162.10.18.14 2022	EHUN-HONDAKINEN GAIKAKO BILKETA	6.150,00	0,00	6.150,00	0,00	1.200,00	1.200,00
1 227.162.10.20.12 2022	ERREFUSA-TAMAINA HANDIKOEN BILKETA	38.554,71	0,00	38.554,71	0,00	6.477,99	6.477,99
1 227.162.10.19.15 2022	BIHONDAKINEN GAIKAKO BILKETA	20.316,78	0,00	20.316,78	0,00	28.417,62	28.417,62
1 227.162.30.21.04 2022	SAN MARKO ZABORTEGIAREN HUSTIRAKUNTZA	27.203,00	0,00	27.203,00	0,00	21.634,17	21.634,17
1 227.162.30.24.04 2022	SAN MARKO INGURUMEN ZAINZA	20.328,00	0,00	20.328,00	0,00	72,00	72,00
1 227.162.30.22.07 2022	AIZMENDI ZABORTEGIKO HUSTIRAKUNTZA	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.887,27	-6.887,27
1 227.162.30.23.09 2022	ONTZIEN SAILKAPENA-2021	0,00	0,00	0,00	0,00	-115.106,62	-115.106,62
1 227.162.30.25.07 2022	AIZMENDI INGURUMEN ZAINZA	38.720,00	0,00	38.720,00	0,00	280,00	280,00
1 227.162.30.27.06 2022	BIOGASA BALIOZT. PLANTAREN KUDEAKETA	0,00	0,00	0,00	0,00	6.391,04	6.391,04
1 227.162.30.28.16 2022	ETXEKO HONDAKIN BEREZIEN TRATAMEND.	4.533,23	0,00	4.533,23	0,00	12.288,78	12.288,78
1 227.162.20.10.99 2022	POSTA ZERBITZUAK	949,17	0,00	949,17	0,00	2.079,29	2.079,29
1 230.162.20.01.99 2022	PERTSONALAREN DIETAK,LOKOMOZIOA ETA	0,00	0,00	0,00	0,00	493,23	493,23
1 231.162.20.01.99 2022	GOI KARGUEN DIETAK, LOKOMOZIOA ETA LEKUA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
1 239.162.20.01.99 2022	BESTELAKO KALTEORDAINAK	5.454,08	0,00	5.454,08	0,00	-316,33	-316,33
1 332.162.10.01.01 2022	INTERESAK GAIKAKO BILKETA	0,00	0,00	0,00	0,00	370,68	370,68
1 332.162.10.01.05 2022	INTERESAK POLIGONOAK	0,00	0,00	0,00	0,00	363,70	363,70
1 332.162.30.01.07 2022	INTERESAK AIZMENDI	0,00	0,00	0,00	0,00	1.773,58	1.773,58
1 369.162.20.01.99 2022	BESTELAKO FINANTZA GASTUAK	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.484,79	-1.484,79
1 624.162.10.01.05 2021	POLIGONOETAKO BILKETARAKO IBILGAILUA	0,00	374.844,73	374.844,73	0,00	11.905,27	11.905,27
1 624.162.10.01.05 2022	POLIGONOETAKO BILKETARAKO IBILGAILUA	389.404,21	0,00	389.404,21	0,00	-2.654,21	-2.654,21
1 625.162.10.01.01 2021	EDUKIONTZIAK GAIKAKO BILKETA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.018,00	1.018,00
1 625.162.10.01.01 2022	EDUKIONTZIAK GAIKAKO BILKETA	0,00	0,00	0,00	274.800,00	188,71	274.988,71
1 625.162.10.02.01 2022	EDUKIONTZIAK HORECA KANPAINA	0,00	0,00	0,00	0,00	71.920,00	71.920,00
1 625.162.10.01.03 2022	EDUKIONTZIAK GARBIGUNEAK	9.957,09	0,00	9.957,09	0,00	42,91	42,91
1 625.162.10.01.05 2022	EDUKIONTZIAK POLIGONOAK	0,00	0,00	0,00	21.594,00	478,63	22.072,63
1 625.162.10.01.08 2022	EDUKIONTZIAK HOSTALARITZAKO BEIRA	0,00	0,00	0,00	5.250,00	-250,00	5.000,00
1 625.162.10.01.12 2022	EDUKIONTZIAK ERREFUSA UDALAK	0,00	0,00	0,00	1.694,00	-75,99	1.618,01
1 625.162.10.01.15 2022	EDUKIONTZIAK BIO UDALAK	0,00	0,00	0,00	9.952,25	47,75	10.000,00

1 626.162.20.01.99 2022	INFORMAZIO- PROZESUETARAKO EKIPOAK	0,00	0,00	0,00	0,00	2.913,91	2.913,91
1 629.162.10.01.11 2022	HONDAKINAK SAILK. PLANTA-MERKABUGATI	0,00	0,00	0,00	0,00	5.570,50	5.570,50
1 629.162.20.01.99 2022	MANKOMUNITATEKO BULEGOEN AZALBERRITZEA	51.778,93	0,00	51.778,93	0,00	317,07	317,07
1 699.162.30.01.04 2022	ITXIERA FONDOA-SAN MARKO ZABORTEGIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 699.162.30.01.07 2022	ITXIERA FONDOA-AIZMENDI ZABORTEGIA	0,00	0,00	0,00	0,00	12.483,80	12.483,80
1 933.162.10.01.01 2022	EPE LUZERAKO MAILEGUEN AMORTIZAZIOAK G.B	0,00	0,00	0,00	0,00	839,55	839,55
1 933.162.10.01.05 2022	EPE LUZERAKO MAILEGUEN AMORTIZAZIOAK POL	0,00	0,00	0,00	0,00	702,02	702,02
1 933.162.30.01.07 2022	EPE LUZERAKO MAILEGUEN AMORTIZAZIOAK AIZ	0,00	0,00	0,00	0,00	823,90	823,90
GUZTIRA		2.568.017,36	374.844,73	2.942.862,09	355.790,25	911.702,23	1.267.492,48

**c) Aurrekontuari aplikatu gabeko eragiketen hartzekodunak.**

Ez dago aurrekontuari aplikatu gabeko eragiketen hartzekodunik

**2. Sarrerren aurrekontua.**

**a) Kudeaketa prozesua.**

**URTEKO EKITALDIA  
SARREREN AURREKONTUA**

**a.1) ESKUBIDE EZEZTATUAK**

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	LIKIDAZIOEN DEUSEZTAPENA	GERORAPENA ETA ZATIKAPENA	SARREREN ITZULKETA	ESKUBIDE EZEZTATUAK, GUZTIRA
2 300.162.10.01.01 2022	BILKETA BEREIZIKO PAPERAREN SALMENTA	0,05	0,00	0,00	0,05
2 310.162.10.01.05 2022	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	15.157,00	0,00	80.714,18	95.871,18
2 310.162.30.13.07 2022	AIZMENDI ZABORTEGIKO TASAK	0,00	0,00	214,30	214,30
2 392.162.20.01.99 2022	APREMIO ERREKARGUA	0,00	0,00	407,55	407,55
2 399.162.10.02.01 2022	GSI. ONTZIEN BILKETA	0,00	0,00	197,89	197,89
2 399.162.20.09.99 2022	BESTE ZENBAIT SARRERA	620,70	0,00	0,00	620,70
TOTAL		15.777,75	0,00	81.533,92	97.311,67

**a.2) ESKUBIDE BALIOGABETUAK**

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	GAUZA BIDEZKO KOBRAZTAK	KAUDIMENGABEZIAK	BESTE ARRAZOI BATZUK	ESKUBIDE BALIOGABETUAK
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00

## a.3) BILKETA GARBIA

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	BILKETA GARBIA	SARREREN ITZULKETA	BILKETA GARBIA
2 300.162.10.01.01 2022	BILKETA BEREIZIKO PAPERAREN SALMENTA	984.307,66	0,00	984.307,66
2 300.162.10.01.01 2021	BILKETA BEREIZIKO PAPERAREN SALMENTA	120.594,07	0,00	120.594,07
2 300.162.10.01.03 2022	B.B. PAPERAREN SALMENTA-GARBIGUNEAK	74.016,48	0,00	74.016,48
2 300.162.10.01.03 2021	B.B. PAPERAREN SALMENTA-GARBIGUNEAK	7.942,14	0,00	7.942,14
2 300.162.10.01.05 2022	B.B. PAPERAREN SALMENTA-POLIGONOAK	234.564,27	0,00	234.564,27
2 300.162.10.01.05 2021	B.B. PAPERAREN SALMENTA-POLIGONOAK	21.806,21	0,00	21.806,21
2 300.162.10.02.02 2022	DENDETAKO KARTOI SALMENTA	212.908,49	0,00	212.908,49
2 300.162.10.02.02 2021	DENDETAKO KARTOI SALMENTA	25.126,18	0,00	25.126,18
2 300.162.10.03.07 2022	BEIRA LAUAREN SALMENTA	331,08	0,00	331,08
2 300.162.10.03.07 2021	BEIRA LAUAREN SALMENTA	134,76	0,00	134,76
2 300.162.10.04.03 2022	BESTELAKO MATERIALEN SALMENTA- GARBIGUNEA	29.810,67	0,00	29.810,67
2 300.162.10.04.03 2021	BESTELAKO MATERIALEN SALMENTA- GARBIGUNEA	1.314,00	0,00	1.314,00
2 300.162.30.04.04 2022	BESTELAKO MATERIALEN SALMENTA-SAN MARKO	106.897,20	0,00	106.897,20
2 300.162.30.04.04 2021	BESTELAKO MATERIALEN SALMENTA-SAN MARKO	1.297,50	0,00	1.297,50
2 300.162.30.04.07 2022	BESTELAKO MATERIALEN SALMENTA- AIZMENDI	12.528,28	0,00	12.528,28
2 300.162.30.04.07 2021	BESTELAKO MATERIALEN SALMENTA- AIZMENDI	2.289,62	0,00	2.289,62
2 310.162.10.01.05 2022	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	1.522.752,99	80.714,18	1.442.038,81
2 310.162.30.13.04 2022	SAN MARKOS ZABORTEGIKO TASAK	32.141,56	0,00	32.141,56
2 310.162.30.13.07 2022	AIZMENDI ZABORTEGIKO TASAK	36.614,02	214,30	36.399,72
2 392.162.20.01.99 2022	APREMIO ERREKARGUA	10.195,90	407,55	9.788,35
2 393.162.10.01.99 2022	BERANDUTZA INTERESAK PAPER SALMENTA	2.415,46	0,00	2.415,46
2 399.162.10.01.01 2022	GSI. EDUKIONTZIETAKO PAPERA	337.114,82	0,00	337.114,82
2 399.162.10.01.01 2021	GSI. EDUKIONTZIETAKO PAPERA	35.132,72	0,00	35.132,72
2 399.162.10.02.01 2022	GSI. ONTZIEN BILKETA	1.739.017,00	197,89	1.738.819,11
2 399.162.10.02.01 2021	GSI. ONTZIEN BILKETA	129.933,46	0,00	129.933,46
2 399.162.10.03.08 2022	GSI. HOSTALARITZAKO BEIRA	122.233,59	0,00	122.233,59
2 399.162.10.03.08 2021	GSI. HOSTALARITZAKO BEIRA	11.554,20	0,00	11.554,20
2 399.162.10.04.01 2022	GSI. BEIRA EDUKIONTZIEN GARBIKETA	74.400,36	0,00	74.400,36
2 399.162.10.04.01 2021	GSI. BEIRA EDUKIONTZIEN GARBIKETA	20.821,70	0,00	20.821,70
2 399.162.10.05.03 2022	GSI. AEEB BILKETA	44.832,29	0,00	44.832,29
2 399.162.10.05.03 2021	GSI. AEEB BILKETA	144,12	0,00	144,12
2 399.162.20.09.99 2022	BESTE ZENBAIT SARRERA	16.630,73	0,00	16.630,73
2 399.162.20.09.99 2021	BESTE ZENBAIT SARRERA	72,62	0,00	72,62
2 399.162.30.06.09 2022	GSI. ONTZIEN SAILKAPENA-2021	115.106,62	0,00	115.106,62
2 399.162.30.06.09 2021	GSI. ONTZIEN SAILKAPENA	314.159,24	0,00	314.159,24
2 399.162.30.08.09 2021	ONTZIEN PLANTAKO ELEKTRIZITATEA	5.889,06	0,00	5.889,06
2 399.162.30.10.07 2022	AIZMENDIKO GASTUEN BIRFAKTURAZIOA	18.978,99	0,00	18.978,99

2 399.162.30.11.04 2022	S.MARKO GASTUEN BIRFAKTURAZIOA	45.852,14	0,00	45.852,14
2 399.162.30.11.04 2021	S.MARKO GASTUEN BIRFAKTURAZIOA	2.471,93	0,00	2.471,93
2 430.162.10.01.02 2022	DENDETAKO KARTOI BILKETARI DONOSTIAREN	55.718,06	0,00	55.718,06
2 430.162.10.01.12 2022	ERREFUSA-TAMAINA HANDIKOEN B. EKARPENA	467.815,83	0,00	467.815,83
2 430.162.10.01.99 2022	ZERBITZUAGATIKO EKARPENA	1.076.238,56	0,00	1.076.238,56
2 430.162.20.01.99 2022	EKARPEN OROKORRA	3.935.085,17	0,00	3.935.085,17
2 430.162.30.01.13 2022	MANKOMUNITATEAZ KANPO HONDAKINEN TRAT.	12.478.963,44	0,00	12.478.963,44
2 619.162.30.01.09 2022	URNIETAKO ONTZIEN SAILKAPEN PLANTA	1.760.000,00	0,00	1.760.000,00
2 721.162.30.01.04 2022	AKTIBOEN BEST. S.MARKO FUNTSA	93.526,38	0,00	93.526,38
TOTAL		26.341.681,57	81.533,92	26.260.147,65

### b) Sarreren itzulketak.

## URTEKO EKITALDIA SARREREN AURREKONTUA

### b) SARREREN ITZULKETAK

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	URTARRILAREN 1ean ORDAINTZEKO DAUDENAK	HASIERAKO SALDOAREN ALDAKETAK ETA EZEZTAPENAK	EKITALDIAN ONARTUAK	ITZULKETA ONARTUAK, GUZTIRA	PRESKRIPZIOAK	EKITALDIAN ORDAINDUAK	ABENDUAREN 31n ORDAINTZEKO DAUDENAK
2 310.162.10.01.05 2022	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	0,00		80.714,18	80.714,18	0,00	80.714,18	0,00
2 310.162.30.13.07 2022	AIZMENDI ZABORTEGIKO TASAK	0,00		214,30	214,30	0,00	214,30	0,00
2 392.162.20.01.99 2022	APREMIO ERREKARGUA	0,00		407,55	407,55	0,00	407,55	0,00
2 399.162.10.02.01 2022	GSI. ONTZIEN BILKETA	0,00		197,89	197,89	0,00	197,89	0,00
GUZTIRA		0,00		81.533,92	81.533,92	0,00	81.533,92	0,00

### c) Sarrerako konpromisoak.

Ez dago sarrerako konpromisorik.

## 21.2. Ekitaldi itxiak.

### 1. Gastuen aurrekontua. Aurrekontu itxietako obligazioak.



## EKITALDI ITXIAK

### GASTUEN AURREKONTUA

#### 1. AURREKONTU ITXIETAKO OBLIGAZIOAK

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	URTARRILAREN 1ean ORDAINTZEKO DAUDEN OBLIGAZIOAK	HASIERAKO SALDOAREN ALDAKETAK ETA EZEZTAPENAK	OBLIGAZIOAK, GUZTIRA	PRESKRIPZIOAK	EGINDAKO ORDAINKETAK	ABENDUAREN 31n ORDAINTZEKO DAUDEN OBLIGAZIOAK
3 213.162.10.01.01 2021	G.B. IBILGAILUEN MANTEN. ETA KONPONKETAK	15.724,80	0,00	15.724,80	0,00	15.724,80	0,00
3 220.162.20.01.99 2021	MATERIAL ARRUNT EZ- INBENTAGARRIA	206,00	0,00	206,00	0,00	206,00	0,00
3 221.162.10.01.03 2021	ENERGIA ELEKTRIKOA GARBIGUNEAK	618,88	0,00	618,88	0,00	618,88	0,00
3 221.162.20.01.99 2021	BULEGOETAKO ENERGIA ELEKTRIKOA	273,67	0,00	273,67	0,00	273,67	0,00
3 221.162.30.01.04 2021	ENERGIA ELEKTRIKOA SAN MARKOS	5.783,15	0,00	5.783,15	0,00	5.783,15	0,00
3 221.162.30.01.07 2021	ENERGIA ELEKTRIKOA AIZMENDI	17,17	0,00	17,17	0,00	17,17	0,00
3 221.162.30.01.09 2021	ENERGIA ELEKTRIKOA ONTZIEN PLANTA	9.614,25	0,00	9.614,25	0,00	9.614,25	0,00
3 225.162.30.02.13 2021	KONTSORTZIOA TARIFA HH KANPO TRATAMENDUA	1.102.874,45	0,00	1.102.874,45	0,00	1.102.874,45	0,00
3 225.162.30.02.17 2021	KONTSORTZIO TARIFA BIO KANPO TRATAMENDUA	193.716,04	0,00	193.716,04	0,00	193.716,04	0,00
3 226.162.20.07.99 2021	LAN TEKNIKOAK - AHOLKULARITZAK	2.238,50	0,00	2.238,50	0,00	2.238,50	0,00
3 226.162.20.09.99 2021	ITZULPENAK	107,84	0,00	107,84	0,00	107,84	0,00
3 226.162.20.12.99 2021	ASISTENTZIA INFORMATIKOA	199,65	0,00	199,65	0,00	199,65	0,00
3 226.162.30.07.04 2021	LAN TEKNIKOAK- AHOLKULARITZAK S.MARKO	4.067,73	0,00	4.067,73	0,00	4.067,73	0,00
3 226.162.30.07.07 2021	LAN TEKNIKOAK- AHOLKULARITZAK AIZMENDI	998,25	0,00	998,25	0,00	998,25	0,00
3 226.162.30.18.16 2021	ETXEKO HONDAKIN BEREZIEN TRATAMENDUA	110,00	0,00	110,00	0,00	110,00	0,00
3 226.162.30.19.16 2021	AMIANTO KUDEAKETA	2.105,40	0,00	2.105,40	0,00	2.105,40	0,00
3 227.162.10.11.01 2021	PAPER ETA KARTOI BILKETA BEREIZIA	24.208,12	0,00	24.208,12	0,00	24.208,12	0,00
3 227.162.10.12.08 2021	HOSTALARITZAKO BEIRAREN BILKETA BEREIZIA	24.208,11	0,00	24.208,11	0,00	24.208,11	0,00
3 227.162.10.13.01 2021	ONTZIEN BILKETA BEREIZIA	25.146,11	0,00	25.146,11	0,00	25.146,11	0,00
3 227.162.10.14.02 2021	GAINERAKO UDALETAN KARTOI BILKETA	24.208,11	0,00	24.208,11	0,00	24.208,11	0,00
3 227.162.10.16.05 2021	INDUSTRI POLIGONOETAKO HONDAKINEN GB	116.347,92	0,00	116.347,92	0,00	116.347,92	0,00
3 227.162.10.20.12 2021	ERREFUSA-TAMAINA HANDIKOEN BILKETA	38.554,71	0,00	38.554,71	0,00	38.554,71	0,00
3 227.162.30.21.04 2021	SAN MARKO ZABORTEGIAREN HUSTIRAKUNTZA	168.021,92	0,00	168.021,92	0,00	168.021,92	0,00
3 227.162.30.22.07 2021	AIZMENDI ZABORTEGIKO HUSTIRAKUNTZA	182.103,88	0,00	182.103,88	0,00	182.103,88	0,00

3 227.162.30.27.06 2021	BIOGASA BALIOZT. PLANTAREN KUDEAKETA	2.384,08	0,00	2.384,08	0,00	2.384,08	0,00
3 239.162.20.01.99 2021	BESTELAKO KALTEORDAINAK	7.904,47	0,00	7.904,47	0,00	7.904,47	0,00
3 623.162.30.01.07 2021	AIZMENDIRAKO MAKINERIA	244.420,00	0,00	244.420,00	0,00	244.420,00	0,00
3 629.162.30.01.04 2021	LIXIBIATU HODIEN PASATZE ESKUB. S.MARKO	3.834,68	0,00	3.834,68	0,00	3.674,46	160,22
GUZTIRA		2.199.997,89	0,00	2.199.997,89	0,00	2.199.837,67	160,22

## 2. Kobratzeko dauden aurrekontu itxietako eskubideak.

Ekitaldi bakoitzeko, itxitako aurrekontuetan kobratzeko dauden eskubideei buruzko informazioa aurkeztuko da, kasuan kasuko alboko tauletako xehetasunen arabera.

### SARREREN AURREKONTUA

#### 2. KOBRATZEKO DAUDEN AURREKONTU ITXIETAKO ESKUBIDEAK.

##### a) KOBRATZEKO DAUDEN ESKUBIDEAK, GUZTIRA

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	URTARRILAREN 1ean KOB RATZEKO DAUDEN ESKUBIDEAK	HASIERAKO SALDOAREN ALDAKETAK	ESKUBIDE EZEZTATUAK	ESKUBIDE BALIOGABETUAK	ZERGA- BILKETA	ABENDUAREN 31n KOB RATZEKO DAUDEN ESKUBIDEAK
4 300.162.10.01.01 2021	BILKETA BEREIZIKO PAPERAREN SALMENTA	126.043,82	0,00	0,00	0,00	126.043,82	0,00
4 300.162.10.01.01 2019	BILKETA BEREIZIKO PAPERAREN SALMENTA	84.728,80	0,00	0,00	0,00	84.728,80	0,00
4 300.162.10.01.03 2021	B.B. PAPERAREN SALMENTA- GARBIGUNEAK	8.090,88	0,00	0,00	0,00	8.090,88	0,00
4 300.162.10.01.03 2019	B.B. PAPERAREN SALMENTA- GARBIGUNEAK	6.777,90	0,00	0,00	0,00	6.777,90	0,00
4 300.162.10.01.05 2021	B.B. PAPERAREN SALMENTA- POLIGONOAK	30.277,50	0,00	0,00	0,00	30.277,50	0,00
4 300.162.10.01.05 2019	B.B. PAPERAREN SALMENTA- POLIGONOAK	27.629,86	0,00	0,00	0,00	27.629,86	0,00
4 300.162.10.02.02 2021	DENDETAKO KARTOI SALMENTA	26.427,46	0,00	0,00	0,00	26.427,46	0,00
4 300.162.10.02.02 2019	DENDETAKO KARTOI SALMENTA	19.752,30	0,00	0,00	0,00	19.752,30	0,00
4 300.162.30.04.04 2021	BESTELAKO MATERIALEN SALMENTA-SAN MARKO	36.193,70	0,00	0,00	0,00	36.193,70	0,00
4 300.162.30.04.07 2021	BESTELAKO MATERIALEN SALMENTA-AIZMENDI	3.019,31	0,00	0,00	0,00	3.019,31	0,00
4 300.442.03.01.00 2010	BILKETA BEREIZIKO PAPERAREN SALMENTA	485.152,54	0,00	0,00	0,00	0,00	485.152,54
4 300.442.03.01.00 2009	BILKETA BEREIZIKO PAPERAREN SALMENTA	730.240,48	0,00	0,00	0,00	0,00	730.240,48
4 300.442.03.04.00 2014	BESTELAKO MATERIALEN SALMENTA	651,60	0,00	0,00	0,00	0,00	651,60

4 310.000.00.01.00 2015	AIZMENDI ZABORTEGIKO TASAK	691,37	0,00	0,00	0,00	0,00	691,37
4 310.000.00.03.00 2015	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	27.580,03	0,00	44,30	2.211,62	297,39	25.026,72
4 310.162.10.01.05 2021	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	541.105,44	31.570,49	23.645,63	0,00	516.332,78	32.697,52
4 310.162.10.01.05 2020	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	49.655,43	11.640,24	16.112,60	0,00	15.905,06	29.278,01
4 310.162.10.01.05 2019	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	42.125,88	1.440,65	5.244,25	0,00	7.007,16	31.315,12
4 310.162.10.01.05 2018	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	38.535,43	246,00	768,64	3.060,74	4.973,75	29.978,30
4 310.162.10.01.05 2017	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	41.407,99	395,88	1.359,61	5.941,56	3.680,68	30.822,02
4 310.162.10.03.00 2016	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	33.037,58	0,38	190,49	6.491,38	1.444,04	24.912,05
4 310.162.30.01.00 2016	AIZMENDI ZABORTEGIKO TASAK	594,91	0,00	0,00	0,00	0,00	594,91
4 310.162.30.02.00 2016	SAN MARKOS ZABORTEGIKO TASAK	90,78	0,00	0,00	0,00	0,00	90,78
4 310.162.30.13.04 2021	SAN MARKOS ZABORTEGIKO TASAK	5.783,04	0,00	0,00	0,00	5.783,04	0,00
4 310.162.30.13.04 2020	SAN MARKOS ZABORTEGIKO TASAK	180,00	0,00	0,00	0,00	180,00	0,00
4 310.162.30.13.07 2021	AIZMENDI ZABORTEGIKO TASAK	8.690,16	0,00	0,00	0,00	8.690,16	0,00
4 310.162.30.13.07 2017	AIZMENDI ZABORTEGIKO TASAK	45,19	0,00	0,00	45,19	0,00	0,00
4 310.442.01.01.00 2006	SAN MARKOS ZABORTEGIKO TASAK	6.532,38	0,00	0,00	0,00	0,00	6.532,38
4 310.442.01.02.00 2012	SAN MARKOS ZABORTEGIKO TASAK	38,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38,00
4 310.442.01.02.00 2011	SAN MARKOS ZABORTEGIKO TASAK	22,40	0,00	0,00	0,00	0,00	22,40
4 310.442.01.02.00 2010	SAN MARKOS ZABORTEGIKO TASAK	1.266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.266,00
4 310.442.01.02.00 2009	SAN MARKOS ZABORTEGIKO TASAK	79,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79,00
4 310.442.01.02.00 2008	SAN MARKOS ZABORTEGIKO TASAK	4.311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.311,00
4 310.442.01.02.00 2007	SAN MARKOS ZABORTEGIKO TASAK	3.233,67	0,00	0,00	0,00	0,00	3.233,67
4 310.442.02.01.00 2014	AIZMENDI ZABORTEGIKO TASAK	375,02	0,00	0,00	0,00	0,00	375,02
4 310.442.02.01.00 2013	AIZMENDI ZABORTEGIKO TASAK	119,54	0,00	0,00	0,00	0,00	119,54
4 310.442.02.01.00 2012	AIZMENDI ZABORTEGIKO TASAK	412,11	0,00	0,00	0,00	0,00	412,11
4 310.442.02.01.00 2011	AIZMENDI ZABORTEGIKO TASAK	1.302,52	0,00	0,00	0,00	0,00	1.302,52
4 310.442.02.01.00 2010	AIZMENDI ZABORTEGIKO TASAK	7.767,15	0,00	0,00	0,00	0,00	7.767,15
4 310.442.02.01.00 2009	AIZMENDI ZABORTEGIKO TASAK	4.116,31	0,00	0,00	0,00	0,00	4.116,31
4 310.442.02.01.00 2008	AIZMENDI ZABORTEGIKO TASAK	1.088,16	0,00	0,00	0,00	0,00	1.088,16
4 310.442.02.01.00 2007	AIZMENDI ZABORTEGIKO TASAK	155,50	0,00	0,00	0,00	0,00	155,50
4 310.442.02.01.00 2006	AIZMENDI ZABORTEGIKO TASAK	746,82	0,00	0,00	0,00	0,00	746,82

4 310.442.06.01.00 2006	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	945,58	0,00	0,00	0,00	0,00	945,58
4 310.442.06.03.00 2014	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	28.503,37	0,00	0,00	1.012,10	137,87	27.353,40
4 310.442.06.03.00 2013	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	27.961,63	0,00	0,00	691,56	273,77	26.996,30
4 310.442.06.03.00 2012	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	23.345,72	0,00	0,00	589,33	369,11	22.387,28
4 310.442.06.03.00 2011	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	16.817,31	0,00	0,00	919,45	0,00	15.897,86
4 310.442.06.03.00 2010	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	12.452,33	0,00	0,00	97,51	0,00	12.354,82
4 310.442.06.03.00 2009	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	6.084,19	0,00	0,00	90,41	0,00	5.993,78
4 310.442.06.03.00 2008	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	3.699,84	0,00	0,00	101,14	0,00	3.598,70
4 310.442.06.03.00 2007	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	1.983,36	0,00	0,00	0,00	0,00	1.983,36
4 399.162.08.02.00 2011	BESTE ZENBAIT SARRERA	673,05	0,00	0,00	0,00	0,00	673,05
4 399.162.10.01.01 2021	GSI. EDUKIONTZIETAKO PAPERA	35.482,80	0,00	0,00	0,00	35.482,80	0,00
4 399.162.10.02.01 2021	GSI. ONTZIEN BILKETA	151.681,56	0,00	0,00	0,00	151.681,56	0,00
4 399.162.10.03.08 2021	GSI. HOSTALARITZAKO BEIRA	24.854,04	0,00	0,00	0,00	24.854,04	0,00
4 399.162.10.04.01 2021	GSI. BEIRA EDUKIONTZIEN GARBIKETA	20.362,14	6.640,61	7.703,43	0,00	19.299,32	0,00
4 399.162.10.05.03 2021	GSI. AEEB BILKETA	10.232,21	0,00	0,00	0,00	10.232,21	0,00
4 399.162.20.09.99 2021	BESTE ZENBAIT SARRERA	4.363,20	0,00	0,00	0,00	4.363,20	0,00
4 399.162.20.09.99 2020	BESTE ZENBAIT SARRERA	3.485,03	0,00	0,00	0,00	0,00	3.485,03
4 399.162.30.06.09 2021	GSI. ONTZIEN SAILKAPENA	338.547,73	0,00	0,00	0,00	338.547,73	0,00
4 399.162.30.08.09 2021	ONTZIEN PLANTAKO ELEKTRIZITATEA	14.676,50	0,00	0,00	0,00	14.676,50	0,00
4 399.162.30.10.07 2021	AIZMENDIKO GASTUEN BIRFAKTURAZIOA	2.773,58	0,00	0,00	0,00	2.773,58	0,00
4 399.162.30.11.04 2021	S.MARKO GASTUEN BIRFAKTURAZIOA	9.560,21	0,00	0,00	0,00	9.560,21	0,00
4 399.442.04.05.00 2011	ORGANIKOEN SARRERAK	333,19	0,00	0,00	0,00	0,00	333,19
4 430.162.10.01.12 2021	ERREFUSA-TAMAINA HANDIKOEN B. EKARPENA	68.095,00	0,00	0,00	0,00	68.095,00	0,00
4 430.162.10.01.99 2021	ZERBITZUAGATIKO EKARPENA	143.505,76	0,00	0,00	0,00	143.505,76	0,00
4 430.162.20.01.99 2021	EKARPEN OROKORRA	399.230,04	0,00	0,00	0,00	399.230,04	0,00
4 430.162.30.01.13 2021	MANKOMUNITATEAZ KANPO HONDAKINEN TRAT.	1.654.186,76	0,00	0,00	0,00	1.654.186,76	0,00
GUZTIRA		5.409.911,09	51.934,25	55.068,95	21.251,99	3.810.505,05	1.575.019,35

## b) ESKUBIDE EZEZTATUAK

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	LIKIDAZIOEN EZEZTAPENA	GERORAPENA ETA ZATIKAPENA	ESKUBIDE EZEZTATUAK, GUZTIRA
4 310.000.00.03.00 2015	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	44,30	0,00	44,30
4 310.162.10.01.05 2021	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	23.645,63	0,00	23.645,63
4 310.162.10.01.05 2020	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	16.112,60	0,00	16.112,60
4 310.162.10.01.05 2019	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	5.244,25	0,00	5.244,25
4 310.162.10.01.05 2018	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	768,64	0,00	768,64
4 310.162.10.01.05 2017	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	1.359,61	0,00	1.359,61
4 310.162.10.03.00 2016	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	190,49	0,00	190,49
4 399.162.10.04.01 2021	GSI. BEIRA EDUKIONTZIEN GARBIKETA	7.703,43	0,00	7.703,43
GUZTIRA		55.068,95	0,00	55.068,95

## c) ESKUBIDE EZEZTATUAK

AURREKONTU APLIKAZIOA	DESKRIBAPENA	GAUZA BIDEZKO KOBRANTZAK	KAUDIMENGABEZIAK	PRESKRIPZIOAK	BESTE ARRAZOI BATZUK	ESKUBIDE EZEZTATUAK, GUZTIRA
4 310.000.00.03.00 2015	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	0,00	0,00	2.211,62	0,00	2.211,62
4 310.162.10.01.05 2018	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	0,00	0,00	3.060,74	0,00	3.060,74
4 310.162.10.01.05 2017	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	0,00	0,00	5.941,56	0,00	5.941,56
4 310.162.10.03.00 2016	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	0,00	0,00	6.491,38	0,00	6.491,38
4 310.162.30.13.07 2017	AIZMENDI ZABORTEGIKO TASAK	0,00	0,00	45,19	0,00	45,19
4 310.442.06.03.00 2014	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	0,00	0,00	1.012,10	0,00	1.012,10
4 310.442.06.03.00 2013	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	0,00	0,00	691,56	0,00	691,56
4 310.442.06.03.00 2012	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	0,00	0,00	589,33	0,00	589,33

4 310.442.06.03.00 2011	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	0,00	0,00	919,45	0,00	919,45
4 310.442.06.03.00 2010	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	0,00	0,00	97,51	0,00	97,51
4 310.442.06.03.00 2009	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	0,00	0,00	90,41	0,00	90,41
4 310.442.06.03.00 2008	POLIGONOETAKO HONDAKINAK BILTZEA. TASAK	0,00	0,00	101,14	0,00	101,14
GUZTIRA		0,00	0,00	21.251,99	0,00	21.251,99

### 21.3. Ondorengo ekitaldiak.

#### 1. Gastu konpromisoak ondorengo ekitaldietako aurrekontuen kargura.

Ez dago gastu konpromisorik ondorengo ekitaldietako aurrekontuen kargura.

#### 2. Sarrera konpromisoak ondorengo ekitaldietako aurrekontuen kargura.

Ez dago sarrera konpromisorik ondorengo ekitaldietako aurrekontuen kargura.

## 21.4 Diruzaintzako gerakina.

## DIRUZAINZAKO GERAKINAREN EGOERA ORRIA

KONTUEN ZENBAKIA	OSAGIAK	2022	
57	1. (+) Funts likidoak .....		<b>7.698.675,62</b>
	2. (+) Kobratzeko dauden eskubideak .....		<b>4.981.791,78</b>
430,433,437,438	- (+) urteko_aurrekontukoak .....	3.177.145,36	
431,434,439	- (+) itxita dauden aurrekontuetakoak .....	1.575.019,35	
440,442,449,456,470,471, 472,548,550	- (+) aurrekontuz kanpoko eragiketetatik eratorritakoak.....	229.627,07	
	3. (-) Ordaintzeko dauden obligazioak .....		<b>3.719.842,68</b>
400	- (+) indarrean dagoen aurrekontukoak .....	1.703.339,64	
401	- (+) itxita dauden aurrekontuetakoak .....	160,22	
165,166,180,185,410, 414,419,453,475, 476,477,502,515,516, 521,560,561	- (+) aurrekontuz kanpoko eragiketetatik eratorritakoak.....	2.016.342,82	
	4. (+) Aplikatzeko dauden partidak .....		<b>0,00</b>
554,559	- (-) egindako kobrantzak, behin betiko aplikatzeko daudenak...	0,00	
555, 5581, 5585	- (-) egindako ordainketak, behin betiko aplikatzeko daudenak...	0,00	
	I. Diruzaintzako gerakina, guztira (1 + 2 - 3 +4) .....		<b>8.960.624,72</b>
4900,4901,4902,4903	II. Kobrantza zalantzarriko saldoak		<b>1.575.019,35</b>
	III. Soberako finantzaketa lotua .....		<b>0,00</b>
	IV. Gastu orokorretarako diruzaintzako gerakina (I – II - III).....		<b>7.385.605,37</b>

**22. Itxiera ondorengo gertaerak.**

Ez da erregistratu zenbateko handia duen itxiera ondorengo gertaerarik.



## **MEMORIA 2022**

### **CONTENIDO DE LA MEMORIA**

1. Organización y actividad.
2. Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración.
3. Bases de presentación de las cuentas.
4. Normas de reconocimiento y valoración.
5. Inmovilizado material.
6. Patrimonio público del suelo.
7. Inversiones inmobiliarias.
8. Inmovilizado intangible.
9. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar.
10. Activos financieros.
11. Pasivos financieros.
12. Coberturas contables.
13. Activos construidos o adquiridos para otras entidades y otras existencias.
14. Moneda extranjera.
15. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos.
16. Provisiones y contingencias.
17. Información sobre medio ambiente.
18. Activos en estado de venta.
19. Operaciones no presupuestarias de tesorería.
20. Valores recibidos en depósito.
21. Información presupuestaria.
22. Hechos posteriores al cierre.

### 1. Organización y actividad.

La Mancomunidad de San Marcos agrupa una población de 318.646 habitantes, siendo Donostia – San Sebastián el principal municipio.

La creación de la entidad se realizó atendiendo a la Normativa: Ley de Régimen Local de 24 de junio de 1955.

A su vez, la Norma Foral 21/2003, de 19 de diciembre, Presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Gipuzkoa, establece para las Administraciones Locales del Territorio Histórico de Gipuzkoa un marco presupuestario, contable y de control acorde con las necesidades de una actividad económica ágil y eficiente, facilitándoles la aplicación de criterios homogéneos en materia de procedimiento presupuestario y contabilidad pública.

La señalada Norma Foral, en su disposición adicional tercera, autoriza a la Diputación Foral para desarrollar los preceptos contenidos en ella, y de esta forma, el Consejo de Gobierno Foral, y a propuesta del diputado de Hacienda y Finanzas, aprobó el Decreto Foral 86/2015, de 15 de diciembre, por el que se aprueba el marco regulatorio contable de las entidades locales de Gipuzkoa.

Siendo aplicable el Decreto Foral indicado en el párrafo anterior, la entidad viene aplicando lo dispuesto en él a partir del ejercicio 2016.

La entidad está dentro de la comarca de Donostialdea, siendo el principal sector de la actividad el de los servicios y PYMES de muy diversa tipología.

Las principales fuentes de ingresos de la entidad son:

a) Ingresos corrientes:

- Tasas y otros ingresos (cap. 3):	7.315.082,60€	24,85%
- Transferencias corrientes (cap. 4):	20.268.684,03€	68,85%

b) Ingresos de capital:

- Enajenaciones de inversiones reales (cap. 6):	1.760.000,00€	5,98%
- Transferencias de capital (cap. 7):	93.526,38€	0,32%

De los ingresos corrientes se ha destinado un 93,62% a satisfacer los gastos corrientes no financieros; otro 0,99%, se ha destinado a satisfacer las obligaciones derivadas del endeudamiento; restando un 5,39%, como ahorro corriente del ejercicio.

El número medio de personal contratado (empleados) en el ejercicio liquidado y del personal empleado a 31 de diciembre del mismo año asciende a la siguiente cuantía, desglosado por categorías y por sexos:

Nº empleados	2022 (Nº medio empleados)		2022 (31/12/2022)	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Altos cargos				
Pers. Eventual				
Personal funcio.	1	8	2	8
Per. Lab. Fijo				
Per. Lab. Temp.				
TOTAL	1	8	2	8

La entidad es miembro de las siguientes mancomunidades y consorcios:

Nombre Mancomunidad/ Consorcio:	% de participación:
GIPUZKOAKO HONDAKINEN KONTSORTZIOA	%29,00

## 2. Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración.

La entidad no presta servicios mediante las fórmulas de gestión indirecta, convenios u otras formas de colaboración.

## 3. Bases de presentación de las cuentas.

Las cuentas anuales han sido elaboradas a partir de los registros contables de la entidad y se presentan de acuerdo con la legislación vigente y las normas establecidas en el Decreto Foral 86/2015, de 15 de diciembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública adaptado a la Administración Local, con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, así como de la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

## 4. Normas de reconocimiento y valoración.

### 1. Inmovilizado material:

El inmovilizado material se encuentra valorado inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción y, posteriormente, se minora por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro si las hubiera.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza sobre los valores de coste siguiendo el método lineal durante sus períodos de vida útil estimada. Se han empleado los mismos coeficientes de amortización que en los ejercicios anteriores.

### 2. Patrimonio público del suelo:

Se han utilizado los mismos criterios aplicados para el inmovilizado material.

### 3. Inversiones inmobiliarias:

Se han calificado como inversiones inmobiliarias los inmuebles que están arrendados y aquellos otros que posee con el único fin de obtener plusvalías.

A efectos de valoración se han utilizado los mismos criterios aplicados para el inmovilizado material.

### 4. Inmovilizado intangible:

El inmovilizado intangible incluye fundamentalmente inversiones en aplicaciones informáticas cuya utilidad se estima beneficiará a la entidad durante varios años, se encuentra valorado al coste de producción o precio de adquisición.

Este inmovilizado se amortiza linealmente en un plazo de cinco años.

#### 5. Arrendamiento:

Los activos adquiridos como consecuencia de un contrato de arrendamiento financiero o figura análoga, se valoran por lo indicado en la norma de reconomiento y valoración nº 6 "Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar" del Plan General de Contabilidad Pública adaptado a la Administración Local.

#### 6. Permutas:

Los activos recibidos a través de permuta se valoran de la siguiente forma:

- Cuando los activos intercambiados no son similares desde un punto de vista funcional o vida útil y se pueda establecer una estimación fiable del valor razonable de los mismos, se valoran por el valor razonable del activo recibido.
- Cuando no se pueda valorar con fiabilidad el valor razonable del activo recibido, se valoran por el valor razonable del activo entregado, ajustado por el importe de cualquier eventual cantidad de efectivo transferida en la operación.

#### 7. Activos y pasivos financieros:

7.1 Activos financieros se clasifican en créditos y partidas a cobrar y en inversiones en entidades de grupo, multigrupo y asociadas.

Los créditos y partidas a cobrar incluyen: las imposiciones a plazo, los créditos al personal, y las fianzas y depósitos constituidos.

Las imposiciones a plazo, se valoran al valor razonable de la contraprestación entregada.

Los créditos al personal al no tener interés contractual se valoran por su valor nominal.

Las fianzas y depósitos constituidos se valoran siempre por el valor entregado, sin actualizar.

Por su parte, las inversiones en patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas están valorados por su coste menos el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

7.2 Pasivos financieros: Todos los pasivos financieros de la entidad se han clasificado como pasivos financieros a coste amortizado.

A su vez, estas se dividen en deudas con entidades de crédito y otras deudas.

Las deudas con entidades de crédito a largo y a corto plazo se valoran por su coste amortizado.

En otras deudas se han incluido las fianzas y depósitos recibidos, que se valoran siempre por el importe recibido sin actualizar.

#### 8. Coberturas contables:

La entidad no tiene formalizado ningún contrato de coberturas contables.

#### 9. Existencias:

La entidad no opera con bienes susceptibles de ser tratados como existencias.

#### 10. Activos construidos o adquiridos para otras entidades:

La entidad no ha construido ni adquirido activos para otras entidades.

11. Transacciones en moneda extranjera:

La entidad no ha realizado transacciones en moneda distinta al euro.

12. Ingresos y gastos:

Los ingresos y gastos se imputan al resultado del ejercicio en función de la fecha en la que se haya producido el devengo de unos y otros.

13. Provisiones y contingencias:

Se reconocen provisiones cuando hay un pasivo sobre el que existe una incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Además, es necesario que se tengan que dar las siguientes condiciones:

- Que la entidad tenga una obligación presente, como resultado de un suceso pasado.
- Que sea probable que tenga que desprenderse de recursos (que la probabilidad de que un suceso ocurra sea mayor que la probabilidad de que no se presente en el futuro), y
- Que pueda hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Un pasivo contingente es:

- Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada, de uno o más acontecimientos inciertos en el futuro; o bien,
- Una obligación presente no reconocida contablemente porque no es probable que haya de satisfacerla, o bien no pueda ser valorada con suficiente fiabilidad.

14. Transferencias y subvenciones:

Las transferencias y subvenciones se clasifican en corrientes y de capital de acuerdo a los criterios recogidos en el Decreto Foral 86/2015, de 15 de diciembre, por el que se aprueba el marco regulatorio contable de las entidades locales de Gipuzkoa.

Las transferencias y subvenciones recibidas se reconocen como ingreso y se imputan al resultado económico patrimonial.

En particular, cuando se trate de subvenciones para adquisición de activos, se imputan al resultado de cada ejercicio en proporción a la vida útil del bien adquirido.

Las transferencias y subvenciones concedidas, tanto corrientes como de capital se contabilizan como gasto y se imputan al resultado económico patrimonial en el momento en el que se tenga constancia de que se han cumplido las condiciones establecidas para su percepción.

15. Actividades conjuntas:

En este ejercicio no se han realizado actividades conjuntas en los términos definidos en el Plan General de Contabilidad Pública adaptado a la Administración Local.

16. Activos en estado de venta:

La entidad no ha dispuesto de activos en estado de venta a fin de ejercicio.

## 5. Inmovilizado material.

1. Los movimientos de las partidas del balance que componen el inmovilizado material y que a su vez han sido valorados según el modelo de coste, han sido los siguientes:

Partida balance	Descripción	Saldo inicial	Entradas	Aumentos por traspasos de otras partidas	Salidas	Dismin. Por trasp. a otras partidas	Correcc. valorativas netas por deterioro del ejercicio	Amortización ejercicio	Saldo final
210	Terrenos y bienes naturales	389.088,17	0,00	0,00	353.094,61	0,00	0,00	2.737,64	33.255,92
211	Construcciones	1.796.837,88	0,00	0,00	959.506,94	0,00	572.226,69	135.071,60	1.274.486,03
212	Infraestructuras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
213	Bienes del patrimonio histórico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
214	Maquinaria y utillaje	722.838,63	0,00	0,00	666.739,81	0,00	400.043,89	146.756,14	309.386,57
215	Instalac. técnicas y otras instalaciones	266.421,20	62.333,50	0,00	2.904,00	0,00	0,00	195.075,71	130.774,99
216	Mobiliario	5.163,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.962,62	3.200,69
217	Equipos para procesos de información	12.825,82	2.086,09	0,00	0,00	0,00	0,00	4.778,09	10.133,82
218	Elementos de transporte	458.087,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231.756,99	226.330,40
219	Otro inmovilizado material	10.425.082,74	1.928.799,09	0,00	1.760.000,00	0,00	0,00	256.742,16	10.337.139,67
Total		14.076.345,14	1.993.218,68	0,00	3.742.245,36	0,00	972.270,58	974.880,95	12.324.708,09

2. Otra información relacionada con el inmovilizado material:

a) Costes estimados de desmantelamiento del activo y de la restauración de sus emplazamientos incluidos como mayor valor de los activos, así como grandes reparaciones o inspecciones generales incorporadas: no se han incluido este tipo de costes porque no se contempla que se produzcan este tipo de circunstancias.

b) Coeficientes de amortización utilizados:

Elementos patrimoniales	Coeficiente anual
Terrenos y bienes naturales	3,75
Construcciones	4,47
Maquinaria y utillaje	6,3
Instalaciones técnicas y otras instalaciones	9,68

Mobiliario	10
Equipos para procesos de información	20
Elementos de transporte	20
Otro inmovilizado material- Aizmendi	3,55
Otro inmovilizado materia- Contenedores	20

c) Cambios de estimación que afecten a valores residuales, a los costes estimados de desmantelamiento del activo y la restauración de su emplazamiento, vidas útiles y métodos de amortización, así como grandes reparaciones o inspecciones generales: no se han producido o no tienen incidencia significativa en el ejercicio presente o en los ejercicios futuros.

d) Gastos financieros capitalizados: no se han capitalizado en el ejercicio gastos financieros en ningún elemento del inmovilizado material.

e) Criterio utilizado para determinar el valor razonable con el modelo de revalorización: no se ha aplicado el modelo de revalorización.

f) Bienes recibidos en adscripción: durante el ejercicio no se han recibido bienes en adscripción.

g) Bienes entregados en adscripción: durante el ejercicio no se han entregado bienes en adscripción.

h) Bienes recibidos en cesión: durante el ejercicio no se han recibido bienes en cesión.

i) Bienes entregados en cesión: durante el ejercicio no se han entregado bienes en cesión.

j) La entidad no dispone de bienes en régimen de arrendamiento financiero.

k) Bienes destinados al uso general: durante el ejercicio se han realizado las siguientes adquisiciones de bienes destinados a uso general:

Codigo	Descripción	Importe
600.01	Inversiones en terrenos	0,00
601.01	Infraestructura y urbanización	0,00
602.01	Patrimonio histórico:	0,00
	Construcciones	
	Resto	
609.01	Otras inversiones	0,00
69	Bienes comunales	1.792.516,20

l) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: no se han producido en el ejercicio operaciones de esta naturaleza, o no son de importe significativo.

m) Otras circunstancias de carácter sustantivo: no se han producido en el ejercicio operaciones de esta naturaleza, o no son de importe significativo.

## 6. Patrimonio público del suelo.

No corresponde este apartado por la naturaleza de la entidad.

## 7. Inversiones inmobiliarias.

No ha habido movimientos en las partidas del Balance.

## 8. Inmovilizado intangible.

1. Los movimientos de las partidas del balance que componen el inmovilizado intangible y que a su vez han sido valorados según el modelo de coste, han sido los siguientes:

Partida balance	Saldo inicial	Entradas	Aumentos por trasposos de otras partidas	Salidas	Dismin. por trasposos a otras partidas	Correcciones valorativas netas por deterioro del ejercicio	Amortización ejercicio	Saldo final
200	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
206	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
207	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
208	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
209	266.598,18	2.904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.704,93	264.797,25
<b>Total</b>	<b>266.598,18</b>	<b>2.904,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.704,93</b>	<b>264.797,25</b>

## 9. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar.

La entidad no posee ningún bien en régimen de arrendamiento financiero y otras operaciones similares:

## 10. Activos financieros.

Se informa sobre los activos financieros, con excepción de los créditos por operaciones derivadas de la actividad habitual (epígrafes A.VII y B.III del activo del balance), del efectivo y otros activos líquidos equivalentes y de los derivados designados instrumentos de cobertura.

### 1. Información relacionada con el balance.

Estado resumen de la conciliación entre la clasificación de activos financieros del balance y las categorías que se establecen de los mismos en la norma de reconocimiento y valoración nº 8 "Activos Financieros" del Plan de Contabilidad Pública.



CLASES CATEGORÍAS	ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO						ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO						TOTAL	
	INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		OTRAS INVERSIONES		INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		OTRAS INVERSIONES		2022	2021
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021		
CRÉDITOS Y PARTIDAS A COBRAR					0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO													0,00	0,00
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS													0,00	0,00
INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00			8.133.585,16*	6.434.595,34*	8.133.585,16	6.434.595,34
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	0,00	0,00					0,00	0,00					0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00			8.133.585,16	6.434.595,34	8.133.585,16	6.434.595,34

\* Fondo de clausura vertederos

b) Reclasificación.

Durante el ejercicio no ha habido reclasificaciones entre las diferentes categorías de activos financieros que hayan supuesto un cambio de valoración del coste amortizado a valor razonable o viceversa.

b) Activos financieros entregados en garantía.

No existen activos financieros entregados en garantía.

c) Correcciones por deterioro del valor.

No se ha requerido corrección alguna.

2. Información relacionada con la cuenta del resultado económico-patrimonial.

- a) La mayoría de los ingresos financieros de la entidad provienen de las imposiciones a corto plazo que haya efectuado la entidad en las distintas entidades financieras.
- b) No se han registrado o no son significativos los ingresos financieros calculados por aplicación del método del tipo de interés efectivo.

3. Información sobre los riesgos de tipo de cambio y de tipo de interés.

a) Riesgo de tipo de cambio.

No existen riesgos de tipo de cambio al efectuar todas las operaciones en euros.

b) Riesgo de tipo de interés.

Los activos financieros valorados a coste amortizado, presentan la siguiente distribución entre activos a tipo de interés fijo y a tipo variable, en términos absolutos y porcentuales:

CLASES DE ACTIVOS FINANCIEROS	TIPO DE INTERÉS		TOTAL
	A TIPO INTERÉS FIJO	A TIPO DE INTERÉS VARIABLE	
VALORES REPRESENTATIVOS DE LA EUDA	0,00		0,00
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	8.133.585,16		8.133.585,16
TOTAL IMPORTE	8.133.585,16		8.133.585,16
% DE ACTIVOS FINANCIEROS A TIPO DE INTERÉS FIJO O VARIABLE SOBRE EL TOTAL	100%	0%	100%

**11. Pasivos financieros.**

En este apartado se informa sobre los pasivos financieros, con excepción de las operaciones habituales (epígrafes B.IV y C.IV del balance) y de los derivados designados instrumentos de cobertura.

1. Situación y movimientos de las deudas.

Se presenta el estado de la conciliación entre la clasificación de pasivos financieros del balance y las categorías que se establecen en la norma de reconocimiento y valoración nº 9, "Pasivos financieros", denominado estado 1 c) Resumen por categorías.

## 1. SITUACIÓN Y MOVIMIENTOS DE LAS DEUDAS

### c) RESUMEN POR CATEGORÍAS

CLASES  CATEGORÍAS	LARGO PLAZO						CORTO PLAZO						TOTAL	
	OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OTRAS DEUDAS		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OTRAS DEUDAS		2022	2021
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021		
DEUDAS A COSTE AMORTIZADO	0,00	0,00	353.320,93	560.296,02	31.725,29	22.249,52	0,00	0,00	207.074,13	308.733,57	0,00	1.003,30	592.120,35	892.282,41
DEUDAS A VALOR RAZONABLE														
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>353.320,93</b>	<b>560.296,02</b>	<b>31.725,29</b>	<b>22.249,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>207.074,13</b>	<b>308.733,57</b>	<b>0,00</b>	<b>1.003,30</b>	<b>592.120,35</b>	<b>892.282,41</b>

## 2. Líneas de crédito.

No existe ninguna línea de crédito formalizada por la entidad.

## 3. Información sobre los riesgos de tipo de cambio y de tipo de interés.

### a) Riesgo de tipo de cambio.

No existen deudas nominadas en moneda diferente al euro.

### b) Riesgo de tipo de interés.

Los pasivos financieros valorados a coste amortizado presentan la siguiente distribución entre activos a tipo de interés fijo y a tipo variable, en términos absolutos y porcentuales:

CLASES DE PASIVOS FINANCIEROS	TIPO DE INTERÉS	A TIPO INTERÉS FIJO	A TIPO DE INTERÉS VARIABLE	TOTAL
OBLIGACIONES Y OTROS VAL. NEGOCIABLES		0,00		0,00
DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		471.011,10	89.383,96	560.395,06
OTRAS DEUDAS		31.725,29	0,00	31.725,29
TOTAL IMPORTE		502.736,39	89.383,96	592.120,35
% DE PASIVOS FINANCIEROS A TIPO DE INTERÉS FIJO O VARIABLE SOBRE EL TOTAL		84,90%	15,10%	100%

## 4. Aavales y otras garantías concedidas.

No existen.

## 5. Otra información:

a) No existen deudas con garantía real.

b) No han existido deudas impagadas durante el ejercicio.

c) No se han producido otras situaciones distintas del impago que hayan otorgado al prestamista el derecho a reclamar el pago anticipado.

d) La entidad no dispone de derivados financieros que al cierre del ejercicio sean pasivos a los que no se aplique la contabilidad de coberturas.

e) La entidad no dispone de cualquier otra información de carácter sustantivo que afecte a los pasivos financieros.

## 12. Coberturas contables.

La entidad no ha efectuado ninguna operación a la que sea aplicable la norma de reconocimiento y valoración nº 10 "coberturas contables".

## 13. Activos construidos o adquiridos para otras entidades y otras existencias.

La entidad no ha construido ni adquirido activos para otras entidades.

#### 14. Moneda extranjera.

No existen activos y pasivos en moneda extranjera.

#### 15. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos.

1. Transferencias y subvenciones recibidas más significativas:

No se han recibido Transferencias y subvenciones significativas.

2. Transferencias y subvenciones concedidas más significativas:

No se han concedido Transferencias y subvenciones significativas.

#### 16. Provisiones y contingencias.

No han tenido que realizarse

#### 17. Información sobre medio ambiente.

No existen obligaciones reconocidas en el ejercicio con cargo a cada grupo de programas de la política de gasto 17, "Medio Ambiente".

#### 18. Activos en estado de venta.

La entidad no posee activos en estado de venta cuyo importe sea significativo.

#### 19. Operaciones no presupuestarias de tesorería.

Las operaciones no presupuestarias de tesorería se detallan en las siguientes tablas:

### OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA

#### 1. ESTADO DE DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS

CUENTA	CONCEPTO	SALDO A 1 ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	CARGOS REALIZADOS EN EL EJERCICIO	TOTAL DEUDORES	ABONOS REALIZADOS EN EL EJERCICIO	DEUDORES PENDIENTES DE COBRO A 31 DICIEMBRE
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						
4400	Deudores por IVA repercutido	72.347,32		376.016,96	448.364,28	414.082,24	34.282,04
4401	Deudores por IVA prescritos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 440 Deudores por IVA repercutido</b>		<b>72.347,32</b>	<b>0,00</b>	<b>376.016,96</b>	<b>448.364,28</b>	<b>414.082,24</b>	<b>34.282,04</b>
4420	Entes públicos deudores por recursos recaudados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4429	Otros deudores por servicio de recaudación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 442 Deudores por servicio de recaudación</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

4490	OTROS DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4499	DEUDORES POR PAGOS INDEBIDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 449 Otros deudores no presupuestarios</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL CUENTA 456</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4700	Hacienda Pública, deudor por IVA	166.861,50	0,00	195.345,03	362.206,53	166.861,50	195.345,03
4709	Hacienda Pública, deudor por otros conceptos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 470 Hacienda Pública, deudor por diversos conceptos</b>		<b>166.861,50</b>	<b>0,00</b>	<b>195.345,03</b>	<b>362.206,53</b>	<b>166.861,50</b>	<b>195.345,03</b>
4710	Seguridad Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4719	Otros organismos de Previsión Social, deudores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 471 Organismos de Previsión Social, deudores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4720	IVA soportado	0,00	0,00	571.342,20	571.342,20	571.342,20	0,00
<b>TOTAL CUENTA 472 Hacienda Pública, IVA soportado</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>571.342,20</b>	<b>571.342,20</b>	<b>571.342,20</b>	<b>0,00</b>
5480	Imposiciones a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 548 Imposiciones a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5500	Cuentas corrientes no bancarias con entes públicos, por administración de recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5509	Otras cuentas no bancarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 550 Cuentas corrientes no bancarias</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>239.208,82</b>	<b>0,00</b>	<b>1.142.704,19</b>	<b>1.381.913,01</b>	<b>1.152.285,94</b>	<b>229.627,07</b>

## 2. ESTADO DE ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS

CUENTA	CONCEPTO	SALDO A 1 ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	ABONOS REALIZADOS EN EL EJERCICIO	TOTAL ACREEDORES	CARGOS REALIZADOS EN EL EJERCICIO	ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO A 31 DICIEMBRE
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						
<b>TOTAL CUENTA 165</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL CUENTA 166</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1801	FIANZAS RECIBIDAS A LARGO PLAZO	22.249,52	0,00	9.475,77	22.249,52	0,00	31.725,29
<b>TOTAL CUENTA 180 Fianzas recibidas a largo plazo</b>		<b>22.249,52</b>	<b>0,00</b>	<b>9.475,77</b>	<b>22.249,52</b>	<b>0,00</b>	<b>31.725,29</b>
1850	Depósitos recibidos a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 185 Depósitos recibidos a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4100	Acreedores por IVA soportado	20.936,57	0,00	571.361,99	598.687,36	577.750,79	14.547,77
<b>TOTAL CUENTA 410 Acreedores por IVA soportado</b>		<b>20.936,57</b>	<b>0,00</b>	<b>571.361,99</b>	<b>598.687,36</b>	<b>577.750,79</b>	<b>14.547,77</b>
4140	ENTIDADES PÚBLICAS, ACREEDORES POR RECAUDACIÓN DE RECURSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 414 Entes Públicos acreedores por recaudación de recursos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4190	OTROS ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	2.619.963,27	0,00	1.761.409,70	5.060.784,82	2.440.821,55	1.940.551,42
4191	ACREEDORES POR ENDOSO	0,00	0,00	3.872,99	3.872,99	3.872,99	0,00
<b>TOTAL CUENTA 419 Otros acreedores no presupuestarios</b>		<b>2.619.963,27</b>	<b>0,00</b>	<b>1.765.282,69</b>	<b>5.064.657,81</b>	<b>2.444.694,54</b>	<b>1.940.551,42</b>
<b>TOTAL CUENTA 453</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4750	Hacienda Pública, acreedor por IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
475101	HACIENDA ACREEDOR POR I.R.P.F. PROFESIONALES	0,00	0,00	521,37	521,37	521,37	0,00
475102	HACIENDA ACREEDOR POR I.R.P.F. NOMINAS	14.710,40	0,00	105.849,73	120.814,73	106.104,33	14.455,80
<b>TOTAL CUENTA 475 Hacienda Pública, acreedor por diversos conceptos</b>		<b>14.710,40</b>	<b>0,00</b>	<b>106.371,10</b>	<b>121.336,10</b>	<b>106.625,70</b>	<b>14.455,80</b>
4760	SEGURIDAD SOCIAL	12.974,12	0,00	153.339,04	166.204,06	153.229,94	13.083,22
4761	MUTUALIDADES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4762	ELKARKIDETZA	2.063,18	0,00	15.429,37	17.576,41	15.513,23	1.979,32

4769	OTROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 476 Organismos de Previsión Social, acreedores</b>		<b>15.037,30</b>	<b>0,00</b>	<b>168.768,41</b>	<b>183.780,47</b>	<b>168.743,17</b>	<b>15.062,54</b>
4770	IVA repercutido	0,00	0,00	376.016,96	376.016,96	376.016,96	0,00
<b>TOTAL CUENTA 477 Hacienda Pública, IVA repercutido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>376.016,96</b>	<b>376.016,96</b>	<b>376.016,96</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL CUENTA 502</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL CUENTA 515</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL CUENTA 516</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5210	Deudas por operaciones de tesorería	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 521 Deudas por operaciones de tesorería</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5601	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZO	1.003,30	0,00	0,00	2.006,60	1.003,30	0,00
<b>TOTAL CUENTA 560 Fianzas recibidas a corto plazo</b>		<b>1.003,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.006,60</b>	<b>1.003,30</b>	<b>0,00</b>
5611	DEPOSITOS RECIBIDOS A CORTO PLAZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CUENTA 561 Depósitos recibidos a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>2.693.900,36</b>	<b>0,00</b>	<b>2.997.276,92</b>	<b>6.368.734,82</b>	<b>3.674.834,46</b>	<b>2.016.342,82</b>

### 3. ESTADO DE PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN

#### a) COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN

No hay cobros pendientes de aplicación

#### b) PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN

No hay pagos pendientes de aplicación

### 20. Valores recibidos en depósito.

Los valores recibidos en depósito presentan el siguiente detalle:



### ESTADO DE VALORES RECIBIDOS EN DEPÓSITO

CONCEPTO		SALDO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN EJERCICIO	TOTAL DEPÓSITOS RECIBIDOS	DEPÓSITOS CANCELADOS	DEPÓSITOS PENDIENTES DE DEVOLUCIÓN A 31 DE DICIEMBRE
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						
2001-JBAL-000015-000	GARANTIA PROYECTO ANALISIS ALTERNATIVAS GESTION RESIDUOS URBANOS EN LA MANCOMUNIDAD SAN MARCOS	2.175,18	0,00	0,00	2.175,18	0,00	2.175,18
2007-JBAL-000004-000	GARANTIA CONTRATO R.S. DE RESIDUOS PELIGROSOS DEL HOGAR, ACEITES VEGETALES DE COCINA Y PEQUEÑOS APARATOS ELECTRICOS Y ELECTRONICOS DE ORIGEN DOMICILIARIO	5.283,83	0,00	0,00	5.283,83	5.283,83	0,00
2010-JBAL-000007-000	GARANTIA CONTRATO DE SUMINISTRO DE UN EQUIPO DE COMPOSTAJE	11.703,57	0,00	0,00	11.703,57	0,00	11.703,57
2013-JBAL-000056-000	GARANTIA "SERVICIO RECEPCION Y ATENCION A LOS USUARIOS DE LOS GARBIGUNES DE LA MANCOMUNIDAD Y TRANSPORTE DE LOS RESIDUOS".	13.708,59	0,00	0,00	13.708,59	0,00	13.708,59
2013-JBAL-000057-000	GARANTIA "SERVICIO RECEPCION Y ATENCION A LOS USUARIOS DE LOS GARBIGUNES DE LA MANCOMUNIDAD Y TRANSPORTE DE LOS RESIDUOS".	20.562,89	0,00	0,00	20.562,89	0,00	20.562,89
2014-JBAL-000080-000	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO "SERVICIO RECOGIDA SELECTIVA RESIDUOS EN EL AMBITO TERRITORIAL DE LA MANCOMUNIDAD S.MARCOS".	403.851,95	0,00	0,00	403.851,95	0,00	403.851,95
2014-JBAL-000081-000	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO "SERVICIO RECOGIDA SELECTIVA RESIDUOS EN EL AMBITO TERRITORIAL DE LA MANCOMUNIDAD S.MARCOS".	237.182,88	0,00	0,00	237.182,88	0,00	237.182,88
2015-JBAL-000035-000	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO "VENTA Y GESTION DEL PAPEL Y CARTON PROCEDENTE DE LA RECOGIDA SELECTIVA DE LA MANCOMUNIDAD".	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00
2015-JBAL-000050-000	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO "SERVICIO RECOGIDA SELECTIVA ACEITE VEGETAL USADO CON CONTENEDOR MULTIENVASE".	19.957,72	0,00	0,00	19.957,72	0,00	19.957,72
2017-JBAL-000004	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO "SERVICIO DE RECOGIDA DE LA FRACCION RESTO Y VOLUMINOSOS DE LOS RESIDUOS URBANOS EN EL AMBITO DE LA MANCOMUNIDAD DE SAN MARCOS"	39.964,31	0,00	0,00	39.964,31	0,00	39.964,31
2017-JBAL-000009	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SERVICIO DE GESTION DE LAS INSTALACIONES DEL CENTRO DE AIZMENDI.	51.129,51	0,00	0,00	51.129,51	0,00	51.129,51

	CONJUNTA Y SOLIDARIAMENTE COMO MIEMBRO DE LA "UTE AIZMENDI". FOMENTO DE CONSTRUCCION Y CONTRATAS S.A.						
2017-JBAL-000010	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SERVICIO DE GESTION DE LAS INSTALACIONES DEL CENTRO DE AIZMENDI. CONJUNTA Y SOLIDARIAMENTE COMO MIEMBRO DE LA "UTE AIZMENDI". ARREGI ETXABE JUAN JOSE S.A.	11.078,06	0,00	0,00	11.078,06	0,00	11.078,06
2017-JBAL-000011	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SERVICIO DE GESTION DE LAS INSTALACIONES DEL CENTRO DE AIZMENDI. CONJUNTA Y SOLIDARIAMENTE COMO MIEMBRO DE LA "UTE AIZMENDI".URBYCOLAN S.L.	11.930,22	0,00	0,00	11.930,22	0,00	11.930,22
2017-JBAL-000012	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SERVICIO DE GESTION DE LAS INSTALACIONES DEL CENTRO DE AIZMENDI. CONJUNTA Y SOLIDARIAMENTE COMO MIEMBRO DE LA "UTE AIZMENDI".TXIMISTXHARRI, S.L.	11.078,06	0,00	0,00	11.078,06	0,00	11.078,06
2017-JBAL-000013	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SUMINISTRO MATERIAL OFICINA DERIVADO DEL ACUERDO MARCO PARA LA CONTRATACION DEL SUMINISTRO DE MATERIAL DE OFICINA A TRAVES DE LA CENTRAL DE CONTRATACION FORAL DE GIPUZKOA (EXPTE.X17005)	333,00	0,00	0,00	333,00	0,00	333,00
2018-JBAL-000002	GARANTIA DEL CONTRATO DERIVADO DEL "ACUERDO MARCO PARA LA CONTRATACION DEL SERVICIO DE TRADUCCION E INTERPRETACION A TRAVES DE LA CENTRAL DE CONTRATACION FORAL DE GIPUZKOA".	766,00	0,00	0,00	766,00	0,00	766,00
2018-JBAL-000003	GARANTIA PRORROGA CONTRATO "EXPLOTACION DE LA PLANTA DE CLASIFICACION Y SEPARACION DE RESIDUOS DE ENVASES DE LA MSM"	378.000,00	0,00	0,00	378.000,00	378.000,00	0,00
2019-JBAL-000004	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO DE VENTA DEL PAPEL-CARTON PROCEDENTE DE LAS RECOGIDAS SELECTIVAS DE RESIDUOS EN LA MANCOMUNIDAD DE SAN MARCOS. N° EXPEDIENTE K01/2019	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
2019-JBAL-000005	GARANTIA SUMINISTRO DE DOS VEHICULOS DE RECOGIDA DE CONTENEDORES CARGA TRASERA PARA RESIDUOS EN EL AMBITO INDUSTRIAL PARA LA MANCOMUNIDAD DE	15.450,00	0,00	0,00	15.450,00	0,00	15.450,00

	SAN MARCOS						
2019-JBAL-000007	GARANTIA DE LA "CONCESION DE DISFRUTE Y APROVECHAMIENTO PRIVADO DE BIENES DE DOMINIO PUBLICO SITUADOS EN EL VERTEDERO DE SAN MARCOS"	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
2019-JBAL-000008	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SUMINISTRO CUBOS Y CONTENEDORES CARGA TRASERA PARA SERVICIO RECOGIDA EN EL AMBITO INDUSTRIAL	2.051,95	0,00	0,00	2.051,95	0,00	2.051,95
2019-JBAL-000009	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SUMINISTRO VEHICULO PARA RECOGIDA CONTENEDORES CARGA TRASERA POLIGONOS	7.768,80	0,00	0,00	7.768,80	0,00	7.768,80
2019-JBAL-000011	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SERVICIO R.S. R.P.HOGAR, ACEITES VEGETALES Y PEQUEÑOS APARATOS ELECTRICOS Y ELECTRONICOS DE ORIGEN DOMICILIARIO.	20.216,00	0,00	0,00	20.216,00	0,00	20.216,00
2019-JBAL-000012	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO GESTION DE SERVICIOS CENTRO DE SAN MARCOS (EXPEDIENTE 13/2019)	74.996,29	0,00	0,00	74.996,29	0,00	74.996,29
2019-JBAL-000013	GARANTIA DEFINITIVA SERVICIO ASISTENCIA TECNICA EN VERTEDEROS SAN MARCOS Y AIZMENDI. Nº EXPTE:12/2019. LOTE A: SAN MARKOS.	840,00	0,00	0,00	840,00	0,00	840,00
2019-JBAL-000014	GARANTIA DEFINITIVA SERVICIO ASISTENCIA TECNICA EN VERTEDEROS SAN MARCOS Y AIZMENDI. Nº EXPTE:12/2019. LOTE B: AIZMENDI.	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00
2020-JBAL-000001	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SERVICIO RECOGIDA SELECTIVA Y GESTION DE TEXTILES EN EL AMBITO DE LA MANCOMUNIDAD DE SAN MARCOS. (11/2019)	6.709,10	0,00	0,00	6.709,10	0,00	6.709,10
2020-JBAL-000002	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SERVICIO RECOGIDA Y GESTION RESIDUOS PELIGROSOS DOMESTICOS GENERADOS EN EL AMBITO DE LA MANCOMUNIDAD (14/2019)	8.180,37	0,00	0,00	8.180,37	0,00	8.180,37
2020-JBAL-000003	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SERVICIO R.S. RESIDUOS MUNICIPALES O ASIMILABLES GENERADOS POR USUARIOS POLIGONOS INDUSTRIALES MANCOMUNIDAD (09/2019)	145.281,90	0,00	0,00	145.281,90	0,00	145.281,90
2020-JBAL-000004	GARANTIA CONTRATO SUMINISTRO DE CUBOS Y CONTENEDORES DE CARGA TRASERA PARA VARIOS SERVICIOS DE LA MANCOMUNIDAD. LOTE 1. EXP. 01/2020.	3.595,56	0,00	0,00	3.595,56	0,00	3.595,56
2020-JBAL-000005	GARANTIA CONTRATO SUMINISTRO DE CUBOS Y CONTENEDORES DE CARGA	2.765,03	0,00	0,00	2.765,03	0,00	2.765,03

	TRASERA PARA VARIOS SERVICIOS DE LA MANCOMUNIDAD. LOTE 2. EXP. 01/2020						
2020-JBAL-000006	GARANTIA DEFINITIVA SUMINISTRO CONTENEDORES R.S. PAPEL-CARTON Y ENVASES LIGEROS HOGAR. EXPEDIENTE 05/2020	3.041,50	0,00	0,00	3.041,50	3.041,50	0,00
2021-JBAL-000001	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SUMINISTRO CONTENEDORES RS PAPEL-CARTON Y ENVASES. EXP.08/2020.	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
2021-JBAL-000002	GARANTIA CORRESPONDIENTE A LA MODIFICACION Y 1ª PRORROGA DEL CONTRATO DE GESTION DE LA PLANTA DE VALORIZACION BIOGAS. EXP. 02/2018.	1.430,45	0,00	0,00	1.430,45	0,00	1.430,45
2021-JBAL-000003	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO "SUMINISTRO DE UNA MAQUINA PARA LA EXPLOTACION DEL VERTEDERO DE AIZMENDI". EXP.03/2021.	10.100,00	0,00	0,00	10.100,00	0,00	10.100,00
2021-JBAL-000004	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SERVICIO DE RECEPCION Y ATENCION A LOS USUARIOS DE LOS GARBIGUNES DE LA MANCOMUNIDAD. EXPTE. 04/2021	62.829,59	0,00	0,00	62.829,59	0,00	62.829,59
2022-JBAL-000001	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SUMINISTRO DE DOS VEHICULOS RECOGIDA CONTENEDORES CARGA TRASERA PARA POLIGONOS (EXPTE.05/2021)	0,00	0,00	16.961,30	16.961,30	0,00	16.961,30
2022-JBAL-000002	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SUMINISTRO CONTENEDORES R.S. DE PAPEL-CARTON Y ENVASES. (EXP. 02/2022)	0,00	0,00	2.564,10	2.564,10	0,00	2.564,10
2022-JBAL-000003	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO SUMINISTRO DOS VEHICULOS RECOGIDA CONTENEDORES CARGA TRASERA POLIGONOS. EXPTE.Nº3/2022	0,00	0,00	17.620,10	17.620,10	0,00	17.620,10
2022-JBAL-000004	GARANTIA DEFINITIVA CONTRATO CAMPAÑA INFORMATIVA SISTEMA GESTION RESIDUOS EN ESTABLECIMIENTOS - HORECA- (EXP.06/2022)	0,00	0,00	1.999,50	1.999,50	0,00	1.999,50
<b>TOTAL</b>		<b>2.607.562,31</b>	<b>0,00</b>	<b>39.145,00</b>	<b>2.646.707,31</b>	<b>886.325,33</b>	<b>1.760.381,98</b>

## 21. Información presupuestaria.

### 21.1. Ejercicio corriente.

#### 1. Presupuesto de gastos.

##### a) Modificaciones de crédito.

## EJERCICIO CORRIENTE

### PRESUPUESTO DE GASTOS

#### a) MODIFICACIONES DE CRÉDITO

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS ADICIONALES	RÉGIMEN CONVENIOS	TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO		INCORPORACIONES DE REMANENTES DE CRÉDITO	HABILITACIONES DE CRÉDITOS	BAJAS POR ANULACIÓN	TOTAL MODIFICACIONES
				POSITIVAS	NEGATIVAS				
1.629.162.10.01.11 2022	PLANTA CLASIF. RESIDUOS-MERKABUGATI	0,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00
1.629.162.20.01.99 2022	ADECUACION OFICINAS MANCOMUNIDAD	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
1.625.162.10.01.01 2022	CONTENEDORES SELECTIVA	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
1.625.162.10.01.03 2022	CONTENEDORES GARBIGUNES	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
1.369.162.20.01.99 2022	OTROS GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
1.227.162.10.11.01 2022	RECOGIDA SELECTIVA PAPEL Y CARTON	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00
1.227.162.10.13.01 2022	RECOGIDA SELECTIVA ENVASES	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00
1.225.162.30.02.13 2022	TARIFA CONSORCIO TRATAMIENTO EXTERNO RU	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	-120.000,00
1.226.162.10.03.01 2022	CAMPAÑA HORECA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.500,00	0,00	42.500,00
1.625.162.10.02.01 2022	CONTENEDORES CAMPAÑA HORECA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.920,00	0,00	71.920,00
1.209.162.10.01.11 2021	ALQUILER CONTENEDOR MERKABUGATI	0,00	0,00	0,00	0,00	303,55	0,00	0,00	303,55
1.212.162.10.01.03 2021	REPARACIONES Y MANTENIMIENTO GARBIGUNES	0,00	0,00	0,00	0,00	91,96	0,00	0,00	91,96
1.221.162.10.01.03 2021	ENERGIA ELECTRICA GARBIGUNES	0,00	0,00	0,00	0,00	538,10	0,00	0,00	538,10
1.221.162.10.02.03 2021	AGUA GARBIGUNES	0,00	0,00	0,00	0,00	81,91	0,00	0,00	81,91
1.221.162.20.01.99 2021	ENERGIA ELECTRICA OFICINAS	0,00	0,00	0,00	0,00	277,67	0,00	0,00	277,67
1.221.162.20.02.99 2021	AGUA OFICINAS	0,00	0,00	0,00	0,00	73,06	0,00	0,00	73,06
1.221.162.30.01.04 2021	ENERGIA ELECTRICA SAN MARCOS	0,00	0,00	0,00	0,00	2.183,18	0,00	0,00	2.183,18
1.221.162.30.01.09 2021	ENERGIA ELECTRICA PLANTA ENVASES	0,00	0,00	0,00	0,00	5.889,06	0,00	0,00	5.889,06
1.221.162.30.02.04 2021	AGUA SAN MARCOS	0,00	0,00	0,00	0,00	288,75	0,00	0,00	288,75
1.221.162.30.02.06 2021	AGUA PLANTA BIOGAS	0,00	0,00	0,00	0,00	41,34	0,00	0,00	41,34
1.222.162.20.01.99 2021	COMUNICACIONES TELEFONICAS	0,00	0,00	0,00	0,00	621,02	0,00	0,00	621,02
1.222.162.30.01.06 2021	COMUNICACIONES TELEFONICAS	0,00	0,00	0,00	0,00	119,54	0,00	0,00	119,54

	PLANTA BIOGAS								
1 224.162.30.99.99 2021	SEGURO R.C. ACTIVIDADES	0,00	0,00	0,00	0,00	1.967,55	0,00	0,00	1.967,55
1 225.162.20.01.99 2021	TRIBUTOS MUNICIPALES	0,00	0,00	0,00	0,00	89,36	0,00	0,00	89,36
1 225.162.30.01.04 2021	TASAS AGUAS AÑARBE SAN MARKO	0,00	0,00	0,00	0,00	12.723,10	0,00	0,00	12.723,10
1 225.162.30.01.07 2021	TASAS AGUAS AÑARBE AIZMENDI	0,00	0,00	0,00	0,00	21.038,26	0,00	0,00	21.038,26
1 225.162.30.02.05 2021	TARIFA CONSORCIO TRAT. RU- BIO POL	0,00	0,00	0,00	0,00	47.233,53	0,00	0,00	47.233,53
1 225.162.30.02.13 2021	TARIFA CONSORCIO TRATAMIENTO EXTERNO RU	0,00	0,00	0,00	0,00	1.129.367,27	0,00	0,00	1.129.367,27
1 225.162.30.02.17 2021	TARIFA CONSORCIO TRATAMIENTO EXTERNO BIO	0,00	0,00	0,00	0,00	174.990,83	0,00	0,00	174.990,83
1 226.162.10.99.11 2021	ACTUACIONES EN MERCADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	2.375,00	0,00	0,00	2.375,00
1 226.162.20.03.99 2021	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0,00	0,00	0,00	0,00	149,03	0,00	0,00	149,03
1 226.162.20.07.99 2021	TRABAJOS TECNICOS- ASESORIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	2.323,20	0,00	0,00	2.323,20
1 226.162.20.08.99 2021	LIMPIEZA OFICINAS	0,00	0,00	0,00	0,00	913,70	0,00	0,00	913,70
1 226.162.20.10.99 2021	OTROS GASTOS DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	0,00	113,40	0,00	0,00	113,40
1 226.162.20.12.99 2021	ASISTENCIA INFORMATICA	0,00	0,00	0,00	0,00	990,45	0,00	0,00	990,45
1 226.162.30.07.04 2021	TRABAJOS TECNICOS- ASESORIAS S.MARCO	0,00	0,00	0,00	0,00	48.459,93	0,00	0,00	48.459,93
1 226.162.30.07.07 2021	TRABAJOS TECNICOS- ASESORIAS AIZMENDI	0,00	0,00	0,00	0,00	21.533,98	0,00	0,00	21.533,98
1 226.162.30.18.16 2021	TRATAMIENTO R. DOMESTICOS ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	59,95	0,00	0,00	59,95
1 227.162.10.11.01 2021	RECOGIDA SELECTIVA PAPEL Y CARTON	0,00	0,00	0,00	0,00	136.518,58	0,00	0,00	136.518,58
1 227.162.10.12.08 2021	RECOGIDA SELECTIVA VIDRIO HOSTELERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	11.823,07	0,00	0,00	11.823,07
1 227.162.10.13.01 2021	RECOGIDA SELECTIVA ENVASES	0,00	0,00	0,00	0,00	134.402,70	0,00	0,00	134.402,70
1 227.162.10.14.02 2021	RECOGIDA CARTON RESTO MANCOMUNIDAD	0,00	0,00	0,00	0,00	32.473,97	0,00	0,00	32.473,97
1 227.162.10.15.03 2021	GESTION GARBIGUNES	0,00	0,00	0,00	0,00	38.367,08	0,00	0,00	38.367,08
1 227.162.10.16.05 2021	R.S. RESIDUOS POLIGONOS INDUSTRIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	115.710,17	0,00	0,00	115.710,17

1 227.162.10.17.15 2021	R.S. RESIDUOS DOMESTICOS ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	12.354,47	0,00	0,00	12.354,47
1 227.162.10.18.14 2021	RECOGIDA SELECTIVA RESIDUOS TEXTILES	0,00	0,00	0,00	0,00	12.300,00	0,00	0,00	12.300,00
1 227.162.10.19.15 2021	RECOGIDA SELECTIVA BIORRESIDUOS	0,00	0,00	0,00	0,00	21.373,17	0,00	0,00	21.373,17
1 227.162.20.10.99 2021	SERVICIOS POSTALES	0,00	0,00	0,00	0,00	1.207,08	0,00	0,00	1.207,08
1 227.162.30.22.07 2021	EXPLOTACION VERTEDERO AIZMENDI	0,00	0,00	0,00	0,00	47.122,66	0,00	0,00	47.122,66
1 227.162.30.23.09 2021	SELECCIÓN ENVASES	0,00	0,00	0,00	0,00	284.744,06	0,00	0,00	284.744,06
1 227.162.30.24.04 2021	VIGILANCIA MEDIOAMBIENTAL S.MARCOS	0,00	0,00	0,00	0,00	20.328,00	0,00	0,00	20.328,00
1 227.162.30.25.07 2021	VIGILANCIA MEDIOAMBIENTA L AIZMENDI	0,00	0,00	0,00	0,00	38.720,00	0,00	0,00	38.720,00
1 227.162.30.28.16 2021	TRATAMIENTO R. DOMESTICOS ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	2.419,23	0,00	0,00	2.419,23
1 624.162.10.01.05 2021	VEHICULO RECOGIDA OLIGONOS	0,00	0,00	0,00	0,00	386.750,00	0,00	0,00	386.750,00
1 625.162.10.01.01 2021	CONTENEDORES SELECTIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	60.423,00	0,00	0,00	60.423,00
1 625.162.10.01.05 2021	CONTENEDORES POLIGONOS	0,00	0,00	0,00	0,00	28.967,91	0,00	0,00	28.967,91
1 625.162.10.01.15 2021	CONTENEDORES BIO AYUNTAMIENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	4.105,53	0,00	0,00	4.105,53
1 213.162.10.01.01 2021	REPARACIONES Y MANT. VEHICULOS R.S.	0,00	0,00	0,00	0,00	9.902,83	0,00	0,00	9.902,83
TOTAL		0,00	0,00	320.000,00	320.000,00	2.874.851,19	114.420,00	0,00	2.989.271,19

**b) Remanentes de crédito.**

**EJERCICIO CORRIENTE  
PRESUPUESTO DE GASTOS**

**b) REMANENTES DE CRÉDITO**

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	REMANENTES COMPROMETIDOS			REMANENTES NO COMPROMETIDOS		
		INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLES	TOTAL
1 120.162.10.01.99 2022	RETRIBUCIONES BASICAS FUNCIONARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	6.227,75	6.227,75
1 120.162.20.01.99 2022	RETRIBUCIONES BASICAS FUNCIONARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	12.764,01	12.764,01
1 120.162.30.01.99 2022	RETRIBUCIONES BASICAS FUNCIONARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	8.921,25	8.921,25
1 121.162.10.01.99 2022	RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS F.: CD	0,00	0,00	0,00	0,00	2.470,23	2.470,23
1 121.162.10.02.99	RETRIBUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	-32.826,23	-32.826,23

2022	COMPLEMENTARIAS F.: CE						
1 121.162.20.01.99 2022	RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS F.: CD	0,00	0,00	0,00	0,00	6.535,39	6.535,39
1 121.162.20.02.99 2022	RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS F.: CE	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.611,59	-1.611,59
1 121.162.30.01.99 2022	RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS F.: CD	0,00	0,00	0,00	0,00	4.567,77	4.567,77
1 121.162.30.02.99 2022	RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS F.: CE	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.125,97	-1.125,97
1 160.162.10.01.99 2022	SEGURIDAD SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.458,61	-7.458,61
1 160.162.10.04.99 2022	ELKARKIDETZA	0,00	0,00	0,00	0,00	-330,96	-330,96
1 160.162.20.01.99 2022	SEGURIDAD SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	6.765,22	6.765,22
1 160.162.20.04.99 2022	ELKARKIDETZA	0,00	0,00	0,00	0,00	-213,14	-213,14
1 160.162.20.05.99 2022	ASISTENCIA MEDICO- FARMACEUTICA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.354,62	1.354,62
1 160.162.30.01.99 2022	SEGURIDAD SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	5.047,49	5.047,49
1 160.162.30.04.99 2022	ELKARKIDETZA	0,00	0,00	0,00	0,00	-149,64	-149,64
1 205.162.20.01.99 2022	ALQUILER EQUIPOS	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
1 209.162.10.01.03 2022	ALQUILER CONTENEDOR GARBIGUNES	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
1 209.162.10.01.05 2022	ALQUILER CONTENEDOR POLIGONOS	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
1 209.162.10.01.11 2022	ALQUILER CONTENEDOR MERKABUGATI	303,55	0,00	303,55	0,00	-839,05	-839,05
1 211.162.20.01.99 2022	REPARACIONES Y MANT. OFICINAS	0,00	0,00	0,00	0,00	1.673,76	1.673,76
1 212.162.10.01.03 2022	REPARACIONES Y MANT. GARBIGUNES	147,62	0,00	147,62	0,00	-37.039,26	-37.039,26
1 212.162.10.02.03 2022	REP. Y MANT.GARBIGUNES.PUNTOS TRANSF.	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
1 212.162.10.01.11 2022	REPARACIONES Y MANT. MERKABUGATI	0,00	0,00	0,00	0,00	4.331,25	4.331,25
1 212.162.30.01.06 2022	MANTENIMIENTO PLANTA BIOGAS	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.553,82	-1.553,82
1 212.162.30.01.07 2022	REPARACIONES Y MANT. AIZMENDI	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.914,28	-3.914,28
1 213.162.10.01.01 2022	REPARACIONES Y MANT. VEHICULOS R.S.	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00	-111.763,76	-111.763,76
1 213.162.10.01.05 2022	REPARACIONES Y MANT. VEHICULOS POLIGONOS	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
1 213.162.20.01.99 2022	MANTENIMIENTO VEHICULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	4.475,57	4.475,57
1 220.162.20.01.99 2022	ORDINARIO NO INVENTARIABLE	0,00	0,00	0,00	0,00	-166,62	-166,62
1 220.162.30.02.99 2022	PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTROS	0,00	0,00	0,00	0,00	-334,48	-334,48
1 221.162.10.01.03 2022	ENERGIA ELECTRICA GARBIGUNES	1.310,08	0,00	1.310,08	0,00	2.730,66	2.730,66
1 221.162.10.02.03 2022	AGUA GARBIGUNES	43,37	0,00	43,37	0,00	1.016,11	1.016,11
1 221.162.30.01.04 2022	ENERGIA ELECTRICA SAN MARCOS	5.823,08	0,00	5.823,08	0,00	-18.899,54	-18.899,54



1 221.162.30.02.04 2022	AGUA SAN MARCOS	48,36	0,00	48,36	0,00	344,14	344,14
1 221.162.30.01.06 2022	ENERGIA ELECTRICA PLANTA BIOGAS	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
1 221.162.30.01.07 2022	ENERGIA ELECTRICA AIZMENDI	0,00	0,00	0,00	0,00	73,71	73,71
1 221.162.30.02.06 2022	AGUA PLANTA BIOGAS	62,00	0,00	62,00	0,00	1.252,62	1.252,62
1 221.162.30.02.07 2022	AGUA AIZMENDI	0,00	0,00	0,00	0,00	105,88	105,88
1 221.162.20.01.99 2022	ENERGIA ELECTRICA OFICINAS	653,78	0,00	653,78	0,00	129,30	129,30
1 221.162.20.02.99 2022	AGUA OFICINAS	0,00	0,00	0,00	0,00	716,45	716,45
1 222.162.30.01.06 2022	COMUNICACIONES TELEFONICAS PLANTA BIOGAS	127,64	0,00	127,64	0,00	-162,96	-162,96
1 222.162.20.01.99 2022	COMUNICACIONES TELEFONICAS	0,00	0,00	0,00	0,00	152,24	152,24
1 222.162.20.05.99 2022	COMUNICACIONES INFORMATICAS	0,00	0,00	0,00	0,00	-579,58	-579,58
1 222.162.20.99.99 2022	MENSAJERIA	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
1 224.162.10.01.03 2022	SEGUROS GARBIGUNES	0,00	0,00	0,00	0,00	-55,55	-55,55
1 224.162.30.01.06 2022	SEGUROS PLANTA BIOGAS	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00
1 224.162.20.01.99 2022	SEGUROS OFICINAS	0,00	0,00	0,00	0,00	722,46	722,46
1 224.162.30.02.99 2022	SEGURO VEHICULO	0,00	0,00	0,00	0,00	437,74	437,74
1 224.162.30.99.04 2022	SEGUROS MA. S.MARCOS	0,00	0,00	0,00	0,00	1.991,96	1.991,96
1 224.162.30.99.07 2022	SEGUROS MA. AIZMENDI	0,00	0,00	0,00	0,00	1.991,96	1.991,96
1 224.162.20.99.99 2022	SEGUROS PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	-19,40	-19,40
1 224.162.30.99.99 2022	SEGURO R.C. ACTIVIDADES	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,58	1.100,58
1 225.162.30.01.04 2022	TASAS AGUAS AÑARBE SAN MARKO	8.340,16	0,00	8.340,16	0,00	12.488,67	12.488,67
1 225.162.30.02.05 2022	TARIFA CONSORCIO TRAT. RU- BIO POL	47.935,93	0,00	47.935,93	0,00	41.898,05	41.898,05
1 225.162.30.01.07 2022	TASAS AGUAS AÑARBE AIZMENDI	12.280,83	0,00	12.280,83	0,00	1.876,94	1.876,94
1 225.162.30.02.13 2022	TARIFA CONSORCIO TRATAMIENTO EXTERNO RU	1.087.145,71	0,00	1.087.145,71	0,00	324.272,65	324.272,65
1 225.162.30.02.17 2022	TARIFA CONSORCIO TRATAMIENTO EXTERNO BIO	169.876,62	0,00	169.876,62	0,00	194.658,64	194.658,64
1 225.162.20.01.99 2022	TRIBUTOS MUNICIPALES	89,36	0,00	89,36	0,00	-3.000,92	-3.000,92
1 226.162.10.03.01 2022	CAMPAÑA HORECA	0,00	0,00	0,00	0,00	42.500,00	42.500,00
1 226.162.30.07.04 2022	TRABAJOS TECNICOS- ASESORIAS S.MARCO	39.067,48	0,00	39.067,48	0,00	33.601,62	33.601,62
1 226.162.30.07.07 2021	TRABAJOS TECNICOS- ASESORIAS AIZMENDI	0,00	0,00	0,00	0,00	582,25	582,25
1 226.162.30.07.07 2022	TRABAJOS TECNICOS- ASESORIAS AIZMENDI	60.604,59	0,00	60.604,59	0,00	-60.703,56	-60.703,56

1 226.162.10.20.18 2022	R.S. CAPSULAS CAFE	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.335,18	-6.335,18
1 226.162.30.18.16 2022	TRAT. RESIDUOS DOMESTICOS ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	7.752,69	7.752,69
1 226.162.30.19.16 2022	GESTION AMIANTO	0,00	0,00	0,00	0,00	9.735,20	9.735,20
1 226.162.10.99.11 2022	ACTUACIONES EN MERCADOS	2.470,00	0,00	2.470,00	0,00	3.985,00	3.985,00
1 226.162.20.03.99 2022	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0,00	0,00	0,00	0,00	13.891,45	13.891,45
1 226.162.20.04.99 2022	GASTOS JURIDICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	8,62	8,62
1 226.162.20.05.99 2022	REUNIONES JUNTA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.518,70	1.518,70
1 226.162.20.07.99 2022	TRABAJOS TECNICOS- ASESORIAS	2.323,20	0,00	2.323,20	0,00	9.062,88	9.062,88
1 226.162.20.08.99 2022	LIMPIEZA OFICINAS	873,84	0,00	873,84	0,00	660,10	660,10
1 226.162.20.09.99 2022	TRADUCCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00	10.089,16	10.089,16
1 226.162.20.10.99 2022	OTROS GASTOS DIVERSOS	335,62	0,00	335,62	0,00	8.570,13	8.570,13
1 226.162.20.11.99 2022	SEGURIDAD OFICINAS	0,00	0,00	0,00	0,00	29,70	29,70
1 226.162.20.12.99 2022	ASISTENCIA INFORMATICA	212,96	0,00	212,96	0,00	3.629,22	3.629,22
1 227.162.10.11.01 2022	RECOGIDA SELECTIVA PAPEL Y CARTON	140.615,98	0,00	140.615,98	0,00	227.460,53	227.460,53
1 227.162.10.13.01 2022	RECOGIDA SELECTIVA ENVASES	138.892,37	0,00	138.892,37	0,00	-4.021,84	-4.021,84
1 227.162.10.14.02 2022	RECOGIDA CARTON RESTO MANCOMUNIDAD	30.585,84	0,00	30.585,84	0,00	68.800,67	68.800,67
1 227.162.10.15.03 2022	GESTION GARBIGUNES	8.497,08	0,00	8.497,08	0,00	25.418,02	25.418,02
1 227.162.10.12.08 2022	RECOGIDA SELECTIVA VIDRIO HOSTELERIA	14.485,61	0,00	14.485,61	0,00	5.223,45	5.223,45
1 227.162.10.16.05 2022	R.S. RESIDUOS POLIGONOS INDUSTRIALES	116.515,50	0,00	116.515,50	0,00	19.628,46	19.628,46
1 227.162.10.17.15 2022	R.S. RESIDUOS DOMESTICOS ESPECIALES	0,00	0,00	0,00	0,00	1.746,36	1.746,36
1 227.162.10.18.14 2022	RECOGIDA SELECTIVA RESIDUOS TEXTILES	6.150,00	0,00	6.150,00	0,00	1.200,00	1.200,00
1 227.162.10.20.12 2022	RECOGIDA FRACCION RESTO-VOLUMINOSOS	38.554,71	0,00	38.554,71	0,00	6.477,99	6.477,99
1 227.162.10.19.15 2022	RECOGIDA SELECTIVA BIORRESIDUOS	20.316,78	0,00	20.316,78	0,00	28.417,62	28.417,62
1 227.162.30.21.04 2022	EXPLOTACION VERTEDERO SAN MARCOS	27.203,00	0,00	27.203,00	0,00	21.634,17	21.634,17
1 227.162.30.24.04 2022	VIGILANCIA MEDIOAMBIENTAL S.MARCOS	20.328,00	0,00	20.328,00	0,00	72,00	72,00
1 227.162.30.22.07 2022	EXPLOTACION VERTEDERO AIZMENDI	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.887,27	-6.887,27
1 227.162.30.23.09 2022	SELECCIÓN ENVASES-2021	0,00	0,00	0,00	0,00	-115.106,62	-115.106,62
1 227.162.30.25.07 2022	VIGILANCIA MEDIOAMBIENTAL AIZMENDI	38.720,00	0,00	38.720,00	0,00	280,00	280,00
1 227.162.30.27.06 2022	GESTION PLANTA VALORIZACION BIOGAS	0,00	0,00	0,00	0,00	6.391,04	6.391,04

1 227.162.30.28.16 2022	TRAT. RESIDUOS DOMESTICOS ESPECIALES	4.533,23	0,00	4.533,23	0,00	12.288,78	12.288,78
1 227.162.20.10.99 2022	SERVICIOS POSTALES	949,17	0,00	949,17	0,00	2.079,29	2.079,29
1 230.162.20.01.99 2022	DIETAS, LOCOM. Y TRASLADO DEL PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	493,23	493,23
1 231.162.20.01.99 2022	DIETAS, LOCOM. Y TRASLADO ALTOS CARGOS	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
1 239.162.20.01.99 2022	OTRAS INDEMNIZACIONES	5.454,08	0,00	5.454,08	0,00	-316,33	-316,33
1 332.162.10.01.01 2022	INTERESES SELECTIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	370,68	370,68
1 332.162.10.01.05 2022	INTERESES POLIGONOS	0,00	0,00	0,00	0,00	363,70	363,70
1 332.162.30.01.07 2022	INTERESES AIZMENDI	0,00	0,00	0,00	0,00	1.773,58	1.773,58
1 369.162.20.01.99 2022	OTROS GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.484,79	-1.484,79
1 624.162.10.01.05 2021	VEHICULO RECOGIDA POLIGONOS	0,00	374.844,73	374.844,73	0,00	11.905,27	11.905,27
1 624.162.10.01.05 2022	VEHICULO RECOGIDA POLIGONOS	389.404,21	0,00	389.404,21	0,00	-2.654,21	-2.654,21
1 625.162.10.01.01 2021	CONTENEDORES SELECTIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	1.018,00	1.018,00
1 625.162.10.01.01 2022	CONTENEDORES SELECTIVA	0,00	0,00	0,00	274.800,00	188,71	274.988,71
1 625.162.10.02.01 2022	CONTENEDORES CAMPAÑA HORECA	0,00	0,00	0,00	0,00	71.920,00	71.920,00
1 625.162.10.01.03 2022	CONTENEDORES GARBIGUNES	9.957,09	0,00	9.957,09	0,00	42,91	42,91
1 625.162.10.01.05 2022	CONTENEDORES POLIGONOS	0,00	0,00	0,00	21.594,00	478,63	22.072,63
1 625.162.10.01.08 2022	CONTENEDORES VIDRIO HOSTELERIA	0,00	0,00	0,00	5.250,00	-250,00	5.000,00
1 625.162.10.01.12 2022	CONTENEDORES RECHAZO AYUNTAMIENTOS	0,00	0,00	0,00	1.694,00	-75,99	1.618,01
1 625.162.10.01.15 2022	CONTENEDORES BIO AYUNTAMIENTOS	0,00	0,00	0,00	9.952,25	47,75	10.000,00
1 626.162.20.01.99 2022	EQUIPOS PROCESOS INFORMACION	0,00	0,00	0,00	0,00	2.913,91	2.913,91
1 629.162.10.01.11 2022	PLANTA CLASIF. RESIDUOS-MERKABUGATI	0,00	0,00	0,00	0,00	5.570,50	5.570,50
1 629.162.20.01.99 2022	ADECUACION OFICINAS MANCOMUNIDAD	51.778,93	0,00	51.778,93	0,00	317,07	317,07
1 699.162.30.01.04 2022	FONDO CLAUSURA- VERTEDERO SAN MARCOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 699.162.30.01.07 2022	FONDO CLAUSURA- VERTEDERO AIZMENDI	0,00	0,00	0,00	0,00	12.483,80	12.483,80
1 933.162.10.01.01 2022	AMORTIZACION PRESTAMOS LARGO PLAZO SEL.	0,00	0,00	0,00	0,00	839,55	839,55
1 933.162.10.01.05 2022	AMORTIZACION PRESTAMOS LARGO PLAZO POL	0,00	0,00	0,00	0,00	702,02	702,02
1 933.162.30.01.07 2022	AMORTIZACION PRESTAMOS LARGO PLAZO AIZ	0,00	0,00	0,00	0,00	823,90	823,90
TOTAL		2.568.017,36	374.844,73	2.942.862,09	355.790,25	911.702,23	1.267.492,48

**c) Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto.**

No existen Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto

**2. Presupuesto de ingresos.**

**a) Proceso de gestión.**

**EJERCICIO CORRIENTE  
PRESUPUESTO DE INGRESOS**

**a.1) DERECHOS ANULADOS**

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES	APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO	DEVOLUCIÓN DE INGRESOS	TOTAL DERECHOS ANULADOS
2 300.162.10.01.01 2022	VENTA PAPEL RECOGIDAS SELECTIVAS	0,05	0,00	0,00	0,05
2 310.162.10.01.05 2022	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	15.157,00	0,00	80.714,18	95.871,18
2 310.162.30.13.07 2022	TASA VERTEDERO AIZMENDI	0,00	0,00	214,30	214,30
2 392.162.20.01.99 2022	RECARGO DE APREMIO	0,00	0,00	407,55	407,55
2 399.162.10.02.01 2022	SIG. RECOGIDA ENVASES	0,00	0,00	197,89	197,89
2 399.162.20.09.99 2022	OTROS INGRESOS DIVERSOS	620,70	0,00	0,00	620,70
TOTAL		15.777,75	0,00	81.533,92	97.311,67

**a.2) DERECHOS CANCELADOS**

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	COBROS EN ESPECIE	INSOLVENCIAS	OTRAS CAUSAS	TOTAL DERECHOS CANCELADOS
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00

**a.3) RECAUDACIÓN NETA**

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	RECAUDACIÓN TOTAL	DEVOLUCIÓN DE INGRESOS	RECAUDACIÓN NETA
2 300.162.10.01.01 2022	VENTA PAPEL RECOGIDAS SELECTIVAS	984.307,66	0,00	984.307,66
2 300.162.10.01.01 2021	VENTA PAPEL RECOGIDAS SELECTIVAS	120.594,07	0,00	120.594,07
2 300.162.10.01.03 2022	VENTA PAPEL R.S.-GARBIGUNES	74.016,48	0,00	74.016,48
2 300.162.10.01.03 2021	VENTA PAPEL R.S.-GARBIGUNES	7.942,14	0,00	7.942,14
2 300.162.10.01.05 2022	VENTA PAPEL R.S.-POLIGONOS	234.564,27	0,00	234.564,27
2 300.162.10.01.05 2021	VENTA PAPEL R.S.-POLIGONOS	21.806,21	0,00	21.806,21
2 300.162.10.02.02 2022	VENTA CARTON COMERCIOS	212.908,49	0,00	212.908,49
2 300.162.10.02.02 2021	VENTA CARTON COMERCIOS	25.126,18	0,00	25.126,18
2 300.162.10.03.07 2022	VENTA VIDRIO PLANO	331,08	0,00	331,08
2 300.162.10.03.07 2021	VENTA VIDRIO PLANO	134,76	0,00	134,76
2 300.162.10.04.03 2022	VENTA OTROS MATERIALES-GARBIGUNES	29.810,67	0,00	29.810,67
2 300.162.10.04.03 2021	VENTA OTROS MATERIALES-GARBIGUNES	1.314,00	0,00	1.314,00
2 300.162.30.04.04 2022	VENTA OTROS MATERIALES-SAN MARKO	106.897,20	0,00	106.897,20
2 300.162.30.04.04 2021	VENTA OTROS MATERIALES-SAN MARKO	1.297,50	0,00	1.297,50
2 300.162.30.04.07 2022	VENTA OTROS MATERIALES-AIZMENDI	12.528,28	0,00	12.528,28
2 300.162.30.04.07 2021	VENTA OTROS MATERIALES-AIZMENDI	2.289,62	0,00	2.289,62

2 310.162.10.01.05 2022	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	1.522.752,99	80.714,18	1.442.038,81
2 310.162.30.13.04 2022	TASA VERTEDERO SAN MARCOS	32.141,56	0,00	32.141,56
2 310.162.30.13.07 2022	TASA VERTEDERO AIZMENDI	36.614,02	214,30	36.399,72
2 392.162.20.01.99 2022	RECARGO DE APREMIO	10.195,90	407,55	9.788,35
2 393.162.10.01.99 2022	INTERESES DEMORA VENTA PAPEL-CARTON	2.415,46	0,00	2.415,46
2 399.162.10.01.01 2022	SIG. PAPEL CONTENEDORES	337.114,82	0,00	337.114,82
2 399.162.10.01.01 2021	SIG. PAPEL CONTENEDORES	35.132,72	0,00	35.132,72
2 399.162.10.02.01 2022	SIG. RECOGIDA ENVASES	1.739.017,00	197,89	1.738.819,11
2 399.162.10.02.01 2021	SIG. RECOGIDA ENVASES	129.933,46	0,00	129.933,46
2 399.162.10.03.08 2022	SIG. VIDRIO HOSTELERIA	122.233,59	0,00	122.233,59
2 399.162.10.03.08 2021	SIG. VIDRIO HOSTELERIA	11.554,20	0,00	11.554,20
2 399.162.10.04.01 2022	SIG. LIMPIEZA CONTENEDORES VIDRIO	74.400,36	0,00	74.400,36
2 399.162.10.04.01 2021	SIG. LIMPIEZA CONTENEDORES VIDRIO	20.821,70	0,00	20.821,70
2 399.162.10.05.03 2022	SIG. RECOGIDA RAEE	44.832,29	0,00	44.832,29
2 399.162.10.05.03 2021	SIG. RECOGIDA RAEE	144,12	0,00	144,12
2 399.162.20.09.99 2022	OTROS INGRESOS DIVERSOS	16.630,73	0,00	16.630,73
2 399.162.20.09.99 2021	OTROS INGRESOS DIVERSOS	72,62	0,00	72,62
2 399.162.30.06.09 2022	SIG. CLASIFICACION ENVASES-2021	115.106,62	0,00	115.106,62
2 399.162.30.06.09 2021	SIG. CLASIFICACION ENVASES	314.159,24	0,00	314.159,24
2 399.162.30.08.09 2021	ELECTRICIDAD PLANTA ENVASES	5.889,06	0,00	5.889,06
2 399.162.30.10.07 2022	REFACTURACION GASTOS AIZMENDI	18.978,99	0,00	18.978,99
2 399.162.30.11.04 2022	REFACTURACION GASTOS S.MARKO	45.852,14	0,00	45.852,14
2 399.162.30.11.04 2021	REFACTURACION GASTOS S.MARKO	2.471,93	0,00	2.471,93
2 430.162.10.01.02 2022	APORTACION DONOSTIA R.CARTON COMERCIOS	55.718,06	0,00	55.718,06
2 430.162.10.01.12 2022	APORTACION R. FRACCION RESTO-VOLUMINOSOS	467.815,83	0,00	467.815,83
2 430.162.10.01.99 2022	APORTACION POR SERVICIOS	1.076.238,56	0,00	1.076.238,56
2 430.162.20.01.99 2022	APORTACION GENERAL	3.935.085,17	0,00	3.935.085,17
2 430.162.30.01.13 2022	TRAT.RESIDUOS FUERA MANCOMUNIDAD	12.478.963,44	0,00	12.478.963,44
2 619.162.30.01.09 2022	PLANTA SELECCIÓN ENVASES URNIETA	1.760.000,00	0,00	1.760.000,00
2 721.162.30.01.04 2022	ENAJ. ACTIVOS. FONDO S.MARCOS	93.526,38	0,00	93.526,38
TOTAL		26.341.681,57	81.533,92	26.260.147,65

**b) Devoluciones de ingresos.**

**EJERCICIO CORRIENTE  
PRESUPUESTO DE INGRESOS**

**b) DEVOLUCIONES DE INGRESOS**

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL Y ANULACIONES	RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	TOTAL DEVOLUCIONES RECONOCIDAS	PRESCRIPCIONES	PAGADAS EN EL EJERCICIO	PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
2 310.162.10.01.05 2022	TASA RECOGIDA EN RESIDUOS POLIGONOS	0,00		80.714,18	80.714,18	0,00	80.714,18	0,00
2 310.162.30.13.07 2022	TASA VERTEDERO AIZMENDI	0,00		214,30	214,30	0,00	214,30	0,00
2 392.162.20.01.99	RECARGO DE	0,00		407,55	407,55	0,00	407,55	0,00

2022	APREMIO							
2 399.162.10.02.01 2022	SIG. RECOGIDA ENVASES	0,00		197,89	197,89	0,00	197,89	0,00
TOTAL		0,00		81.533,92	81.533,92	0,00	81.533,92	0,00

**c) Compromisos de ingreso.**

No existen compromisos de ingreso.

**21.2. Ejercicios cerrados.**

**1. Presupuesto de gastos. Obligaciones de presupuestos cerrados.**

**EJERCICIOS CERRADOS  
PRESUPUESTO DE GASTOS**

**1. OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS**

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL Y ANULACIONES	TOTAL OBLIGACIONES	PRESCRIPCIONES	PAGOS REALIZADOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
3 213.162.10.01.01 2021	REPARACIONES Y MANT. VEHICULOS R.S.	15.724,80	0,00	15.724,80	0,00	15.724,80	0,00
3 220.162.20.01.99 2021	ORDINARIO NO INVENTARIABLE	206,00	0,00	206,00	0,00	206,00	0,00
3 221.162.10.01.03 2021	ENERGIA ELECTRICA GARBIGUNES	618,88	0,00	618,88	0,00	618,88	0,00
3 221.162.20.01.99 2021	ENERGIA ELECTRICA OFICINAS	273,67	0,00	273,67	0,00	273,67	0,00
3 221.162.30.01.04 2021	ENERGIA ELECTRICA SAN MARCOS	5.783,15	0,00	5.783,15	0,00	5.783,15	0,00
3 221.162.30.01.07 2021	ENERGIA ELECTRICA AIZMENDI	17,17	0,00	17,17	0,00	17,17	0,00
3 221.162.30.01.09 2021	ENERGIA ELECTRICA PLANTA ENVASES	9.614,25	0,00	9.614,25	0,00	9.614,25	0,00
3 225.162.30.02.13 2021	TARIFA CONSORCIO TRATAMIENTO EXTERNO RU	1.102.874,45	0,00	1.102.874,45	0,00	1.102.874,45	0,00
3 225.162.30.02.17 2021	TARIFA CONSORCIO TRATAMIENTO EXTERNO BIO	193.716,04	0,00	193.716,04	0,00	193.716,04	0,00
3 226.162.20.07.99 2021	TRABAJOS TECNICOS-ASESORIAS	2.238,50	0,00	2.238,50	0,00	2.238,50	0,00
3 226.162.20.09.99 2021	TRADUCCIONES	107,84	0,00	107,84	0,00	107,84	0,00
3 226.162.20.12.99 2021	ASISTENCIA INFORMATICA	199,65	0,00	199,65	0,00	199,65	0,00
3 226.162.30.07.04 2021	TRABAJOS TECNICOS-ASESORIAS S.MARCO	4.067,73	0,00	4.067,73	0,00	4.067,73	0,00
3 226.162.30.07.07 2021	TRABAJOS TECNICOS-ASESORIAS AIZMENDI	998,25	0,00	998,25	0,00	998,25	0,00
3 226.162.30.18.16 2021	TRAT. RESIDUOS DOMESTICOS ESPECIALES	110,00	0,00	110,00	0,00	110,00	0,00

3 226.162.30.19.16 2021	GESTION AMIANTO	2.105,40	0,00	2.105,40	0,00	2.105,40	0,00
3 227.162.10.11.01 2021	RECOGIDA SELECTIVA PAPEL Y CARTON	24.208,12	0,00	24.208,12	0,00	24.208,12	0,00
3 227.162.10.12.08 2021	RECOGIDA SELECTIVA VIDRIO HOSTELERIA	24.208,11	0,00	24.208,11	0,00	24.208,11	0,00
3 227.162.10.13.01 2021	RECOGIDA SELECTIVA ENVASES	25.146,11	0,00	25.146,11	0,00	25.146,11	0,00
3 227.162.10.14.02 2021	RECOGIDA CARTON RESTO MANCOMUNIDAD	24.208,11	0,00	24.208,11	0,00	24.208,11	0,00
3 227.162.10.16.05 2021	R.S. RESIDUOS POLIGONOS INDUSTRIALES	116.347,92	0,00	116.347,92	0,00	116.347,92	0,00
3 227.162.10.20.12 2021	RECOGIDA FRACCION RESTO-VOLUMINOSOS	38.554,71	0,00	38.554,71	0,00	38.554,71	0,00
3 227.162.30.21.04 2021	EXPLOTACION VERTEDERO SAN MARCOS	168.021,92	0,00	168.021,92	0,00	168.021,92	0,00
3 227.162.30.22.07 2021	EXPLOTACION VERTEDERO AIZMENDI	182.103,88	0,00	182.103,88	0,00	182.103,88	0,00
3 227.162.30.27.06 2021	GESTION PLANTA VALORIZACION BIOGAS	2.384,08	0,00	2.384,08	0,00	2.384,08	0,00
3 239.162.20.01.99 2021	OTRAS INDEMNIZACIONES	7.904,47	0,00	7.904,47	0,00	7.904,47	0,00
3 623.162.30.01.07 2021	MAQUINARIA AIZMENDI	244.420,00	0,00	244.420,00	0,00	244.420,00	0,00
3 629.162.30.01.04 2021	DERECHOS PASO TUBO LIXIVIADOS SAN MARCOS	3.834,68	0,00	3.834,68	0,00	3.674,46	160,22
TOTAL		2.199.997,89	0,00	2.199.997,89	0,00	2.199.837,67	160,22

## 2. Derechos a cobrar de presupuestos cerrados.

Para cada ejercicio se presentará información sobre los derechos a cobrar de presupuestos cerrados de acuerdo con el detalle de los cuadros adjuntos correspondientes.

### PRESUPUESTO DE INGRESOS

## 2. DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS.

### a) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO TOTALES

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	RECAUDACIÓN	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
4 300.162.10.01.01 2021	VENTA PAPEL REC. SELECTIVAS	126.043,82	0,00	0,00	0,00	126.043,82	0,00
4 300.162.10.01.01 2019	VENTA PAPEL REC. SELECTIVAS	84.728,80	0,00	0,00	0,00	84.728,80	0,00
4 300.162.10.01.03 2021	VENTA PAPEL R.S.- GARBIGUNES	8.090,88	0,00	0,00	0,00	8.090,88	0,00
4 300.162.10.01.03 2019	VENTA PAPEL R.S.- GARBIGUNES	6.777,90	0,00	0,00	0,00	6.777,90	0,00
4 300.162.10.01.05 2021	VENTA PAPEL R.S.- POLIGONOS	30.277,50	0,00	0,00	0,00	30.277,50	0,00

4 300.162.10.01.05 2019	VENTA PAPEL R.S.- POLIGONOS	27.629,86	0,00	0,00	0,00	27.629,86	0,00
4 300.162.10.02.02 2021	VENTA CARTON COMERCIOS	26.427,46	0,00	0,00	0,00	26.427,46	0,00
4 300.162.10.02.02 2019	VENTA CARTON COMERCIOS	19.752,30	0,00	0,00	0,00	19.752,30	0,00
4 300.162.30.04.04 2021	VENTA OTROS MATERIALES-SAN MARKO	36.193,70	0,00	0,00	0,00	36.193,70	0,00
4 300.162.30.04.07 2021	VENTA OTROS MATERIALES- AIZMENDI	3.019,31	0,00	0,00	0,00	3.019,31	0,00
4 300.442.03.01.00 2010	VENTA PAPEL RECOGIDAS SELECTIVAS	485.152,54	0,00	0,00	0,00	0,00	485.152,54
4 300.442.03.01.00 2009	VENTA PAPEL RECOGIDAS SELECTIVAS	730.240,48	0,00	0,00	0,00	0,00	730.240,48
4 300.442.03.04.00 2014	VENTA OTROS MATERIALES	651,60	0,00	0,00	0,00	0,00	651,60
4 310.000.00.01.00 2015	TASA VERTEDERO AIZMENDI	691,37	0,00	0,00	0,00	0,00	691,37
4 310.000.00.03.00 2015	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	27.580,03	0,00	44,30	2.211,62	297,39	25.026,72
4 310.162.10.01.05 2021	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	541.105,44	31.570,49	23.645,63	0,00	516.332,78	32.697,52
4 310.162.10.01.05 2020	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	49.655,43	11.640,24	16.112,60	0,00	15.905,06	29.278,01
4 310.162.10.01.05 2019	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	42.125,88	1.440,65	5.244,25	0,00	7.007,16	31.315,12
4 310.162.10.01.05 2018	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	38.535,43	246,00	768,64	3.060,74	4.973,75	29.978,30
4 310.162.10.01.05 2017	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	41.407,99	395,88	1.359,61	5.941,56	3.680,68	30.822,02
4 310.162.10.03.00 2016	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	33.037,58	0,38	190,49	6.491,38	1.444,04	24.912,05
4 310.162.30.01.00 2016	TASA VERTEDERO AIZMENDI	594,91	0,00	0,00	0,00	0,00	594,91
4 310.162.30.02.00 2016	TASA VERTEDERO SAN MARCOS	90,78	0,00	0,00	0,00	0,00	90,78
4 310.162.30.13.04 2021	TASA VERTEDERO SAN MARCOS	5.783,04	0,00	0,00	0,00	5.783,04	0,00
4 310.162.30.13.04 2020	TASA VERTEDERO SAN MARCOS	180,00	0,00	0,00	0,00	180,00	0,00
4 310.162.30.13.07 2021	TASA VERTEDERO AIZMENDI	8.690,16	0,00	0,00	0,00	8.690,16	0,00
4 310.162.30.13.07 2017	TASA VERTEDERO AIZMENDI	45,19	0,00	0,00	45,19	0,00	0,00
4 310.442.01.01.00 2006	TASA VERTEDERO SAN MARCOS	6.532,38	0,00	0,00	0,00	0,00	6.532,38
4 310.442.01.02.00 2012	TASA VERTEDERO SAN MARCOS	38,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38,00
4 310.442.01.02.00 2011	TASA VERTEDERO SAN MARCOS	22,40	0,00	0,00	0,00	0,00	22,40
4 310.442.01.02.00 2010	TASA VERTEDERO SAN MARCOS	1.266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.266,00



4 310.442.01.02.00 2009	TASA VERTEDERO SAN MARCOS	79,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79,00
4 310.442.01.02.00 2008	TASA VERTEDERO SAN MARCOS	4.311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.311,00
4 310.442.01.02.00 2007	TASA VERTEDERO SAN MARCOS	3.233,67	0,00	0,00	0,00	0,00	3.233,67
4 310.442.02.01.00 2014	TASA VERTEDERO AIZMENDI	375,02	0,00	0,00	0,00	0,00	375,02
4 310.442.02.01.00 2013	TASA VERTEDERO AIZMENDI	119,54	0,00	0,00	0,00	0,00	119,54
4 310.442.02.01.00 2012	TASA VERTEDERO AIZMENDI	412,11	0,00	0,00	0,00	0,00	412,11
4 310.442.02.01.00 2011	TASA VERTEDERO AIZMENDI	1.302,52	0,00	0,00	0,00	0,00	1.302,52
4 310.442.02.01.00 2010	TASA VERTEDERO AIZMENDI	7.767,15	0,00	0,00	0,00	0,00	7.767,15
4 310.442.02.01.00 2009	TASA VERTEDERO AIZMENDI	4.116,31	0,00	0,00	0,00	0,00	4.116,31
4 310.442.02.01.00 2008	TASA VERTEDERO AIZMENDI	1.088,16	0,00	0,00	0,00	0,00	1.088,16
4 310.442.02.01.00 2007	TASA VERTEDERO AIZMENDI	155,50	0,00	0,00	0,00	0,00	155,50
4 310.442.02.01.00 2006	TASA VERTEDERO AIZMENDI	746,82	0,00	0,00	0,00	0,00	746,82
4 310.442.06.01.00 2006	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	945,58	0,00	0,00	0,00	0,00	945,58
4 310.442.06.03.00 2014	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	28.503,37	0,00	0,00	1.012,10	137,87	27.353,40
4 310.442.06.03.00 2013	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	27.961,63	0,00	0,00	691,56	273,77	26.996,30
4 310.442.06.03.00 2012	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	23.345,72	0,00	0,00	589,33	369,11	22.387,28
4 310.442.06.03.00 2011	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	16.817,31	0,00	0,00	919,45	0,00	15.897,86
4 310.442.06.03.00 2010	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	12.452,33	0,00	0,00	97,51	0,00	12.354,82
4 310.442.06.03.00 2009	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	6.084,19	0,00	0,00	90,41	0,00	5.993,78
4 310.442.06.03.00 2008	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	3.699,84	0,00	0,00	101,14	0,00	3.598,70
4 310.442.06.03.00 2007	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	1.983,36	0,00	0,00	0,00	0,00	1.983,36
4 399.162.08.02.00 2011	OTROS INGRESOS DIVERSOS	673,05	0,00	0,00	0,00	0,00	673,05
4 399.162.10.01.01 2021	SIG. PAPEL CONTENEDORES	35.482,80	0,00	0,00	0,00	35.482,80	0,00
4 399.162.10.02.01 2021	SIG. RECOGIDA ENVASES	151.681,56	0,00	0,00	0,00	151.681,56	0,00
4 399.162.10.03.08 2021	SIG. VIDRIO HOSTELERIA	24.854,04	0,00	0,00	0,00	24.854,04	0,00
4 399.162.10.04.01 2021	SIG. LIMPIEZA CONTENEDORES VIDRIO	20.362,14	6.640,61	7.703,43	0,00	19.299,32	0,00

4 399.162.10.05.03 2021	SIG. RECOGIDA RAE	10.232,21	0,00	0,00	0,00	10.232,21	0,00
4 399.162.20.09.99 2021	OTROS INGRESOS DIVERSOS	4.363,20	0,00	0,00	0,00	4.363,20	0,00
4 399.162.20.09.99 2020	OTROS INGRESOS DIVERSOS	3.485,03	0,00	0,00	0,00	0,00	3.485,03
4 399.162.30.06.09 2021	SIG. CLASIFICACION ENVASES	338.547,73	0,00	0,00	0,00	338.547,73	0,00
4 399.162.30.08.09 2021	ELECTRICIDAD PLANTA ENVASES	14.676,50	0,00	0,00	0,00	14.676,50	0,00
4 399.162.30.10.07 2021	REFACTURACION GASTOS AIZMEND	2.773,58	0,00	0,00	0,00	2.773,58	0,00
4 399.162.30.11.04 2021	REFACTURACION GASTOS S.MARKO	9.560,21	0,00	0,00	0,00	9.560,21	0,00
4 399.442.04.05.00 2011	INGRESOS ORGANICO	333,19	0,00	0,00	0,00	0,00	333,19
4 430.162.10.01.12 2021	APORTACION R. FRACCION RESTO- VOLUMINOSOS	68.095,00	0,00	0,00	0,00	68.095,00	0,00
4 430.162.10.01.99 2021	APORTACION POR SERVICIOS	143.505,76	0,00	0,00	0,00	143.505,76	0,00
4 430.162.20.01.99 2021	APORTACION GENERAL	399.230,04	0,00	0,00	0,00	399.230,04	0,00
4 430.162.30.01.13 2021	TRAT.RESIDUOS FUERA MANCOMUNIDAD	1.654.186,76	0,00	0,00	0,00	1.654.186,76	0,00
TOTAL		5.409.911,09	51.934,25	55.068,95	21.251,99	3.810.505,05	1.575.019,35

**b) DERECHOS ANULADOS**

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES	APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO	TOTAL DERECHOS ANULADOS
4 310.000.00.03.00 2015	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	44,30	0,00	44,30
4 310.162.10.01.05 2021	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	23.645,63	0,00	23.645,63
4 310.162.10.01.05 2020	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	16.112,60	0,00	16.112,60
4 310.162.10.01.05 2019	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	5.244,25	0,00	5.244,25
4 310.162.10.01.05 2018	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	768,64	0,00	768,64
4 310.162.10.01.05 2017	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	1.359,61	0,00	1.359,61
4 310.162.10.03.00 2016	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	190,49	0,00	190,49
4 399.162.10.04.01 2021	SIG. LIMPIEZA CONTENEDORES VIDRIO	7.703,43	0,00	7.703,43
TOTAL		55.068,95	0,00	55.068,95

## c) DERECHOS CANCELADOS

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	COBROS EN ESPECIE	INSOLVENCIAS	PRESCRIPCIONES	OTRAS CAUSAS	TOTAL DERECHOS CANCELADOS
4 310.000.00.03.00 2015	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	0,00	0,00	2.211,62	0,00	2.211,62
4 310.162.10.01.05 2018	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	0,00	0,00	3.060,74	0,00	3.060,74
4 310.162.10.01.05 2017	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	0,00	0,00	5.941,56	0,00	5.941,56
4 310.162.10.03.00 2016	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	0,00	0,00	6.491,38	0,00	6.491,38
4 310.162.30.13.07 2017	TASA VERTEDERO AIZMENDI	0,00	0,00	45,19	0,00	45,19
4 310.442.06.03.00 2014	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	0,00	0,00	1.012,10	0,00	1.012,10
4 310.442.06.03.00 2013	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	0,00	0,00	691,56	0,00	691,56
4 310.442.06.03.00 2012	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	0,00	0,00	589,33	0,00	589,33
4 310.442.06.03.00 2011	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	0,00	0,00	919,45	0,00	919,45
4 310.442.06.03.00 2010	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	0,00	0,00	97,51	0,00	97,51
4 310.442.06.03.00 2009	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	0,00	0,00	90,41	0,00	90,41
4 310.442.06.03.00 2008	TASA RECOGIDA RESIDUOS EN POLIGONOS	0,00	0,00	101,14	0,00	101,14
TOTAL		0,00	0,00	21.251,99	0,00	21.251,99

**21.3. Ejercicios posteriores.****1. Compromisos de gasto con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores.**

No existen Compromisos de gasto con cargo a ejercicios posteriores

**2. Compromisos de ingreso con cargo a presupuestos de ejercicios posteriores.**

No existen Compromisos de ingreso con cargo a ejercicios posteriores.

**21.4. Remanente de tesorería.**

**ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA**

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	2022	
57	1. (+) Fondos líquidos .....		<b>7.698.675,62</b>
	2. (+) Derechos pendiente de cobro .....		<b>4.981.791,78</b>
430,433,437,438	- (+) del Presupuesto corriente .....	3.177.145,36	
431, 434,439	- (+) del Presupuestos cerrados .....	1.575.019,35	
440,442,449,456,470,471, 472,548,550	- (+) de operaciones no presupuestarias .....	229.627,07	
	3. (-) Obligaciones pendiente de pago .....		<b>3.719.842,68</b>
400	- (+) del Presupuesto corriente .....	1.703.339,64	
401	- (+) de Presupuestos cerrados .....	160,22	
165,166,180,185,410, 414,419,453,475, 476,477,502,515,516, 521,560,561	- (+) de operaciones no presupuestarias .....	2.016.342,82	
	4. (+) Partidas pendientes de aplicación .....		<b>0,00</b>
554,559	- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva .....	0,00	
555, 5581, 5585	- (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva .....	0,00	
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 – 3 + 4) .....		<b>8.960.624,72</b>
4900,4901,4902,4903	II. Saldos de dudoso cobro .....		<b>1.575.019,35</b>
	III. Exceso de financiación afectada .....		<b>0,00</b>
	IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I – II – III) .....		<b>7.385.605,37</b>

**22. Hechos posteriores al cierre.**

No se han registrado hechos posteriores al cierre por importe significativo.



***AGUAS DEL AÑARBE  
AÑARBEKO URAK, S.A.***

***2022KO ABENDUAREN 31KO URTEKO KONTUAK,  
KUDEAKETA TXOSTENA ETA IKUSKAPEN TXOSTENAREKIN  
BATERA***

***CUENTAS ANUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 JUNTO  
CON EL INFORME DE GESTIÓN Y EL INFORME DE  
AUDITORÍA***



***AGUAS DEL AÑARBE  
AÑARBEKO URAK, S.A.***

***2022KO ABENDUAREN 31KO URTEKO  
KONTUEN IKUSKAPEN TXOSTENA***

***INFORME DE AUDITORÍA DE LAS CUENTAS ANUALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022***



## AUDITORE INDEPENDENTE BATEK EGINDAKO URTEKO KONTUEN IKUSKARITZA-TXOSTENA

AGUAS DEL AÑARBE – AÑARBEKO URAK, S.A. ko  
Bazkide bakarrari:

### Iritzia

AGUAS DEL AÑARBE – AÑARBEKO URAK, S.A. ren, (Sozietatea), urteko kontuak ikuskatu ditugu. Urteko kontu hauek, 2022ko abenduaren 31ko balantzeak, eta aipatutako datan bukatutako ekitaldiari dagozkion galdu-irabazi kontuak, ondare garbiaren aldaketen egoera-orriak, diru-fluxuen egoera-orriak eta memoriak osatzen dituzte.

Gure iritiz, erantsitako urteko kontuek, arlo esanguratsu guztietan, 2022ko abenduaren 31n Sozietatearen ondarearen eta egoera finantzarioaren irudi fidela adierazten dute, baita data horretan bukatu den ekitaldiari dagozkion emaitzen eta diru-fluxuena ere, aplikagarria zaion informazio finantzarioaren araudiaren arabera (memoriaren 2.a oharrean adierazten dena), eta bereziki, bertan agertzen diren kontabilitate-printzipioekin eta arauekin.

### Iritzia emateko oinarria

Ikuskaritza lana, Espainian indarrean dagoen kontu-ikuskaritza arautzen duen arautegia jarraituz egin dugu. Gure erantzukizunak, arau horien arabera, *Urteko kontuen ikuskaritzaren inguruan, auditorearen erantzukizunak* atalean zehazten dira.

Sozietatearengandik independenteak gara, Espainiako urteko kontuen ikuskaritzan jarraitu beharreko etika eskakizunen arabera (independentzia eskakizuna barne), kontu-ikuskaritzak arautzen dituen araudian xedatutakoarekin bat. Zentzu horretan, ez dugu kontuen ikuskaritza ez den beste zerbitzurik eman, eta ez da gertatu aipatutako araudi-erregulatzailaren arabera ezinbestekoa

## INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Socio único de AGUAS DEL AÑARBE – AÑARBEKO URAK, S.A.:

### Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de AGUAS DEL AÑARBE – AÑARBEKO URAK, S.A., (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2.a de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

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





- 2 -

den independentzia arriskuan jarri zezakeen inolako egoerarik.

Lortu dugun ikuskaritza-ebidentziarekin, iritzia emateko oinarri nahikoa eta egokia dugula uste dugu.

### **Ikuskaritzaren alderdirik garrantzitsuenak**

Ikuskaritzaren alderdirik garrantzitsuenak, gure iritzi profesionalaren arabera, egungo urteko kontuen ikuskaritzan hutsegite esanguratsuak egoteko arrisku esanguratsuenak bezala hartutakoak izan dira. Arrisku hauek, gure ikuskaritzaren testuinguruan eta urteko kontuen osotasunean hartu dira kontuan, baita horiei buruzko gure iritzian ere, eta ez dugu arrisku hauei buruzko iritzi bereizirik ematen.

Ikuskaritza-txostenean jakinarazi beharko liratekeen esanguratsutzat hartu behar diren arrisku gehiago ez daudela zehaztu dugu.

### **Bestelako informazioa: kudeaketa-txostena**

Bestelako informazioak 2022 ekitaldiko kudeaketa-txostena soilik biltzen du; berau egitea administratzaileen erantzukizuna da eta ez dago urteko kontuen barne.

Urteko kontuei buruzko gure ikuskaritza-iritziak ez du kudeaketa-txostena kontuan hartzen. Gure erantzukizuna kudeaketa-txostena dela eta, Espainian indarrean dagoen kontuen-ikuskaritzaren araudiaren arabera, hauxe da: kudeaketa-txostena eta urteko kontuak bat datozen aztertea eta informatzea, aipatutako urteko kontuen ikuskaritzan lortutako sozietatearen ezagupenean oinarrituz, eta baita kudeaketa-txostenaren edukia eta aurkezpena jarraitu beharreko araudiarekin bat datozen ebaluatzea eta informatzea ere. Egindako lanean

establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

### **Aspectos más relevantes de la auditoría**

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

Hemos determinado que no existen riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

### **Otra información: Informe de gestión**

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2022, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas, así como evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que



- 3 -

oinarriz hutsegite esanguratsurik dagoela ondorioztatzen badugu, horren berri emateko beharra dugu.

Egindako lanean oinarriz, aurreko paragrafoan deskribatutakoa, kudeaketa-txostenak biltzen duen informazioa 2022 ekitaldiko urteko kontuekin bat dator eta bere edukia eta aurkezpenak aplikagarria den araudia jarraitzen du.

#### **Urteko kontuen inguruan, administratzaileen erantzukizuna**

Administratzaileen erantzukizuna da erantsitako urteko kontuak egitea, Sozietatearen ondarearen, egoera finantzarioaren eta emaitzen irudi fidela adieraziz, sozietateari aplikatu behar zaion Espainian indarrean dagoen informazio finantzarioaren araudia jarraituz. Baita iruzurrengatik edo errakuntzengatik hutsegite esanguratsurik ez daukaten urteko kontuak prestatzeko beraien ustez egokiena den barne kontrola ere.

Urteko kontuak prestatzean, administratzaileen erantzukizuna da funtzionamenduan dagoen enpresa bezala jarraitzeko Sozietateak duen gaitasuna balioztatzea. Horretarako, dagokionaren arabera, funtzionamenduan dagoen enpresarekin zerikusia duten gaiak adieraziko dituzte funtzionamenduan dagoen enpresaren kontabilitate-printzipioa erabiliz; salbuespena izango da administratzaileek sozietatea likidatzeko edo eragiketak amaitzeko asmoa dutenean, edo beste aukera errealistatik ez dagoenean.

#### **Urteko kontuen ikuskaritzaren inguruan, auditorearen erantzukizunak**

Gure helburuak hauek dira: urteko kontuek, osotasunean hartuz, iruzurrengatik edo errakuntzengatik hutsegite esanguratsurik ez duten arrazoizko segurtasuna lortzea eta, gure iritzia barneratzen duen ikuskaritza-txostena igortzea.

resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2022 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

#### **Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales**

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

#### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.



- 4 -

Arrazoizko segurtasuna lortzea segurtasun-maila altua da, baina ez du bermatzen Espainian indarrean dagoen kontu-ikuskaritza araudia jarraituz egindako ikuskaritzak existitu daitekeen hutsegite esanguratsu bat beti antzeman dezakeenik. Hutsegiteak iruzurrengatik edo errakuntzengatik sor daitezke, eta materialtzat hartuko dira, bai banaka edo batuta hartuta, urteko kontuetan oinarrituz erabiltzaileek hartzen dituzten erabaki ekonomikoetan arrazoiki eragiten dutela aurreikusten bada.

Espainian indarrean dagoen kontu-ikuskaritza arautegia jarraituz egindako ikuskaritza lan guztian, eszeptizismoz eta irizpen profesionala aplikatuz jardun dugu. Baita ere:

- Urteko kontuetan, iruzurrengatik edo errakuntzengatik, hutsegite esanguratsuak egoteko arriskuak identifikatu eta balioztatu egiten ditugu; arrisku horiei erantzuna emateko prozedurak diseinatzen eta aplikatzen ditugu; eta ebidentzia nahikoa eta egokia lortzen dugu gure iritzia emateko oinarria izateko. Iruzurreragatik gerta daitekeen hutsegite esanguratsua ez antzemateko arriskua, errakuntzengatik eman daitekeen hutsegite esanguratsua ez antzematekoa baino altuagoa da, izan ere iruzurrak kolusioaren, faltutzearen, nahita egindako ez-egitearen, nahita egindako adierazpen okerren, edo barne-kontrolaren saihaspenaren ondorioz izan daitezke.
- Ikuskaritzarako garrantzitsua den barne-kontrolaren ezagupena lortzen dugu, egoeraren arabera egokiak diren ikuskaritza-prozedurak diseinatzeko helburuarekin; eta ez, erakundearen barne-kontrolaren eraginkortasunari buruzko iritzia emateko helburuarekin.
- Aplikatutako kontabilitate-politikak egokiak diren balioztatzen dugu; baita kontabilitate-estimazioen

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones



- 5 -

arrazoigarritasuna eta administratzaileek emandako informazioa ere.

- Administratzaileek funtzionamenduan dagoen enpresaren kontabilitate-printzipioa egoki erabili duten ondorioztatzen dugu; eta lortutako ikuskaritza-ebidentzian oinarrituz, funtzionamenduan dagoen enpresa bezala jarraitzeko Sozietateak daukan gaitasuna zalantzan jar dezakeen gertaera edo baldintzekin zerikusia duen ziurgabetasun esanguratsurik dagoen edo ez ondorioztatzen dugu. Ziurgabetasun esanguratsua dagoela ondorioztatzen badugu, gure ikuskaritza-txostenean urteko kontuetan honi buruz ematen den informazioari arreta jarri behar diogu edo, emandako informazioa ez bada egokia, iritzi-aldatua eman behar dugu. Gure ondorioak, ikuskaritza-txosteneko datara arte lortutako ikuskaritza-ebidentzian oinarritzen dira. Hala ere, etorkizuneko gertaeren edo baldintzen ondorioz, Sozietateak funtzionamenduan dagoen enpresa izatez utz dezake.
- Urteko kontuen aurkezpen globala, egitura eta edukia balioztatzen dugu, emandako informazioa barne; baita urteko kontuek transakzioak eta hauen inguruko gertaerak irudi fidela erakusteko moduan jasotzen dituzten ere.

Erakundeko administratzaileekin harremanetan egoten gara, besteak beste, planifikatutako ikuskaritza noiz egin eta zer irismen izango duen jakiteko, ikuskaritzan azaldutako kontu nagusiak aztertzeke, bai eta ikuskaritzan aurkitutako barne kontrolaren edozein gabezia esanguratsuren harira ere.

Erakundeko administratzaileei jakinarazi dizkiegun arrisku esanguratsuen artean, aldi honetako urteko kontuen ikuskaritzan esanguratsuenak izan direnak zehazten ditugu, horiexek baitira garrantzitsuentzat jo ditugunak.

contables y la correspondiente información revelada por los administradores.

- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.



- 6 -

Arrisku horiek gure ikuskaritza-txostenean deskribatzen ditugu, salbu eta legezko edo arauzko xedapenek gai horiek plazaratzea debekatzen badute.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

Donostia/San Sebastián, 2023ko apirilaren 3an

Donostia/San Sebastián, a 3 de abril de 2023

**Betean Auditoría, S.L.P.**

(ROACean S-1.354 zenbakiz inskribatutako sozietatea/  
Sociedad inscrita en el ROAC con el nº S-1.354)

José Ignacio Miguel Salvador  
(ROACean 11.305 zenbakiz inskribatuta/  
Inscrito en el ROAC con el nº 11.305)



***AGUAS DEL AÑARBE  
AÑARBEKO URAK, S.A.***

***2022KO ABENDUAREN 3IKO URTEKO KONTUAK  
KUDEAKETA TXOSTENAREKIN BATERA***

***CUENTAS ANUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
JUNTO CON EL INFORME DE GESTIÓN***



## AGUAS DEL AÑARBE - AÑARBEKO URAK, S.A.

Balance a 31 de diciembre de 2022

(Importes en €)

ACTIVO	Notas	2022	2021
<b>A. ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>191.409.190</b>	<b>199.048.438</b>
<b>I. Inmovilizado intangible</b>		<b>1.511.293</b>	<b>1.705.994</b>
1. Desarrollo	5	265.052	280.515
2. Concesiones	5	1.237.884	1.392.605
5. Aplicaciones informáticas	5	8.357	32.874
<b>II. Inmovilizado material</b>		<b>187.017.310</b>	<b>193.697.378</b>
1. Terrenos y construcciones	6	26.810.154	27.738.372
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	6	154.303.574	160.350.533
3. Inmovilizado en curso y anticipos	6	5.903.582	5.608.473
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a L/P</b>		<b>2.880.587</b>	<b>3.645.066</b>
1. Instrumentos de patrimonio		2.880.587	3.645.066
<b>B. ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>10.314.849</b>	<b>9.217.720</b>
<b>II. Existencias</b>		<b>152.705</b>	<b>76.603</b>
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		152.705	76.603
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>		<b>6.273.540</b>	<b>4.257.783</b>
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	7	5.350.804	3.789.030
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	7,12	158.617	288.462
3. Deudores varios	7	48.767	105.159
5. Activos por impuesto corriente		-	3.551
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	11	715.352	71.581
<b>V. Inversiones financieras a C/P</b>		<b>29.849</b>	<b>25.592</b>
5. Otros activos financieros		29.849	25.592
<b>VI. Periodificaciones a C/P</b>		<b>2.964</b>	<b>135.151</b>
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>		<b>3.855.791</b>	<b>4.722.591</b>
1. Tesorería		3.855.791	4.722.591
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>201.724.039</b>	<b>208.266.158</b>
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>			
<b>A. PATRIMONIO NETO</b>		<b>192.278.755</b>	<b>200.081.519</b>
<b>A.1 Fondos propios</b>		<b>84.007.268</b>	<b>86.470.557</b>
<b>I. Capital</b>		<b>3.649.000</b>	<b>3.649.000</b>
1. Capital escriturado	8	3.649.000	3.649.000
<b>III. Reservas</b>		<b>82.821.557</b>	<b>82.300.399</b>
1. Legal y estatutarias	8	729.800	729.800
2. Otras reservas	8	82.091.757	81.570.599
<b>VII. Resultado del ejercicio</b>		<b>(2.463.289)</b>	<b>521.158</b>
3,8			
<b>A.3 Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>		<b>108.271.487</b>	<b>113.610.962</b>
9			
<b>B. PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.222.011</b>	<b>1.535.660</b>
<b>II. Deudas a L/P</b>		<b>1.222.011</b>	<b>1.535.660</b>
2. Deudas con entidades de crédito	10	1.222.011	1.535.660
<b>C. PASIVO CORRIENTE</b>		<b>8.223.273</b>	<b>6.648.979</b>
<b>II. Provisiones a C/P</b>		<b>61.584</b>	<b>61.584</b>
<b>III. Deudas a C/P</b>		<b>457.089</b>	<b>1.781.332</b>
2. Deudas con entidades de crédito	10	315.783	319.560
5. Otros pasivos financieros	10	141.306	1.461.772
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>		<b>7.704.600</b>	<b>4.806.063</b>
1. Proveedores	10	-	1.636.277
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	10	901.117	1.058.025
3. Acreedores varios	10	5.753.658	1.811.721
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	10,12	20.173	17.616
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	11	1.029.652	282.424
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>201.724.039</b>	<b>208.266.158</b>

Donostia / San Sebastián, a 31 de Marzo de 2023

Las Notas 1 a 15 incluidas en la memoria adjunta forman parte integrante del balance al 31 de diciembre de 2022.

Miren Jaione Hervás Sáez de Arragui	Agustín Valdivia Celso	Koldo Errondosoro Larrañaga
Jon Antxordoki Rekando	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomas Piñero	Jaxux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Frajón



**AGUAS DEL AÑARBE - AÑARBEKO URAK, S.A.**  
 Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al ejercicio anual terminado  
 el 31 de diciembre de 2022  
 (Importes en €)

	Notas	2022	2021
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
<b>1. Importe neto de la cifra de negocios</b>		<b>21.568.742</b>	<b>19.011.411</b>
a) Ventas		1.544.133	237.279
b) Prestaciones de servicios	12 b)	20.024.609	18.774.132
<b>4. Aprovisionamientos</b>	<b>12 d)</b>	<b>(13.523.034)</b>	<b>(6.985.148)</b>
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		(8.208.319)	(1.752.219)
c) Trabajos realizados por otras empresas		(5.314.715)	(5.232.929)
<b>5. Otros ingresos de explotación</b>	<b>12 c)</b>	<b>148.403</b>	<b>439.496</b>
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		148.403	438.783
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		-	713
<b>6. Gastos de personal</b>		<b>(2.525.803)</b>	<b>(2.392.313)</b>
a) Sueldos, salarios y asimilados		(1.983.550)	(1.891.936)
b) Cargas sociales	12 e)	(542.253)	(500.377)
<b>7. Otros gastos de explotación</b>		<b>(3.273.010)</b>	<b>(6.218.581)</b>
a) Servicios exteriores	12 f)	(2.410.785)	(5.960.246)
b) Tributos		(862.225)	(258.335)
<b>8. Amortización del inmovilizado</b>	<b>5 y 6</b>	<b>(8.873.145)</b>	<b>(8.779.317)</b>
<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras</b>	<b>9</b>	<b>5.393.461</b>	<b>5.277.879</b>
<b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>		<b>(1.698.912)</b>	<b>(323.674)</b>
b) Resultados por enajenaciones y otras		(1.698.912)	(323.674)
<b>12. Otros resultados</b>		<b>215</b>	<b>-</b>
b) Ingresos excepcionales		215	-
<b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>(2.783.083)</b>	<b>29.753</b>
<b>13. Ingresos financieros</b>		<b>335.676</b>	<b>500.011</b>
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		335.525	500.000
a1) En empresas del grupo y asociadas		335.525	500.000
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		151	11
b2) De terceros		151	11
<b>14. Gastos financieros</b>		<b>(15.882)</b>	<b>(4.778)</b>
b) Por deudas con terceros		(15.882)	(4.778)
<b>A.2) RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>319.794</b>	<b>495.233</b>
<b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>(2.463.289)</b>	<b>524.986</b>
18. Impuesto sobre beneficios			(3.828)
<b>A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>(2.463.289)</b>	<b>521.158</b>
<b>A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>(2.463.289)</b>	<b>521.158</b>

Donostia / San Sebastián, a 31 de Marzo de 2023

Las Notas 1 a 15 incluidas en la memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2022.

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Errondosoro Domínguez
Jon Antxordoki Fekoum	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Piñeiro	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Freijó





**AGUAS DEL AÑARBE - AÑARBEKO URAK, S.A.**

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto correspondiente al ejercicio terminado

el 31 de diciembre de 2022

(Importes en €)

**A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

	Notas	2022	2021
<b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>		<b>(2.463.289)</b>	<b>521.158</b>
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	9	196.790	362.688
<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>		<b>196.790</b>	<b>362.688</b>
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	9	(5.393.461)	(5.277.879)
<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>		<b>(5.393.461)</b>	<b>(5.277.879)</b>
<b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</b>		<b>(7.659.960)</b>	<b>(4.394.033)</b>

**B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

	Capital Escriturado	Reservas	Resultado del ejercicio	Subvenciones donaciones y legados recibidos	Total
<b>A) SALDO, FINAL DEL AÑO 2020</b>	<b>3.649.000</b>	<b>79.686.371</b>	<b>2.614.028</b>	<b>118.526.153</b>	<b>204.475.552</b>
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2021</b>	<b>3.649.000</b>	<b>79.686.371</b>	<b>2.614.028</b>	<b>118.526.153</b>	<b>204.475.552</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	521.158	(4.915.191)	(4.394.033)
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	2.614.028	(2.614.028)	-	-
<b>C) SALDO, FINAL DEL AÑO 2021</b>	<b>3.649.000</b>	<b>82.300.399</b>	<b>521.158</b>	<b>113.610.962</b>	<b>200.081.519</b>
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2022</b>	<b>3.649.000</b>	<b>82.300.399</b>	<b>521.158</b>	<b>113.610.962</b>	<b>200.081.519</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	(2.463.289)	(5.196.671)	(7.659.960)
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	521.158	(521.158)	(142.804)	(142.804)
<b>E) SALDO, FINAL DEL AÑO 2022</b>	<b>3.649.000</b>	<b>82.821.557</b>	<b>(2.463.289)</b>	<b>108.271.487</b>	<b>192.278.755</b>

Donostia / San Sebastián, a 31 de Marzo de 2023

Las Notas 1 a 15 incluidas en la memoria adjunta forman parte integrante del estado de cambios del patrimonio neto del ejercicio 2022.

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Errondos Rodríguez
Jon Antxordoki Rekondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Eneiro	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Egoz

**AGUAS DEL AÑARBE - AÑARBEKO URAK, S.A.**

Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado

el 31 de diciembre de 2022

(Importes en €)

	Notas	2022	2021
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		(2.463.289)	524.986
2. Ajustes del resultado		4.871.072	3.329.879
a) Amortización del inmovilizado (+)	5 y 6	8.873.145	8.779.317
d) Imputación de subvenciones (-)	9	(5.393.461)	(5.277.879)
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		1.698.912	323.674
g) Ingresos financieros (-)		(335.676)	(500.011)
h) Gastos financieros (+)		15.882	4.778
k) Otros ingresos y gastos (+/-)		12.270	-
3. Cambios en el capital corriente		(385.858)	643.814
a) Existencias (+/-)		(76.102)	12.430
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	7	(2.015.757)	(224.050)
c) Otros activos corrientes (+/-)		127.930	4.872
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	10	2.898.537	1.043.474
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		(1.320.466)	(192.912)
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		320.009	496.813
a) Pagos de intereses (-)		(15.882)	(4.778)
b) Cobros de dividendos (+)		335.525	500.000
c) Cobros de intereses (+)		151	11
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)		-	1.580
e) Otros pagos (cobros) (+/-)		215	-
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación		2.341.934	4.995.492
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
6. Pagos por inversiones (-)		(3.852.577)	(5.645.364)
b) Inmovilizado intangible	5	(43.952)	-
c) Inmovilizado material	6	(3.808.625)	(5.645.364)
7. Cobros por desinversiones (+)		764.479	1.367
c) Inmovilizado material	6	-	1.367
e) Otros activos financieros		764.479	-
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión		(3.088.098)	(5.643.997)
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		196.790	362.688
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	9	196.790	362.688
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		(317.426)	829.582
a) Emisión		-	-
2. Deudas con entidades de crédito (+)	10	-	1.226.942
b) Devolución y amortización de		-	-
2. Deudas con entidades de crédito (-)	10	(317.426)	(397.360)
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación		(120.636)	1.192.270
<b>D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO</b>			
<b>E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>			
		(866.800)	543.765
Efectivo o equivalentes a comienzo del ejercicio		4.722.591	4.178.826
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		3.855.791	4.722.591

Donostia / San Sebastián, a 31 de Marzo de 2023

Las Notas 1 a 15 incluidas en la memoria adjunta forman parte integrante del estado de flujos de efectivo del ejercicio 2022.

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Erronkobauro Romagosa
Jon Antxordoki Rekondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Patomarek Piñeiro	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Freijó



AGUAS DEL AÑARBE - AÑARBEKO URAK, S.A.

MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL

TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

### (1) Actividad de la Sociedad

La Sociedad se constituyó el 15 de septiembre de 1995, comenzando sus operaciones el 1 de enero de 1996, siendo su objeto social el aprovechamiento de las concesiones de aguas que se efectúen a favor de la Mancomunidad Municipal de Aguas del Embalse del Río Añarbe (en adelante, Mancomunidad) o que sean cedidas por los Ayuntamientos integrantes de la misma, la conservación y explotación del embalse del río Añarbe, la prestación de los servicios de abastecimiento y saneamiento de aguas, así como el asesoramiento técnico a los Ayuntamientos miembros de la Mancomunidad y demás atribuciones relacionadas con la prestación de todos los servicios integrantes de la gestión del ciclo integral del agua.

Para la realización de dicho objeto social, le fueron adscritos por parte de la citada Mancomunidad todos sus bienes de dominio público, confiriéndole derecho de uso sobre los mismos, sin exigencia de contraprestación alguna.

Al 31 de diciembre de 2022 los servicios relacionados con la gestión del ciclo integral del agua son prestados por la Sociedad en red primaria y por los Ayuntamientos miembros en red secundaria.

La actividad actual de la empresa coincide con su objeto social.

El domicilio social de la Sociedad se encuentra en Donostia / San Sebastián, Paseo de Errotaburu, 1 6º.

La Sociedad pertenece, de acuerdo con el artículo 42 del Código de Comercio, a un grupo de sociedades, del que además es la dominante.

En este sentido y de acuerdo con el artículo 43 del Código de Comercio, la Sociedad como sociedad dominante del grupo no está obligada a formular la consolidación de cuentas al no sobrepasar, en sus últimas cuentas anuales, dos de los límites señalados en el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital para la formulación de cuentas de pérdidas y ganancias abreviada.

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Erronkosteño Domínguez
Jon Antxordoki Rekondoc	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Añejo	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradas Freijó

## (2) Bases de Presentación de las Cuentas Anuales

### a) 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 las modificaciones aplicadas a éste mediante Real Decreto 1159/2010, 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, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021 fueron aprobadas por la Junta General de la Sociedad el 06 de mayo de 2022.

Aun cuando las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2022 están pendientes de aprobación por parte de la Junta General de Accionistas, los Administradores de la Sociedad no esperan que se produzcan modificaciones de importancia en las mismas como consecuencia de dicha aprobación.

### b) Principios contables-

Para la elaboración de las cuentas anuales del ejercicio 2022 se ha seguido el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, especialmente, se han seguido las normas de registro y valoración descritas en la Nota 4. Los Administradores han formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que, siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse en la elaboración de estas cuentas anuales. Asimismo, no se han aplicado principios contables no obligatorios.

### c) Aspectos críticos de la valoración y estimaciones realizadas-

La Sociedad ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2022 bajo el principio de empresa en funcionamiento, no existiendo riesgos de continuidad.

En las cuentas anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por los Administradores de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Errondozain Dominguez
Jon Antxordoki Rekondo	Aitziber San Román Abele	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Piñeiro	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Barredas Prejón

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2022 y 2021 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 la correspondiente cuenta de pérdidas y ganancias.

#### d) Comparación de la información-

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, 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.

### (3) Aplicación de Resultados

La propuesta de distribución del resultado del ejercicio 2022 que los Administradores propondrán a la Junta General de Accionistas para su aprobación es la siguiente:

Concepto	Importes (en €)
	<b>2022</b>
Resultado del ejercicio, según la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta	(2.463.289)
Distribuible a:	
Reserva voluntaria	(2.463.289)
<b>Total</b>	<b>(2.463.289)</b>

### (4) Normas de Registro y Valoración

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022, de acuerdo con las establecidas en el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

#### a) Inmovilizado intangible-

El inmovilizado intangible se reconoce inicialmente por su coste de adquisición y, posteriormente, se valora a su coste, minorado por la correspondiente

Miren Jaione Hervás Paz de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Errondosoa Domínguez
Jon Antxordoki Remondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Pérez	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Freije

amortización acumulada (calculada en función de su vida útil) y por las pérdidas por deterioro que, en su caso, haya experimentado. Los activos intangibles con vida útil indefinida no se amortizan, pero se someten, al menos una vez al año, al test de deterioro.

La Sociedad reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe "Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado" de la cuenta de pérdidas y ganancias.

En este ejercicio no se han reconocido pérdidas netas por deterioro derivadas de estos activos intangibles.

b) Inmovilizado material-

El inmovilizado material aportado por la Mancomunidad del Añarbe en la ampliación de capital realizada en el ejercicio 1996 se halla registrado por los valores resultantes de la tasación pericial efectuada.

Por otra parte, el inmovilizado propiedad de la Mancomunidad cuyo derecho de uso ha sido cedido a la Sociedad se registra por su valor venal (Notas 5 y 6).

El restante inmovilizado material se halla valorado a su coste de adquisición, neto de su correspondiente amortización acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado. Adicionalmente al precio pagado por la adquisición de cada elemento, el coste también incluiría los gastos financieros devengados durante el periodo de construcción que fueran directamente atribuibles a la adquisición o fabricación del activo siempre que requirieran un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso. Durante el ejercicio no se han activado importes por este concepto.

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos, los costes de ampliación, modernización o mejora que aumentan la vida útil del bien objeto, su productividad, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material o de la inversión inmobiliaria, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual. Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de la vida útil

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustin Valdivia Calvo	Koldo Erra de Oro Domínguez
Jon Antxordoki Rekondo	Áitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Pinediro	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Freijó

estimada, como promedio, de los diferentes elementos, de acuerdo con el siguiente detalle:

Concepto	Años
Construcciones	20 - 50
Utillaje	5 - 10
Mobiliario	10
Equipo para proceso de información	4
Elementos de transporte	5

La amortización de los bienes adscritos a la Sociedad se realiza mediante la aplicación de los porcentajes anuales derivados de los años de vida útil estimada de los bienes sobre los que se ostenta el derecho, que se indican a continuación:

Concepto	Años
Red de saneamiento	33
Depósitos	50
Embalses	50
Red de distribución	50
Otros	8 - 10

La amortización de los elementos que se adicionan al inmovilizado comienza a registrarse desde la fecha de su entrada en funcionamiento.

Los Administradores de la Sociedad consideran que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

El beneficio o pérdida resultante de la enajenación o el retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el beneficio de la venta y el importe en libros del activo, y se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias.

c) Pérdidas por deterioro del valor de los activos no financieros-

Los activos se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el valor contable puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor contable del activo sobre su importe recuperable, entendido éste como el valor razonable del activo menos los costes de venta o el valor en uso, el mayor de los dos.

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Etxebarria Romínguez
Jon Antxordoki Rekondak	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Piñero	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Frajón

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

Durante el ejercicio, la Sociedad no ha registrado ningún importe en concepto de deterioro del valor de los activos.

#### d) 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. Por tanto, la presente norma resulta de aplicación a los siguientes instrumentos financieros:

##### 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.

##### 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.

Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas o participaciones en el capital social.

#### d.1 Activos financieros

##### d.1.1 Clasificación y valoración-

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Erandiarso Urteaga
Jon Antxordoki Rekondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Prieto	Jaxux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Frajo



Los activos financieros que posee la Sociedad se corresponden con las siguientes categorías:

**Activos financieros a coste amortizado:** Un activo financiero se incluye en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la empresa mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales (aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa con cobro aplazado), y los créditos por operaciones no comerciales aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la empresa). Es decir, dentro de esta categoría estarían los préstamos y cuentas a cobrar, así como aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocian en un mercado activo y que la Sociedad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento.

**Valoración inicial:** Inicialmente se valoran por su valor razonable, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, 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.

**Valoración posterior:** se hace a coste amortizado y los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los créditos 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.

Miren Jaione Hervás Sáez de Arruqui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Errondosoro Domínguez
Jon Antxordoki Rekortio	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Piñeiro	Jexux Leonet Elizégi	José Manuel Ferradas Freije

Cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la empresa analizará si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

Deterioro: La Sociedad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero incluido en esta categoría, 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 es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

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

#### d.1.2 Reclasificación de activos financieros-

Cuando la empresa cambie la forma en que gestiona sus activos financieros para generar flujos de efectivo, reclasificará todos los activos afectados de acuerdo con los criterios establecidos en los apartados anteriores de esta norma. La reclasificación de categoría no es un supuesto de baja de balance sino un cambio en el criterio de valoración. Se pueden dar las siguientes reclasificaciones:

- Reclasificación de los activos financieros a coste amortizado a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias y al contrario.
- Reclasificación de los activos financieros a coste amortizado a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto y, al contrario.

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Errondozor Rodríguez
Jon Antxordoki Rekondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Piñero	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Ezeizola

- Reclasificación de los activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto y, al contrario.
- Reclasificación de las inversiones en instrumentos de patrimonio valoradas a coste a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias y al contrario.

#### d.1.3 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 de los activos financieros valorados a coste amortizado se reconocen por el método del tipo de interés efectivo y los ingresos por dividendos procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen cuando han surgido los derechos para la Sociedad a su percepción.

En la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición.

Asimismo, si los dividendos distribuidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisición, no se reconocen como ingresos, y minoran el valor contable de la inversión.

El juicio sobre si se han generado beneficios por la participada se realiza 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.

#### d.1.4 Baja de activos financieros-

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y mora.

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Erriondo José Domínguez
Jon Antxordoki Rekarro	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Plieiro	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Ezeijó

Cuando el activo financiero se da de baja la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

#### d.1.5 Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo con vencimiento inferior a tres meses de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

### d.2 Pasivos financieros

#### d.2.1 Clasificación y valoración-

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

**Pasivos Financieros a coste Amortizado:** Dentro de esta categoría se clasifican todos los pasivos financieros excepto cuando deben valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales.

Los préstamos participativos que tengan las características de un préstamo ordinario o común también se incluirán en esta categoría sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

**Valoración inicial:** Inicialmente se valoran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que le sean directamente atribuibles. No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Eron Losco Domínguez
Jon Antxordoki Rekondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Piñeiro	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Freije

exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se pueden valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Valoración posterior: se hace a coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, 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.

#### d.2.2 Baja de pasivos financieros-

La empresa dará de baja un pasivo financiero, o parte del mismo, cuando la obligación se haya extinguido; es decir, cuando haya sido satisfecha, cancelada o haya expirado.

#### d.2.3 Fianzas entregadas y recibidas-

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

En las fianzas entregadas o recibidas por arrendamientos operativos o por prestación de servicios, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado se considera como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento o prestación del servicio, que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento o durante el periodo en el que se presta el servicio, de acuerdo con la norma sobre ingresos por ventas y prestación de servicios.

Al estimar el valor razonable de las fianzas, se toma como periodo remanente el plazo contractual mínimo comprometido durante el cual no se pueda devolver su importe, sin tomar en consideración el comportamiento estadístico de devolución.

Cuando la fianza sea a corto plazo, no es necesario realizar el descuento de flujos de efectivo si su efecto no es significativo.

#### d.2.4 Valor razonable-

El valor razonable es el precio que se recibe por la venta de un activo o se paga para transferir o cancelar un pasivo mediante una transacción ordenada entre participantes en el mercado en la fecha de valoración. El valor razonable se determina sin practicar ninguna deducción por los

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Erroldoson Rodríguez
Jon Antxordoki Rekondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Piñero	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Freijó

costes de transacción en que pudiera incurrirse por causa de enajenación o disposición de otros medios. No tendrá en ningún caso el carácter de valor razonable el que sea resultado de una transacción forzosa, urgente o como consecuencia de una situación de liquidación involuntaria.

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la Sociedad calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

e) Inversiones en empresas del grupo a largo plazo-

Tal como se indica en la Nota 7, la Sociedad posee una participación mayoritaria en el capital social de "Gestión de Centrales del Añarbe, S.A.". Esta participación, cuyos títulos no están admitidos a cotización oficial, se valora por su coste minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Dicha corrección valorativa será la diferencia entre el valor en libros de la participación y el importe recuperable, entendido éste 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. Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones, en la estimación del deterioro de estos activos se toma en consideración el patrimonio neto de la sociedad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración que correspondan a elementos identificables en el balance de la participada.

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

f) Existencias-

Las materias primas y auxiliares se valoran a precio promedio de adquisición o a precio de mercado, si este último fuera menor.

La valoración de los productos obsoletos, defectuosos o de lento movimiento se ha reducido a su valor neto de realización.

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Erriz Laguarda Jimenez
Jon Antxordoki Rekondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Piñeiro	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Freijó

g) Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar-

Se valoran en el momento de su reconocimiento en el balance a su valor de mercado, siendo posteriormente valorados a coste amortizado utilizando la tasa de interés efectivo.

No obstante, lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento del reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal, siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

La Sociedad dota una provisión para insolvencias en cobertura de las deudas de sus clientes en situación irregular por pago atrasado, suspensión de pagos, insolvencia, mora u otras causas en función de los importes que se estiman resultarán definitivamente fallidos.

h) Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar-

Se valoran en el momento de su reconocimiento en el balance a su valor de mercado, siendo posteriormente valorados a coste amortizado utilizando la tasa de interés efectivo.

No obstante, lo anterior, las deudas por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento del reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal, siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

i) Subvenciones-

Para la contabilización de las subvenciones recibidas la Sociedad sigue los siguientes criterios:

1. Subvenciones de capital:

Las que tienen carácter de no reintegrables se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto por el importe concedido, una vez deducido el efecto impositivo. Se procede al registro inicial, tras recibirse la comunicación de su concesión, en el momento en que se estima que no existen dudas razonables sobre el cumplimiento de las condiciones establecidas en las resoluciones individuales de concesión.

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Errando Jordán Domínguez
Jon Antxordoki Rekondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Piñeiro	Jexux Leonet Elzegi	José Manuel Ferradás Erejió

En el reconocimiento inicial, la Sociedad registra, por un lado, los bienes o servicios recibidos como un activo y, por otro, el correspondiente incremento en el patrimonio neto. A partir de la fecha de su registro, las subvenciones de capital se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo por los activos financiados con las mismas, salvo que se trate de activos no depreciables, en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en el que se produzca la enajenación o baja en el inventario de los mismos.

Las que tienen el carácter de reintegrables se registran como pasivos hasta que adquieran la condición de reintegrables.

## 2. Subvenciones a la explotación:

Se abonan a resultados en el momento en el que, tras su concesión, la Sociedad estima que se han cumplido las condiciones establecidas en la misma y, por consiguiente, no existen dudas razonables sobre su cobro, y se imputan a los resultados de forma que se asegure en cada periodo una adecuada correlación contable entre los ingresos derivados de la subvención y los gastos subvencionados.

### j) Adscripción de bienes de la Mancomunidad del Añarbe-

El epígrafe de patrimonio neto "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" del balance adjunto incluye el ingreso derivado de la adscripción de activos realizada a la Sociedad, que se imputa a resultados en proporción a la amortización del derecho de uso de los mencionados bienes.

### k) Clasificación de saldos entre corriente y no corriente-

En el balance adjunto, los saldos se clasifican en no corrientes y corrientes. Los corrientes comprenden aquellos saldos que la Sociedad espera vender, consumir, desembolsar o realizar en el transcurso del ciclo normal de explotación. Aquellos otros que no correspondan con esta clasificación se consideran no corrientes.

### l) Impuesto sobre beneficios-

El Impuesto sobre Sociedades para el ejercicio 2022 se ha calculado según la Norma Foral, 2/2014, de 17 de enero, del Impuesto sobre Sociedades.

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 y después de aplicar las deducciones que

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Erronkosteiro Domínguez
Jon Antxordoki Tekondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Zhairo	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Freijó



fiscalmente son admisibles, más la variación de activos y pasivos por impuestos diferidos.

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

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales sólo se reconocen en el caso de que se considere probable que la entidad 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.

El beneficio fiscal correspondiente a la deducción por inversiones se considera como un menor importe del Impuesto sobre Sociedades de cada ejercicio.

#### m) Reconocimiento de ingresos y gastos-

##### Aspectos comunes-

La empresa reconoce los ingresos por el desarrollo ordinario de su actividad cuando se produce la transferencia del control de los bienes o servicios comprometidos con los clientes. En ese momento, la empresa valorará el ingreso por el importe que refleja la contraprestación a la que espera tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

No se reconocen ingresos en las permutas de elementos homogéneos como las permutas de productos terminados, o mercaderías intercambiables entre dos empresas con el objetivo de ser más eficaces en su labor comercial de entregar el producto a sus respectivos clientes.

##### Reconocimiento-

La empresa reconoce los ingresos derivados de un contrato cuando (o a medida que) se produce la transferencia al cliente del control sobre los bienes o servicios comprometidos (es decir, la o las obligaciones a cumplir).

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Errondosoro Domínguez
Jon Antxordoki Rekondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Piñeiro	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Freijó

El control de un bien o servicio (un activo) hace referencia a la capacidad para decidir plenamente sobre el uso de ese elemento patrimonial y obtener sustancialmente todos sus beneficios restantes. El control incluye la capacidad de impedir que otras entidades decidan sobre el uso del activo y obtengan sus beneficios.

Para cada obligación a cumplir (entrega de bienes o prestación de servicios) que se identifica, la empresa determina al comienzo del contrato si el compromiso asumido se cumplirá a lo largo del tiempo o en un momento determinado.

Los ingresos derivados de los compromisos (con carácter general, de prestaciones de servicios o venta de bienes) que se cumplen a lo largo del tiempo se reconocen en función del grado de avance o progreso hacia el cumplimiento completo de las obligaciones contractuales siempre que la empresa dispone de información fiable para realizar la medición del grado de avance.

La empresa revisa y, si es necesario, modifica las estimaciones del ingreso a reconocer, a medida que cumple con el compromiso asumido. La necesidad de tales revisiones no indica, necesariamente, que el desenlace o resultado de la operación no pueda ser estimado con fiabilidad.

Cuando, a una fecha determinada, la empresa no es capaz de medir razonablemente el grado de cumplimiento de la obligación (por ejemplo, en las primeras etapas de un contrato), aunque espera recuperar los costes incurridos para satisfacer dicho compromiso, solo se reconocen ingresos y la correspondiente contraprestación en un importe equivalente a los costes incurridos hasta esa fecha.

En el caso de las obligaciones contractuales que se cumplen en un momento determinado, los ingresos derivados de su ejecución se reconocen en tal fecha. Hasta que no se produzca esta circunstancia, los costes incurridos en la producción o fabricación del producto (bienes o servicios) se contabilizan como existencias.

Cuando existan dudas relativas al cobro del derecho de crédito previamente reconocido como ingresos por venta o prestación de servicios, la pérdida por deterioro se registrará como un gasto por corrección de valor por deterioro y no como un menor ingreso.

En este sentido, los ingresos de Aguas del Añarbe-Añarbeko Urak, S.A. se derivan, básicamente, de la prestación de los servicios de abastecimiento y saneamiento de aguas y demás servicios integrantes del ciclo integral del agua; servicios cuya prestación se distribuye a lo largo del tiempo.

#### Valoración-

Miren Jaione Heras Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Errondosora Dorlinguez
Jon Antxordoki Resano	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Piñeiro	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Fraijo

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran 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, salvo evidencia en contrario, es 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 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 es significativo.

No forman parte de los ingresos los impuestos que gravan las operaciones de entrega de bienes y prestación de servicios que la empresa debe repercutir a terceros como el impuesto sobre el valor añadido y los impuestos especiales, así como las cantidades recibidas por cuenta de terceros.

La empresa toma 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.

n) Arrendamientos-

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y, sustancialmente, todos los riesgos y ventajas que recaen sobre el bien, permanecen en el arrendador.

Al 31 de diciembre de 2022, la Sociedad sólo mantiene contratos de arrendamiento en calidad de arrendador.

Los ingresos derivados del arrendamiento se abonan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias en función de la vida útil del contrato.

o) Indemnizaciones-

De acuerdo con la reglamentación de trabajo vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a los empleados a los que, en determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Los Administradores de la Sociedad entienden que no existen razones objetivas que hagan necesaria la contabilización de una provisión por este concepto en el balance al 31 de diciembre de 2022 adjunto.

p) Empresas del grupo y asociadas-

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Errondos yro Domínguez
Jon Antxordoki Reñando	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Piñeiro	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Freijó

A efectos de presentación de las cuentas anuales, se entenderá que otra empresa o entidad 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.

Se consideran empresas del grupo a la Mancomunidad del Añarbe y a "Gestión de Centrales del Añarbe, S.A." (Nota 7).

Se entenderá que una empresa es asociada cuando sin que se trate de una empresa del grupo, en el sentido señalado anteriormente, ejerza sobre la Sociedad, o la Sociedad sobre ella, una influencia significativa. Se presumirá que existe influencia significativa cuando se posea al menos el 20% de los derechos de voto.

q) Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental-

Los costes incurridos en la adquisición de sistemas, equipos e instalaciones cuyo objeto sea la eliminación, limitación o el control de los posibles impactos que pudiera ocasionar el normal desarrollo de la actividad de la Sociedad sobre el Medio Ambiente, se consideran inversiones en inmovilizado. El resto de los gastos relacionados con el medio ambiente, distintos de los realizados para la adquisición de elementos de inmovilizado, se consideran gastos del ejercicio.

**(5) Inmovilizado Intangible**

Los movimientos registrados en las diferentes cuentas del inmovilizado intangible y en sus respectivas amortizaciones acumuladas durante los ejercicios 2022 y 2021 han sido los siguientes:

Miren Jaione Hervás Sáez de Añegui	Agustin Valdivia Calvo	Koldo Errondotarro Sainza
Jon Antxordoki Revando	Áitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomas Blázquez	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Freijo

Concepto	Importes (en €)				
	Desarrollo	Concesiones	Propiedad industrial	Aplicaciones informáticas	Total
<b>A) Saldo inicial ejercicio 2021</b>	<b>1.119.222</b>	<b>1.387.839</b>	<b>7.204</b>	<b>506.720</b>	<b>3.020.985</b>
Adiciones	-	-	-	-	-
Trasposos	40.138	-	-	-	40.138
<b>B) Saldo final ejercicio 2021</b>	<b>1.159.360</b>	<b>1.387.839</b>	<b>7.204</b>	<b>506.720</b>	<b>3.061.123</b>
<b>C) Saldo inicial ejercicio 2022</b>	<b>1.159.360</b>	<b>1.387.839</b>	<b>7.204</b>	<b>506.720</b>	<b>3.061.123</b>
Adiciones	13.752	-	-	-	13.752
Retiros	-	(149.955)	-	-	(149.955)
Trasposos	30.200	-	-	-	30.200
<b>D) Saldo final ejercicio 2022</b>	<b>1.203.312</b>	<b>1.237.884</b>	<b>7.204</b>	<b>506.720</b>	<b>2.955.120</b>
<b>E) Amortización acumulada saldo inicial ejercicio 2021</b>	<b>805.835</b>	<b>-</b>	<b>7.204</b>	<b>437.881</b>	<b>1.250.920</b>
Dotación del ejercicio	73.010	(4.766)	-	35.965	104.209
<b>F) Amortización acumulada saldo final ejercicio 2021</b>	<b>878.845</b>	<b>(4.766)</b>	<b>7.204</b>	<b>473.846</b>	<b>1.355.129</b>
<b>G) Amortización acumulada saldo inicial ejercicio 2022</b>	<b>878.845</b>	<b>(4.766)</b>	<b>7.204</b>	<b>473.846</b>	<b>1.355.129</b>
Dotación del ejercicio	59.415	-	-	24.517	83.932
Trasposos	-	4.766	-	-	4.766
<b>H) Amortización acumulada saldo final ejercicio 2022</b>	<b>938.260</b>	<b>-</b>	<b>7.204</b>	<b>498.363</b>	<b>1.443.827</b>
<b>Neto final ejercicio 2022</b>	<b>265.052</b>	<b>1.237.884</b>	<b>-</b>	<b>8.357</b>	<b>1.511.293</b>

Al 31 de diciembre de 2022 figuran incluidos en este epígrafe del balance adjunto elementos totalmente amortizados por importe de 1.086.289 euros (892.803 euros en el ejercicio anterior).

## (6) Inmovilizado Material

Los movimientos registrados en las diferentes cuentas del inmovilizado material y en sus respectivas amortizaciones acumuladas durante los ejercicios 2022 y 2021 han sido los siguientes:

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Errondos Irujo Dontriguez
Jon Antxordoki Resurrección	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Piñeiro	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Freije

Concepto	Importes (en €)			Total
	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inm. material	Inmovilizado en curso y anticipos	
<b>A) Saldo inicial ejercicio 2021</b>	<b>46.793.267</b>	<b>277.415.611</b>	<b>5.801.228</b>	<b>330.010.106</b>
Adiciones	22.435	1.070.385	4.552.544	5.645.364
Retiros	(23.658)	(499.585)	(26.802)	(550.045)
Trasposos	50.243	4.628.116	(4.718.497)	(40.138)
<b>B) Saldo final ejercicio 2021</b>	<b>46.842.287</b>	<b>282.614.527</b>	<b>5.608.473</b>	<b>335.065.287</b>
<b>C) Saldo inicial ejercicio 2022</b>	<b>46.842.287</b>	<b>282.614.527</b>	<b>5.608.473</b>	<b>335.065.287</b>
Adiciones	-	297.078	3.541.747	3.838.825
Retiros	(157.513)	(3.301.093)	(12.484)	(3.471.090)
Trasposos	-	3.203.954	(3.234.154)	(30.200)
<b>D) Saldo final ejercicio 2022</b>	<b>46.684.774</b>	<b>282.814.466</b>	<b>5.903.582</b>	<b>335.402.822</b>
<b>E) Amortización acumulada saldo inicial ejercicio 2021</b>	<b>18.323.830</b>	<b>114.567.175</b>	-	<b>132.891.005</b>
Dotación del ejercicio	-	(198.204)	-	(198.204)
Retiros	780.085	7.895.023	-	8.675.108
<b>F) Amortización acumulada saldo final ejercicio 2021</b>	<b>19.103.915</b>	<b>122.263.994</b>	-	<b>141.367.909</b>
<b>G) Amortización acumulada saldo inicial ejercicio 2022</b>	<b>19.103.915</b>	<b>122.263.994</b>	-	<b>141.367.909</b>
Retiros	-	(1.766.844)	-	(1.766.844)
Dotación del ejercicio	775.471	8.013.742	-	8.789.213
Trasposos	(4.766)	-	-	(4.766)
<b>H) Amortización acumulada saldo final ejercicio 2022</b>	<b>19.874.620</b>	<b>128.510.892</b>	-	<b>148.385.512</b>
<b>Neto final ejercicio 2022</b>	<b>26.810.154</b>	<b>154.303.574</b>	<b>5.903.582</b>	<b>187.017.310</b>

La Junta de la Mancomunidad del Añarbe, en su reunión celebrada el 9 de febrero de 1995, aprobó el Convenio Regulador de las relaciones Mancomunidad - Sociedad por el que la Mancomunidad se obligaba a adscribir a la Sociedad Aguas del Añarbe - Añarbeko Urak, S.A., finalmente con efectos desde enero de 1996, los bienes de dominio público de su titularidad afectos a la prestación de los servicios valorados en 91.870.710 euros. Esta adscripción implicaba la cesión del uso y disfrute exclusivo de los bienes de dominio público a la Sociedad (Nota 9).

De acuerdo con los criterios establecidos por el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, en fecha 1 de enero de 2008 la Sociedad registró el valor de los activos adscritos de acuerdo con su naturaleza y, en consecuencia, procedió a reclasificar en el epígrafe "Inmovilizado material" el valor en contabilidad a dicha fecha de los bienes mencionados.

Miren Jaione Heras Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Errondosoro Domínguez
Jon Antxordoki Rikondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Piñeiro	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Freijo

Al 31 de diciembre de 2022 figuran incluidos en este epígrafe del balance adjunto elementos totalmente amortizados por importe de 14.951.405 euros, (13.838.165 euros en el ejercicio anterior).

## (7) Activos financieros

### a) Clasificación de los activos financieros por categorías

La clasificación de los activos financieros por categorías y clases al 31 de diciembre, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas y sin considerar el efectivo y otros activos líquidos equivalentes, así como la comparación del valor razonable y el valor contable es como sigue (importes en €):

Descripción	31/12/2022		31/12/2021	
	No Corriente	Corriente	No Corriente	Corriente
<b>Activos financieros a coste amortizado:</b>				
Deudores varios	-	48.767	-	105.159
Clientes por ventas y prestación de servicios	-	5.350.804	-	4.077.492
<b>Total</b>	-	<b>5.399.571</b>	-	<b>4.182.651</b>

### b) Pérdidas y ganancias netas por categorías de activos financieros

Durante los ejercicios 2022 y 2021 no se han producido pérdidas o ganancias netas significativas procedentes de las distintas categorías de los activos financieros, ni ingresos financieros significativos calculados por aplicación del método del tipo de interés efectivo.

### c) Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

El detalle del saldo incluido en la categoría de créditos, derivados y otros, que se corresponde principalmente con deudores que no devengan ningún tipo de interés y se valoran al nominal a 31 de diciembre de 2022, es el siguiente (los débitos con las Administraciones Públicas no se reflejan en este apartado):

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Errondosojo Domínguez
Jon Antxordoki Rekondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Piñeiro	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Fraijó

Deudor	Importes (en €)	
	31/12/22	31/12/21
Gestión de Centrales del Añarbe, S.A.	158.617	288.462
Resto de clientes	5.350.804	3.789.030
Deudores varios	48.767	105.159
<b>Total</b>	<b>5.558.188</b>	<b>4.182.651</b>

Esta cuenta del epígrafe “Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar” de los balances al 31 de diciembre de 2022 y 2021 adjuntos recoge, básicamente, dos tipos de débitos; de una parte, los derivados de las deudas mantenidas por los Ayuntamientos miembros de la Mancomunidad por las facturaciones pendientes de cobro a dichas fechas correspondientes a los servicios de abastecimiento, saneamiento y depuración de agua en red primaria; de otra, las deudas derivadas de las liquidaciones emitidas y pendientes de cobro así como de las pendientes de emitir al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 a los usuarios no domésticos singulares del ámbito de la Mancomunidad (usuarios NDS), para el abono de los costes del servicio de saneamiento y depuración de las aguas residuales vertidas por ellos.

El detalle de los débitos incluidos en el apartado “Clientes por ventas y prestaciones de servicios” del mencionado epígrafe es el siguiente:

Deudor	Importes (en €)	
	31/12/22	31/12/21
Donostia / San Sebastián	1.863.977	1.590.558
Errenteria	352.313	301.938
Hernani	202.934	164.641
Pasaia	107.485	84.147
Lasarte-Oria	165.090	137.123
Lezo	60.450	47.228
Astigarraga	71.803	77.911
Oiartzun	431.788	60.812
Urneta	375.923	120.986
Usurbil	55.385	47.002
Usuarios NDS	1.663.656	1.154.144
Otros	-	2.540
<b>Total</b>	<b>5.350.804</b>	<b>3.789.030</b>

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustin Valdivia Calvo	Koldo Erronkosteiro Dominguez
Jon Antxordoki Rekondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Balleiro	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Freijó



d) Inversiones en empresas del grupo a largo plazo

Al 31 de diciembre de 2022 la Sociedad es propietaria de 211.141 acciones de "Gestión de Centrales del Añarbe, S.A." (en adelante, GECASA), de 6,01 euros de valor nominal, estando totalmente suscritas y desembolsadas (Notas 7 y 12).

El patrimonio neto al 31 de diciembre de 2022 de GECASA, cuya actividad principal es la promoción, construcción, remodelación y aprovisionamiento de centrales de energía renovable y eficiente, ofrece el siguiente detalle:

% Participación	Importes (en €)				
	Capital Social	Prima de emisión y Reservas	Resultado del ejercicio (beneficio)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Patrimonio neto
70%	1.812.802	1.365.614	959.071	31.242	4.168.729

En el ejercicio 2022, AGASA ha recibido dividendos de GECASA derivados de su resultado del ejercicio 2021 por un importe de 335.521 euros (188.050 euros en el ejercicio anterior). Dichos dividendos han sido registrados como ingresos financieros.

Adicionalmente, AGASA ha recibido el reparto de parte de la prima de emisión de GECASA, por un importe de 764.479 euros. Este reparto ha sido registrado en las cuentas de AGASA minorando el valor de la participación en el capital de GECASA.

(8) Fondos Propios

El detalle de este epígrafe del patrimonio neto de los balances al 31 de diciembre de 2022 y 2021 adjuntos es el siguiente:

Concepto	Importes (en €)	
	31/12/22	31/12/21
Capital	3.649.000	3.649.000
Reserva legal	729.800	729.800
Reserva voluntaria	82.091.757	81.570.599
Resultado del ejercicio	(2.463.289)	521.158
<b>Total</b>	<b>84.007.268</b>	<b>86.470.557</b>

a) Capital suscrito-

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Errando Joro Estigarribia
Jon Antxordoki Resaondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Páez	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Freijo

En fecha 28 de diciembre de 1995, la Sociedad en Junta General Extraordinaria acordó ampliar el capital social en 2.614.403 euros. Dicha ampliación fue suscrita y desembolsada en su totalidad por su único accionista, la Mancomunidad del Añarbe, figurando inscrita en el Registro Mercantil de Gipuzkoa con fecha 16 de enero de 1996. El desembolso se realizó mediante la aportación no dineraria de la rama de actividad consistente en los activos patrimoniales y pasivos afectos a la actividad de la Mancomunidad.

Al 31 de diciembre de 2022 el capital social está compuesto por 44.500 acciones nominativas, de 82 euros de valor nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsadas.

b) Reserva legal-

De acuerdo con el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social.

La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado. Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

**(9) Subvenciones, Donaciones y Legados Recibidos**

El saldo que refleja este epígrafe del patrimonio neto de los balances al 31 de diciembre de 2022 y 2021 adjuntos se obtiene por diferencia entre el conjunto de ingresos derivados de la adscripción de bienes de la Mancomunidad, así como de subvenciones de capital concedidas a la Sociedad hasta el 31 de diciembre de 2022 y el sumatorio del total de importes que, de los mencionados ingresos, han sido transferidos a las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias, de acuerdo con las amortizaciones practicadas a los bienes de inversión adscritos o financiados por ellas.

Los movimientos registrados en las diferentes cuentas de este epígrafe durante los ejercicios 2022 y 2021 han sido los siguientes:

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Errandres Rodríguez
Jon Antxordoki Rekondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Pheiro	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Freijo

Concepto	Importes (en €)		
	Ingr. a distribuir de bienes adscritos	Subvenciones de capital	Neto
<b>Saldo inicial ejercicio 2021</b>	<b>100.521.070</b>	<b>18.005.083</b>	<b>118.526.153</b>
Adiciones	-	362.688	362.688
Trasposos	(4.611.915)	(665.964)	(5.277.879)
<b>Saldo final ejercicio 2021</b>	<b>95.909.155</b>	<b>17.701.807</b>	<b>113.610.962</b>
<b>Saldo inicial ejercicio 2022</b>	<b>95.909.155</b>	<b>17.701.807</b>	<b>113.610.962</b>
Adiciones	-	196.790	196.790
Retiros	-	(142.804)	(142.804)
Trasposos	(4.702.999)	(690.462)	(5.393.461)
<b>Saldo final ejercicio 2022</b>	<b>91.206.156</b>	<b>17.065.331</b>	<b>108.271.487</b>

La contrapartida contable de la adscripción a la Sociedad de los bienes de dominio público propiedad de la Mancomunidad del Añarbe se registró en una cuenta del capítulo "Ingresos a distribuir en varios ejercicios" del plan general de contabilidad vigente hasta el ejercicio 2007 (Nota 9). El Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007 clasifica estos conceptos dentro de este epígrafe del patrimonio neto, por lo que, con efectos del 1 de enero de 2008, los saldos contables mencionados fueron reclasificados, descontándose su efecto impositivo.

Posteriormente, y como consecuencia de un cambio en la normativa fiscal, la Sociedad considera que, desde el ejercicio 2014, no debe reflejar el efecto impositivo de los conceptos incluidos en este epígrafe, dado que las rentas provenientes de la prestación de servicios públicos no se integran en la base imponible del Impuesto de Sociedades (Ver nota 11).

En lo que respecta al saldo a 31 de diciembre de 2022 del epígrafe "Subvenciones, donaciones y legados recibidos", éste está compuesto por subvenciones o aportaciones recibidas, tanto en el propio ejercicio como en anteriores, para la realización de diversas inversiones, de acuerdo con el siguiente detalle:

Miren Jaione Heras Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Errazdozor Domínguez
Jon Antxordoki Rikondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Piñeiro	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Frajo

Ente	Actuación	Año de concesión o convenio	Importe	Saldo a 31.12.2022
Fondos de cohesión	Construcción Colector Santa Catalina-EDAR Loiola y obras complementarias	1996-98	7.312.445	2.241.705
Diputación Foral de Gipuzkoa	Reposición de un tramo del colector del Urumea	2003	250.622	117.841
Ayuntamiento de Astigarraga	Obras de prolongación de la red agua potable de Floreaga	2003	11.207	6.879
Papelera Española, S.A.	Obras del colector industrial de la margen derecha del río Oiartzun en Errenteria	2005	295.507	137.178
Ayuntamiento de Donostia / San Sebastián	Construcción del DDAP Oriaventa	2006	5.080.714	3.802.573
Mancomunidad del Añarbe	Obra del cubrimiento de los desarenadores de la EDAR	2007	550.435	312.349
Ministerio de Medio Ambiente	Construcción de una planta piloto para el estudio del aumento de la capacidad de carga orgánica de digestores de EDAR	2007	70.390	24.636
Agencia Vasca del Agua	Desarrollo e Implantación de un Sistema de Información Geográfico para la gestión de las redes de abastecimiento	2008	56.091	-
Agencia Vasca del Agua	Rehabilitación de los sifones del Canal Bajo	2009	200.000	148.921
Agencia Vasca del Agua	Renovación de la conducción EBAP Alza - DDAP Kanpitxo	2009	200.000	153.414
Agencia Vasca del Agua	Desarrollo e implantación de un sistema de control permanente de pérdidas de agua	2009	66.776	-
Papelera Guipuzcoana de Zicuñaga, S.A.	Construcción del Emisario Terrestre Papelero Zicuñaga	2010	2.400.454	1.876.442
Compañía de seguros Generali	Reposición de ramales de la ETAP por el derrumbamiento del túnel de Menditxo del Segundo Cinturón	2010	1.087.788	851.684
Agencia Vasca del Agua	Ejecución del Plan especial de mejora del equipamiento de la Presa de Añarbe a efectos de la operación de las compuertas de su aliviadero	2012	300.000	54.400
Agencia Vasca del Agua	Ejecución de las obras para el proyecto Finalización del colector Santa Catalina-EDAR Loiola	2013	2.240.138	1.656.843
Agencia Vasca del Agua	Actuaciones diversas	2017	1.020.377	797.077
Ayuntamiento de Donostia / San Sebastián	Construcción del nuevo depósito Elordi	2017	2.892.163	2.716.732
Diputación Foral de Gipuzkoa	Colector paseo Iztieta	2018	912.061	800.383
Mancomunidad del Añarbe	Construcción de nuevo almacén "Punto limpio" para residuos y estacionamiento en EDAR y porche de acceso.	2020	1.350.000	1.299.625
SPRI	Ciberseguridad (en curso)	2021	5.183	5.158
Ayuntamiento de Urnieta	Convenio saneamiento Ergoien (en curso)	2022	204.295	204.295
<b>Total</b>			<b>26.506.646</b>	<b>17.208.135</b>

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Errondosoro Domínguez
Jon Antxordoki Rikondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomaras Piñeiro	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Frejó

## (10) Pasivos financieros

### a) Clasificación de los pasivos financieros por categorías

La clasificación de los pasivos financieros por categorías y clases al 31 de diciembre es la siguiente (importes en €):

Descripción	31/12/2022		31/12/2021	
	No Corriente	Corriente	No Corriente	Corriente
<b>Activos financieros a coste amortizado:</b>				
Deudas	1.222.011	457.089	1.535.660	1.781.332
Proveedores	-	-	-	1.636.277
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	-	901.117	-	1.058.025
Acreedores varios	-	5.753.658	-	1.811.721
Remuneraciones pendientes de pago	-	20.173	-	17.616
<b>Total</b>	<b>1.222.011</b>	<b>7.132.037</b>	<b>1.535.660</b>	<b>6.304.971</b>

### b) Pérdidas y ganancias netas por categorías de pasivos financieros

Durante los ejercicios 2022 y 2021 no se han producido importes significativos de pérdidas o ganancias netas procedentes de las distintas categorías de pasivos financieros, ni gastos financieros calculados por aplicación del método del tipo de interés efectivo.

### c) Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Los instrumentos financieros del pasivo corriente del balance, clasificados por categorías, ascienden a los siguientes importes (los créditos con las Administraciones Públicas no se reflejan en este apartado) a 31 de diciembre de 2022.

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Errondasori Domínguez
Jon Antxordoki Reñondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Piñero	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Freije

Concepto	Importes (en €)	
	31/12/22	31/12/21
<b>Deudas a corto plazo (Otros pasivos financieros)</b>		
Proveedores de inmovilizado	41.472	1.370.111
Fianzas y depósitos recibidos a corto plazo	99.834	91.661
<b>Total Deudas a corto plazo</b>	<b>141.306</b>	<b>1.461.772</b>
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar-</b>		
Proveedores	-	1.636.277
Proveedores, empresas del grupo (GECASA)	901.117	1.058.025
Acreedores varios	5.753.658	1.811.721
Remuneraciones pendientes de pago	20.173	17.616
<b>Total Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>6.674.948</b>	<b>4.523.639</b>

Los saldos acreedores mantenidos con GECASA a 31 de diciembre de 2022 se corresponden, básicamente, con las deudas pendientes de pago a dicha fecha derivadas del suministro de energía eléctrica y térmica producidas en la instalación de cogeneración de biogás.

#### d) Deudas con entidades de crédito

La composición de estos epígrafes del pasivo no corriente y corriente de los balances al 31 de diciembre de 2022 y 2021 adjuntos es la siguiente:

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Errondosoro Domínguez
Jon Antxordoki Rekondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Piñeiro	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Freije

Concepto	Tipo de interés (Euribor +)	Importes (en €)			
		2022		2021	
		Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo
Kutxabank, S.A. (a)	0,10%	-	-	81.679	-
Kutxabank, S.A. (b)	0,70%	58.197	-	57.967	58.059
Caixabank, S.A. (c)	0,70%	57.835	14.754	57.947	72.555
Caja Rural de Navarra, S. Coop. de crédito (d)	0,90%	71.537	55.341	71.587	126.836
Bankinter, S.A. (e)	1,85%	51.349	-	50.380	51.268
Caja Rural de Navarra, S. Coop. de crédito (f)	0,685%	75.027	1.151.916	-	1.226.942
<b>TOTAL</b>		<b>313.945</b>	<b>1.222.011</b>	<b>319.560</b>	<b>1.535.660</b>

- (a) Formalizado el 26 de diciembre de 2007, con un principal de 995.000 de euros y vencimiento el 26 de diciembre de 2022.
- (b) Formalizado el 17 de diciembre de 2008, con un principal de 725.000 de euros y vencimiento el 17 de diciembre de 2023.
- (c) Formalizado el 19 de diciembre de 2008, con un principal de 725.000 de euros y vencimiento el 1 de enero de 2024.
- (d) Formalizado el 29 de julio de 2009, con un principal de 860.000 de euros y vencimiento el 29 de julio de 2024.
- (e) Formalizado el 18 de diciembre de 2013, con un principal de 1.022.856 de euros, vencimiento el 18 de diciembre de 2023 y un tipo de interés del Euribor trimestral + 1,85%.
- (f) Formalizado el 20 de diciembre de 2020 y dispuesto en el ejercicio 2021 con un principal de 1.226.942 €, vencimiento el 20 de diciembre de 2035 y un tipo de interés del Euribor trimestral + 0,685%.

El saldo del epígrafe “Deudas con entidades de crédito” del pasivo corriente del balance al 31 de diciembre de 2022 y 2021 adjunto incluye las periodificaciones de los gastos financieros devengados no vencidos, por importes de 1.838 euros y 0 euros, respectivamente. Adicionalmente, el 20 de diciembre de 2022 fue formalizada una operación de préstamo con Kutxabank, S.A., por importe de 1.895.551 euros, que a 31 de diciembre de 2022 no había sido dispuesta.

Los vencimientos de las deudas a largo plazo al 31 de diciembre de 2022 son los siguientes:

Entidad	Importes (en €)			
	2024	2025	2026 y siguientes	Total
Caixabank, S.A.	14.754	-	-	14.754
Caja Rural de Navarra, S. Coop. de crédito	55.341	-	-	55.341
Caja Rural de Navarra, S. Coop. de crédito	77.830	80.738	993.348	1.151.916
<b>Total</b>	<b>147.925</b>	<b>80.738</b>	<b>993.348</b>	<b>1.222.011</b>

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Errandósora Domínguez
Jon Antxordoki Rekondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Piñeiro	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Faradías Erejón

## (11) Situación Fiscal

El Impuesto sobre Sociedades se calcula en base al resultado económico o contable, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendido éste como la base imponible del impuesto.

La conciliación del resultado contable del ejercicio 2022 con la base imponible del Impuesto sobre Sociedades es la siguiente:

Concepto	Importes (en €)
Resultado antes de impuestos	(2.463.289)
Ajustes extracontables:	
- No integración dividendos Gecasa	(335.521)
- Renta derivadas de la prestación de servicios públicos locales	2.798.193
- Provisiones no deducibles fiscalmente	617
<b>Base Imponible (resultado fiscal)</b>	-

Según lo establecido en el artículo 39 de la N.F. 2/2014 del impuesto sobre sociedades, no se integrarán en la base imponible las rentas derivadas de la prestación de cualquiera de los servicios comprendidos en el apartado 2 del artículo 25 o en las letras a), b) y c) del apartado 1 del artículo 36 de la Ley 7/1985, de 2 de abril reguladora de las Bases del Régimen Local, de competencia de las entidades locales territoriales, municipales y provinciales, excepto cuando se exploten por el sistema de empresa mixta o de capital íntegramente privado.

Asimismo, la regulación del Impuesto sobre Sociedades establece una serie de incentivos fiscales con objeto de fomentar las inversiones en activos fijos nuevos, la formación profesional, la creación de empleo y las aportaciones a planes de pensiones. Al 31 de diciembre de 2022, el importe de las deducciones de ejercicios anteriores declarado por la Sociedad y pendiente de aplicación, ascendía a 2.819.601 euros. En el Impuesto sobre Sociedades correspondiente al ejercicio 2022, es intención de la Sociedad acreditar una deducción adicional de 2.700 euros y no aplicarse ninguna deducción. Las deducciones por inversiones y por aportaciones a planes de pensiones pendientes de aplicación podrán deducirse en los ejercicios inmediatos siguientes a aquél en que se generaron, siempre que no excedan de los límites legales aplicables y se cumplan los requisitos exigidos por la normativa vigente.

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Errondosoro Domínguez
Jon Antxordoki Rekolondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Piñeiro	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Freije



Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o ha transcurrido el plazo de prescripción. La Sociedad tiene abiertos a inspección por parte de las autoridades fiscales los cuatro últimos ejercicios para todos los impuestos a los que se encuentra sujeta la misma por su actividad.

En opinión de los Administradores de la Sociedad no existen contingencias con un efecto significativo sobre las cuentas anuales consideradas en su conjunto que pudieran derivarse de la revisión de los ejercicios abiertos a inspección.

El detalle de los saldos relativos a activos fiscales y pasivos fiscales a 31 de diciembre de 2021 y 2022 es el siguiente:

Concepto	Importes (en €)	
	31/12/22	31/12/21
<b>Activo</b>		
Hacienda pública, deudora por el IVA	-	71.581
Activos por impuesto corriente	9.190	3.551
Hacienda pública, IVA soportado	706.162	-
<b>Total Activo</b>	<b>715.352</b>	<b>75.132</b>
<b>Pasivo</b>		
Hacienda pública, acreedora por retenciones practicadas a cuenta del IRPF	75.816	71.930
Hacienda pública, acreedora por IVA	411.730	-
Agencia Vasca del Agua, acreedora por el canon de vertido tierra-mar	159.298	111.600
Hacienda Pública, IVA repercutido	278.090	-
Organismos de la Seguridad Social y Geroa, acreedores	104.718	98.894
<b>Total Pasivo</b>	<b>1.029.652</b>	<b>282.424</b>

## (12) Ingresos y Gastos

### a) Operaciones con empresas del grupo-

Durante los ejercicios 2022 y 2021 la Sociedad ha realizado las siguientes transacciones con las empresas del grupo:

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Errondozoro Martínez
Jon Antxordoki Rekindo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Piñeiro	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradós Peljón

Concepto	Importes (en €)			
	Gastos	Ingresos	Cuentas a cobrar	Cuentas a pagar
<b>Ejercicio 2022</b>				
GECASA (Notas 7 y 12)	2.358.948	1.636.529	901.857	1.644.357
<b>Total 2022</b>	<b>2.358.948</b>	<b>1.636.529</b>	<b>901.857</b>	<b>1.644.357</b>
<b>Ejercicio 2021</b>				
GECASA (Notas 7 y 12)	1.228.060	393.981	288.462	1.058.025
<b>Total 2021</b>	<b>1.228.060</b>	<b>393.981</b>	<b>288.462</b>	<b>1.058.025</b>

Las transacciones se realizan en condiciones de mercado, siendo los plazos de reembolso y pago de las cuentas a cobrar y a pagar similares a los de las operaciones con otros clientes y proveedores de la Sociedad.

b) Prestaciones de servicios-

El detalle por servicio prestado de esta cuenta del epígrafe "Importe neto de la cifra de negocios" de las cuentas de pérdidas y ganancias de los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021 adjuntas es el siguiente:

Concepto	Importes (en €)	
	2022	2021
Abastecimiento	6.923.728	6.525.753
Saneamiento	6.572.848	6.439.187
Depuración	6.384.311	5.736.872
Otros ingresos	143.722	72.320
<b>Total</b>	<b>20.024.609</b>	<b>18.774.132</b>

Durante el ejercicio la Sociedad ha prestado sus servicios en términos similares a los de los ejercicios anteriores, con un volumen de agua potable suministrado a los municipios miembros de la Mancomunidad similar al del ejercicio anterior y unos precios de venta superiores, en un 7,5 %, a los de 2021.

c) Otros ingresos de explotación-

El detalle por concepto del apartado "Ingresos accesorios y otros de gestión corriente" de este epígrafe de las cuentas de pérdidas y ganancias de los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021 adjuntas se muestra a continuación:

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Errondosoro Dorlanquez
Jon Antxordoki Rekolondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Bñeiro	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Fernández Freijó

Concepto	Importes (en €)	
	2022	2021
Ingresos por arrendamiento	73.705	66.007
Otros ingresos	74.698	372.776
<b>Total</b>	<b>148.403</b>	<b>438.783</b>

Al 31 de diciembre de 2022, la Sociedad tiene contratado con los arrendatarios las siguientes cuotas de arrendamiento mínimas, de acuerdo con los actuales contratos en vigor, sin tener en cuenta repercusión de gastos comunes, incrementos futuros por IPC, ni actualizaciones futuras de rentas pactadas contractualmente:

Cuotas mínimas de los arrendamientos operativos	Importes (en €)
En 2023	44.905
Entre 2024 y 2027	73.725
<b>Total</b>	<b>118.630</b>

d) Aprovisionamientos-

El detalle por concepto de la cuenta "Aprovisionamientos" del epígrafe "Gastos de personal" de las cuentas de pérdidas y ganancias de los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021 adjuntas es el siguiente:

Concepto	Importes (en €)	
	2022	2021
<b>Compra de otros aprovisionamientos</b>	<b>8.284.421</b>	<b>1.739.789</b>
Suministro de reactivos	1.014.838	877.576
Suministro de material de laboratorio	240.925	243.766
Suministro de energía eléctrica	6.362.494	-
Suministro de energía térmica	666.164	618.447
<b>Trabajos realizados por otras empresas</b>	<b>5.314.715</b>	<b>5.232.929</b>
Servicio explotación y mantenimiento de la infraestructura	5.314.715	5.232.929
<b>Variación de existencias</b>	<b>(76.102)</b>	<b>12.430</b>
<b>Total</b>	<b>13.523.034</b>	<b>6.985.148</b>

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Errondosoro Domínguez
Jon Antxordoki Rekindo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Janeiro	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Dreijó

El incremento de este epígrafe de la cuenta de resultados se debe, básicamente, a que se ha incluido el coste derivado del consumo de energía eléctrica.

e) Cargas sociales y plantilla media-

El detalle por concepto de la cuenta "Cargas sociales" del epígrafe "Gastos de personal" de las cuentas de pérdidas y ganancias de los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021 adjuntas es el siguiente:

Concepto	Importes (en €)	
	2022	2021
Seguridad Social a cargo de la empresa	480.364	448.322
Aportaciones a GEROA	29.372	27.972
Primas de seguros del personal	4.408	4.189
Otros gastos sociales	28.109	19.894
<b>Total</b>	<b>542.253</b>	<b>500.377</b>

El número medio de empleados correspondiente a los ejercicios 2022 y 2021, distribuido por categorías y sexos, ha sido el siguiente:

Categoría	Hombres		Mujeres		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Presidente y Dirección	1	1	-	-	1	1
Director Técnico	1	1	-	-	1	1
Económico-Administrativa	4	4	6	6	10	10
Control Calidad	2	2	2	2	4	4
Explotación	6	6	-	-	6	6
Proyectos y Obras	6	6	2	2	8	8
<b>Total</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>30</b>	<b>30</b>

f) Servicios exteriores-

El detalle por concepto de esta cuenta del epígrafe "Otros gastos de explotación" de las cuentas de pérdidas y ganancias de los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021 adjuntas se muestra a continuación:

Miren Jaione Hervás Sáez de Arrese	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Errondorero Domínguez
Jon Antxordoki Rekondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Piñero	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Freijó

Concepto	Importes (en €)	
	2022	2021
Cánones	31.395	31.395
Reparaciones y conservación	1.517.583	1.356.248
Servicios profesionales independientes	377.012	318.163
Transportes	-	28.188
Primas de seguros	179.664	178.725
Servicios bancarios	5.969	4.196
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	42.858	40.252
Suministros	88.963	3.726.373
Otros servicios exteriores	167.341	276.706
<b>Total</b>	<b>2.410.785</b>	<b>5.960.246</b>

La disminución del gasto incluido en el epígrafe de suministros se explica porque el gasto derivado del consumo de energía eléctrica se ha registrado en el epígrafe de "Aprovisionamientos". De haber incluido este gasto dentro del epígrafe de "Servicios exteriores", este epígrafe se habría incrementado en un 47 %. Dicho incremento está explicado por los altos precios de la energía eléctrica durante todo el ejercicio 2022.

El importe de los honorarios devengados durante los ejercicios 2022 y 2021 por los distintos conceptos de servicios empresariales prestados por el auditor ascienden a 6.000 euros en ambos ejercicios.

### (13) Hechos posteriores

Los Administradores no tienen conocimiento de hecho alguno que desde la fecha de cierre del ejercicio al 31 de diciembre de 2022 pueda afectar de manera sustancial a las Cuentas Anuales a la fecha anteriormente citada.

### (14) Información sobre el Consejo de Administración

Los importes de las remuneraciones devengadas por dietas del Consejo de Administración en los ejercicios 2022 y 2021 han ascendido a 2.190 y 1.680 euros, respectivamente, habiéndose abonado en dichos años primas por seguros de vida por importes de 2.457 y 2.478 euros, respectivamente.

Por otra parte, no se han efectuado anticipos ni concedido crédito alguno ni otras ventajas a los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad.

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Errondosoro Domínguez
Jon Antxordoki Rekortio	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Plánciro	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Frejjo

Durante los ejercicios 2022 y 2021, los miembros del Consejo de Administración no han realizado operaciones con la Sociedad ni con Sociedades del Grupo.

Los miembros del Consejo de Administración no tienen participaciones en empresas cuyo objeto social sea el mismo, análogo o complementario al de la Sociedad.

Los cargos o funciones desempeñados por los miembros del Consejo de Administración en empresas cuyo objeto social sea el mismo, análogo o complementario al de la Sociedad se detallan a continuación:

Administrador	Sociedad	Cargo
Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	GECASA (Nota 7)	Presidenta del Consejo de Administración
Aitziber San Román Abete	GECASA (Nota 7)	Administradora
Miguel Ángel Díez Bustos	GECASA (Nota 7)	Administrador
Jexux Leonet Elizegi	GECASA (Nota 7)	Administrador

La Alta Dirección de la Sociedad se corresponde con el Órgano de Administración.

#### (15) Información sobre los Aplazamientos de Pago Efectuados a Proveedores

La información en relación con los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales, es la siguiente:

Concepto	2022	2021
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	35	38
Ratio de operaciones pagadas	41	40
Ratio de operaciones pendientes de pago	8	7
	Importe	Importe
Total pagos realizados	19.994.900	19.848.938
Total pagos pendientes	4.345.498	1.044.334

Facturas pagadas en periodo inferior al máximo establecido (30 días)	Ejercicio Actual
Volumen monetario	4.178.962 €
Número de facturas	726
% sobre total monetario de los pagos a proveedores	29,09%
% sobre total de facturas de los pagos a proveedores	20,90%

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustin Valdivia Calvo	Koldo Errondosoro Domínguez
Jon Antxordoki Rekondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Prieto	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferreras Fraijó

**AGUAS DEL AÑARBE - AÑARBEKO URAK, S.A.**  
**C.I.F.: A-20538039**

**INFORMACIÓN SOBRE MEDIOAMBIENTE**

Como suele reiterarse en la Nota Ambiental de cada ejercicio, el propio objeto social y la actividad principal de Aguas del Añarbe-Añarbeko Urak, S.A. están dirigidos en buena medida a la preservación de valores medioambientales de la mayor importancia.

En efecto, en materia de saneamiento de aguas residuales, la actividad de la empresa tiene por objeto la recogida, depuración y vertido al medio hídrico de las aguas residuales generadas en el ámbito de actuación de la Sociedad, en evitación de la contaminación de los dominios públicos hidráulico y marítimo-terrestre, eliminando el vertido de sustancias nocivas para el mantenimiento de su buen estado ecológico y asegurando la satisfacción de la normativa europea, estatal y autonómica en la materia.

En materia de abastecimiento de agua, la explotación de la presa y embalse de Añarbe constituye una actividad con positiva incidencia en el medio ambiente por cuanto supone el mantenimiento en las adecuadas condiciones ecológicas de una masa húmeda de relevante valor ambiental. Igualmente, la actuación de la Sociedad en materia de inversión en infraestructura de abastecimiento tiene como uno de sus objetos principales el ahorro del recurso hidráulico mediante la supresión de fugas y pérdidas en depósitos, estaciones y redes.

Cabe señalar, por último, en materia de educación y sensibilización medioambiental, la recuperación del servicio externo para la monitorización de las visitas que, tanto a la ETAP de Petritegi como a la EDAR de Loiola y la Presa de Añarbe, realizan distintos grupos de alumnos de centros escolares, persona de la tercera edad, miembros de ONG, etc.

Si bien se menciona también en el informe de gestión, no puede en la presente nota ambiental pasarse por alto la actividad que, en materia de generación de energía eléctrica, bien de carácter eficiente, bien de naturaleza renovable, desempeña la sociedad GECASA, participada por AGASA en un 70% y por el Ente Vasco de Energía en un 30%.

En este sentido, cabe destacar que durante el ejercicio 2022 GECASA, además de producir con la instalación de cogeneración de biogás parte de la energía térmica necesaria para el funcionamiento de los digestores de la EDAR de Loiola, ha producido en el conjunto de sus instalaciones unos 15,6 GWh de energía eléctrica.

No es preciso mencionar las relevantes ventajas ambientales que ello supone en términos de supresión de emisiones a la atmósfera de gases de efecto invernadero, utilización no eficiente de combustibles fósiles de carácter perecedero, etc.

Miren Jaione Hervás Sáez de Arrese	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Errondoso Domínguez
Jon Antxordoki Reñondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Balseiro	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Freijó

Por último, cabe mencionar que el 18 de noviembre de 2020 fue recibida de la Agencia Vasca del Agua resolución por la que, de acuerdo con la Ley 1/2006, de 23 de junio, de Aguas, se imponía a AGASA la sanción de 30.000 € y la obligación de indemnizar, por importe de 16.146 €, los daños al dominio público derivados del incumplimiento del condicionado de la Autorización de Vertido en los vertidos correspondientes al año 2018.

Siendo ello así, y pese a que el 18 de diciembre de 2020 fue presentado recurso de alzada contra la mencionada resolución, en el ejercicio 2020 se abonó el importe correspondiente a la indemnización impuesta, manteniendo las presentes Cuentas Anuales una provisión por 30.000 € para cubrir los riesgos derivados de la imposición definitiva de la mencionada sanción.

En el mismo sentido, el 9 de octubre de 2020 fue recibido de la Agencia Vasca del Agua el acuerdo de iniciación de expediente sancionador por el que, de acuerdo con la mencionada Ley 1/2006, se daba inicio al expediente sancionador por incumplimiento del condicionado de la Autorización de Vertido en los vertidos correspondientes al año 2019. Dicho acuerdo establece una sanción de 20.500 € y la obligación de abonar 11.084 € en concepto de indemnización por los daños causados al dominio público marítimo-terrestre.

Al igual que con el expediente anterior, y pese a que el 2 de noviembre de 2020 fueron presentadas las oportunas alegaciones, las presentes Cuentas Anuales recogen una provisión de 31.584 € para cubrir los riesgos derivados de este expediente sancionador.

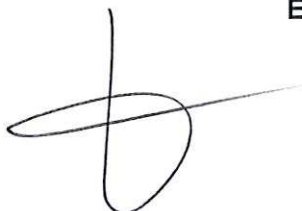
Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Ercondosoro Domínguez
Jon Antxordoki Rekondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Piñeiro	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Ferradás Fraijó



Esta memoria, que consta de 39 páginas (ésta incluida), ha sido formulada por el Consejo de Administración en su reunión de 31 de marzo de 2023.

En Donostia / San Sebastián, a 31 de marzo de 2023

El Consejo de Administración:



**Miren Jaione Hervás Saéz de Arregui**  
Presidenta



**Agustín Valdivia Calvo**  
Vicepresidente



**Aitziber San Román Abete**  
Vocal



**Jon Antxordoki Rekondo**  
Vocal



**Koldo Errondosoro Domínguez**  
Vocal



**Miguel Ángel Díez Bustos**  
Vocal



**Andrea Palomares Piñeiro**  
Vocal



**Jexux Leonet Elizegi**  
Vocal



**José Manuel Ferradás Freijó**  
Vocal

**AGUAS DEL AÑARBE-AÑARBEKO URAK, S.A.**  
**INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL**  
**TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**(1) Actividad y gestión de servicios de la Sociedad**

Los hechos más relevantes del ejercicio económico 2022 han sido los siguientes:

- a) Desde el punto de vista económico, el ejercicio se ha caracterizado por el efecto de la subida del 7,5% de las tarifas aplicables a los ayuntamientos miembros con respecto a las vigentes en 2021. Esto, teniendo en cuenta que el volumen de agua consumido por los ayuntamientos miembros ha sido similar al del ejercicio anterior, ha provocado un incremento de los ingresos de los servicios prestados por estos conceptos.

El nivel de inversiones ejecutado de la Sociedad se ha situado en torno a los 4,0 millones de €, estando prevista la incorporación de inversiones al presupuesto del ejercicio 2023 por un importe aproximado de 2,8 millones de € (1,6 millones de € ya previstos en el momento de la realización del presupuesto de 2023 y 1,2 millones adicionales por actuaciones que, en aquel momento, se pensó que serían ejecutadas en el ejercicio 2022 y que finalmente también lo serán en 2023).

- b) En materia de inversiones destinadas a la construcción, ampliación y rehabilitación de infraestructuras hidráulicas, cabe reseñar, en primer lugar, en el apartado correspondiente al abastecimiento, y como actuaciones más relevantes, la finalización de la modificación de las tuberías de salida del depósito de distribución de agua potable (DDAP) Alaberga o la implantación del plan de emergencia de la Presa del Añarbe.

En cuanto a las actuaciones en saneamiento y depuración cabe citar, en primer lugar, el desarrollo de las obras de saneamiento del barrio de Aginaga en Usurbil, la construcción de la nueva estación de bombeo de aguas residuales (EBAR) asociada a las obras de encauzamiento del río Urumea, la prolongación de la tubería de impulsión de la EBAR Ibaeta y la instalación de las nuevas bombas centrífugas en el edificio de deshidratación de la Estación Depuradora de Aguas Residuales (EDAR) de Loiola.

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Kokete Ercan Losoro Domínguez
Jon Anbixordoki Reñondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Piñeiro	Jexux Leonel Elizegi	José Manuel Ferradas Freijó

## (2) Evolución Previsible de la Sociedad

La evolución de la sociedad Aguas del Añarbe-Añarbeko Urak, S.A. en el próximo ejercicio 2023 será consecuencia, como es lógico, de las líneas de trabajo ya emprendidas en ejercicios anteriores para avanzar en la finalización, modernización y racionalización de los sistemas de abastecimiento y saneamiento de aguas cuya explotación y mantenimiento constituyen su objeto social.

Ha de mencionarse que el incremento previsto de los costes energéticos provocó, a su vez, la aprobación de un importante incremento, del 19%, de las aportaciones previstas de los ayuntamientos miembros de la Mancomunidad con respecto a previstas para el ejercicio 2022. Estas aportaciones constituirán la principal fuente de financiación de las inversiones a llevar a cabo por la Sociedad; financiación que se complementará con 1,9 millones de nuevo endeudamiento y 0,7 millones con subvenciones de capital.

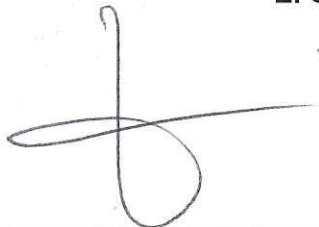
Cabe destacarse que el incremento en los precios del gas natural sufrido desde el segundo semestre del 2021 y, en especial, desde finales del mencionado año, obligó a AGASA al parado, desde enero de 2022, del proceso de depuración dedicado al secado térmico de los lodos, por resultar este proceso muy intensivo en el consumo de calor. Siendo ello así, GECASA se vio en la obligación de parar, a su vez, la cogeneración de gas natural. La actividad en 2023 con respecto a estas instalaciones dependerá, en buena medida, de la evolución del propio mercado energético.

Por lo que respecta a la instalación de cogeneración con biogás, también gestionada por GECASA, cabe mencionar que se ha mantenido su régimen normal de funcionamiento, utilizando el biogás generado en el proceso de depuración de la EDAR para la producción de energía eléctrica, en régimen de autoconsumo, y de un volumen de energía térmica que es utilizado por AGASA para el calentamiento de los digestores de la EDAR.

En Donostia / San Sebastián, a 31 de marzo de 2023

Miren Jaione Hervás Sáez de Arregui	Agustín Valdivia Calvo	Koldo Errondocero Domínguez
Jon Anbrordoki Reñondo	Aitziber San Román Abete	Miguel Ángel Díez Bustos
Andrea Palomares Piñeira	Jexux Leonet Elizegi	José Manuel Fernández Freijo

El Consejo de Administración:



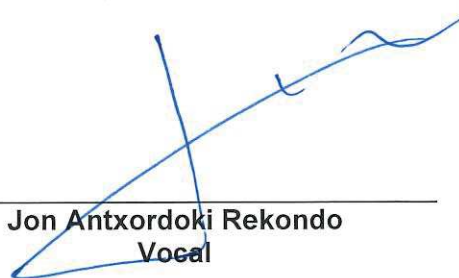
Miren Jaione Hervás Saéz de Arregui  
Presidenta



Agustín Valdivia Calvo  
Vicepresidente



Aitzíber San Román Abete  
Vocal



Jon Antxordoki Rekondo  
Vocal



Koldo Errondosoro Domínguez  
Vocal



Miguel Ángel Díez Bustos  
Vocal



Andrea Palomares Piñeiro  
Vocal



Jexux Leonet Elizegi  
Vocal



José Manuel Ferradás Freijó  
Vocal

BORRADOR PARA SU  
REVISIÓN.  
ESTÁ SUJETO A CAMBIOS

---

**MURIAS CENTER 4, S.A.**

**EJERCICIO 2022**

---

**CUENTAS ANUALES ABREVIADAS  
JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORÍA**

---

BORRADOR PARA SU REVISIÓN. ESTÁ SUJETO A CAMBIOS
--------------------------------------------------------

**INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS  
EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los Accionistas de Murias Center 4, S.A.,  
por encargo de la Dirección:

**Opinión**

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de MURIAS CENTER 4, S.A. (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria (todos ellos abreviados) correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la Nota 2 de la memoria abreviada adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

**Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas* de nuestro informe.

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

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

**Párrafo de énfasis**

Llamamos la atención respecto de lo señalado en la Nota 9 de la memoria abreviada adjunta, en la que se indica que, a los efectos de reducción de capital y disolución de sociedades previstos en la legislación mercantil, el patrimonio neto al 31 de diciembre de 2022 considerando los préstamos participativos concedidos por Niessen Financing, S.L., por un importe total de 3.450.000 euros (Nota 13 de la memoria abreviada adjunta), asciende a 1.963.362 euros. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

**Aspectos más relevantes de la auditoría**

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

Además de la cuestión descrita en la sección *Párrafo de énfasis*, hemos determinado que el riesgo que se describe a continuación es el riesgo más significativo considerado en la auditoría que se debe comunicar en nuestro informe.

**Reconocimiento de ingresos**

La partida más significativa de la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada de la Sociedad es el importe neto de la cifra de negocios, que asciende a 1.960 miles de euros en el ejercicio 2022. Esta partida es el indicador clave de la actividad de la Sociedad y de su rendimiento.

El reconocimiento de ingresos es, por tanto, un área significativa y susceptible de incorrección material, particularmente al cierre de ejercicio en relación con su adecuada imputación temporal, motivo por el cual se ha considerado uno de los riesgos más significativos de nuestra auditoría.

Nuestros principales procedimientos de auditoría incluyeron al cierre del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022, entre otros, la evaluación de los controles sobre el proceso de reconocimiento de ingresos por prestación de servicios, la obtención de confirmaciones externas para una muestra de clientes pendiente de cobro realizando, en su caso, procedimientos alternativos de comprobación mediante justificantes de cobro posterior o documentación soporte justificativa del servicio prestado; asimismo, a partir de una muestra de facturas, así como de una muestra de facturas de abonos

BORRADOR PARA SU REVISIÓN. ESTÁ SUJETO A CAMBIOS
--------------------------------------------------------

- 3

realizados con posterioridad al cierre del ejercicio, hemos comprobado la imputación del ingreso en el periodo apropiado.

Por último, hemos verificado que en la memoria abreviada adjunta se incluyen los desgloses de información relacionados que requiere el marco de información financiera aplicable.

#### **Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales abreviadas**

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

#### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales abreviadas.

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



BORRADOR PARA SU REVISIÓN. ESTÁ SUJETO A CAMBIOS
--------------------------------------------------------

- 4

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

BORRADOR PARA SU  
REVISIÓN.  
ESTÁ SUJETO A CAMBIOS

- 5

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

BSK Bask Consulting, S.L.  
Inscrita en el R.O.A.C. Nº S1005

Alfonso Goiriastuena

31 de marzo de 2023

MURIAS CENTER 4, S.A.  
BALANCES DE SITUACIÓN ABREVIADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 (NOTAS 1, 2, 3 Y 4)  
(Euros)



ACTIVO	Notas	31.12.2022	31.12.2021
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>4.881.954</b>	<b>6.337.046</b>
I. Inmovilizado intangible.		0	0
II. Inmovilizado material.	Nota 5	0	0
III. Inversiones inmobiliarias.	Nota 6	4.881.954	5.522.440
IV. Inversiones en Empresas del Grupo y Asociadas a largo plazo.	Nota 7	0	814.606
V. Inversiones financieras a largo plazo.		0	0
VI. Activos por impuesto diferido.		0	0
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>844.692</b>	<b>203.003</b>
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.		0	0
II. Existencias.		0	0
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	Nota 8	31.695	3.403
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.		31.695	3.403
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.		0	0
3. Otros deudores.		0	0
IV. Inversiones en Empresas del Grupo y Asociadas a corto plazo.		0	0
V. Inversiones financieras a corto plazo.		143	143
VI. Periodificaciones a corto plazo.		5.770	0
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		807.084	199.457
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>5.726.646</b>	<b>6.540.049</b>

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	31.12.2022	31.12.2021
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>(1.486.638)</b>	<b>(1.843.397)</b>
A-1) Fondos propios.	Nota 9	(1.486.638)	(1.843.397)
I. Capital.		1.636.000	1.636.000
1. Capital escriturado.		1.636.000	1.636.000
2. (Capital no exigido).		0	0
II. Prima de emisión.		0	0
III. Reservas.		264.045	264.045
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).		0	0
V. Resultados de ejercicios anteriores.		(3.743.441)	(4.010.019)
VI. Otras aportaciones de socios.		0	0
VII. Resultado del ejercicio.		356.758	266.577
VIII. (Dividendo a cuenta).		0	0
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.		0	0
A-2) Ajustes por cambios de valor.		0	0
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		0	0
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>5.371.554</b>	<b>8.092.234</b>
I. Provisiones a largo plazo.		0	0
II. Deudas a largo plazo.		246.554	268.408
1. Deudas con entidades de crédito.		0	0
2. Acreedores por arrendamiento financiero.	Nota 10	0	0
3. Otras deudas a largo plazo.		246.554	268.408
III. Deudas con Empresas del Grupo y Asociadas a largo plazo.	Nota 13	5.125.000	7.823.826
IV. Pasivos por impuesto diferido.		0	0
V. Periodificaciones a largo plazo.		0	0
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.841.730</b>	<b>291.212</b>
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.		0	0
II. Provisiones a corto plazo.		0	0
III. Deudas a corto plazo.		29.061	35.514
1. Deudas con entidades de crédito.		0	0
2. Acreedores por arrendamiento financiero.		0	0
3. Otras deudas a corto plazo.	Nota 10	29.061	35.514
IV. Deudas con Empresas del Grupo y Asociadas a corto plazo.	Nota 13	1.464.363	0
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	Nota 11	347.376	255.698
1. Proveedores.		0	0
2. Otros acreedores.		347.376	255.698
VI. Periodificaciones a corto plazo.		930	0
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>5.726.646</b>	<b>6.540.049</b>

MURIAS CENTER 4, S.A.  
 CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADAS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS  
 EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 (NOTAS 1, 2, 3 Y 4)  
 (Euros)

	Notas	(Debe) Haber	
		2022	2021
1. Importe neto de la cifra de negocios.		1.959.885	1.719.124
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.		0	0
3. Trabajos realizados por la Empresa para su activo.		0	0
4. Aprovisionamientos.		0	0
5. Otros ingresos de explotación.		0	0
6. Gastos de personal.		(229.326)	(234.247)
7. Otros gastos de explotación.		(544.053)	(454.132)
8. Amortización del inmovilizado.	Nota 6	(696.987)	(692.251)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.		0	0
10. Excesos de provisiones.		0	0
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.		0	0
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>		<b>489.519</b>	<b>338.494</b>
12. Ingresos financieros.		0	0
13. Gastos financieros.	Nota 13	(87.800)	(47.147)
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.		0	0
15. Diferencias de cambio.		0	0
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.		0	0
<b>B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)</b>		<b>(87.800)</b>	<b>(47.147)</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>		<b>401.719</b>	<b>291.347</b>
17. Impuesto sobre beneficios.	Nota 12	(44.961)	(24.770)
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)</b>		<b>356.758</b>	<b>266.577</b>

BORRADOR PARA SU REVISIÓN. ESTÁ SUJETO A CAMBIOS
--------------------------------------------------------

MURIAS CENTER 4, S.A.

MEMORIA ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL

TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(1) Actividad de la Sociedad y Ampliaciones de Capital

Actividad de la Sociedad-

La Sociedad se constituyó el 19 de noviembre de 1999, siendo su objeto social la promoción y el desarrollo de todas aquellas actividades económicas o servicios públicos que, directa o indirectamente, cooperen o puedan cooperar al desarrollo económico integral de Errenteria.

Concretamente y con simple carácter enunciativo, constituyen su objeto social la realización de las siguientes actividades:

- a) La promoción y/o el desarrollo del servicio público municipal de mercado de abastos.
- b) La promoción y/o el desarrollo de centros comerciales ubicados en el término municipal de Errenteria.
- c) La promoción y/o el desarrollo de cualesquiera actividades de gestión urbanística: estudios urbanísticos, proyectos de urbanización, actividades de ejecución del planeamiento urbanístico, promoción de suelo industrial y de otro tipo, promoción y rehabilitación de viviendas, etc.
- d) La promoción y/o la gestión y explotación de instalaciones o equipamiento municipal.
- e) La promoción y/o el desarrollo de la actividad de "incubadora de empresas".

La Sociedad tiene su domicilio en Donostia-San Sebastián (Gipuzkoa) y, en la actualidad, explota en régimen de alquiler un centro comercial en Errenteria.

Al 31 de diciembre de 2022 la Sociedad está participada en un 90% por Niessen Holding, S.L., sociedad domiciliada en Gipuzkoa, no estando obligada a presentar cuentas anuales e informe de gestión consolidados, ya que se acoge a la dispensa de consolidar en función del tamaño.

Al 31 de diciembre de 2021 la Sociedad formaba parte del subgrupo MAP, cuya sociedad dominante era Murias Assets Participaciones, S.L.U., sociedad domiciliada en Donostia-San Sebastián (Gipuzkoa), y siendo ésta la que formulaba cuentas anuales consolidadas del subgrupo MAP, subgrupo perteneciente al GRUPO IDDN.

- 2 -

#### Ampliaciones de capital-

El 18 de febrero de 2004 el Ayuntamiento de Errenteria, que era el socio único de la Sociedad, adoptó los siguientes acuerdos:

- I) Ampliar el capital social de la Sociedad en 103.450 euros, mediante la creación de 10.345 acciones nominativas, de 10 euros de valor nominal cada una, suscritas por el Ayuntamiento de Errenteria.

El contravalor del aumento de capital consistió en la aportación por dicho Ayuntamiento de Errenteria de la rama de actividad compuesta por los elementos de activo y pasivo que a continuación se identifican:

#### A) Elementos de activo

1. Derecho de superficie parcial sobre el suelo y bajo el mismo, antiguamente ocupado por Niessen y por el actual frontón, por un plazo de duración de 50 años contados desde su constitución en escritura pública, transcurridos los cuales, lo edificado pasará a ser propiedad del dueño del suelo, sin indemnización alguna.
2. Derecho de usufructo sobre el local de planta baja del edificio situado sobre la Antigua Fábrica de Niessen de Errenteria por un plazo de duración de 30 años contados desde su constitución en escritura pública. Al día siguiente a la expiración de este plazo se constituirá un nuevo derecho de usufructo con las mismas características y por un plazo de 20 años.
3. Concesión administrativa del servicio público de aparcamiento subterráneo y de los servicios públicos de mercado tradicional, por un plazo de 50 años desde la elevación a escritura pública del acuerdo de ampliación de capital.
4. Aportación dineraria consistente en la suma de 960.000 euros, que fueron satisfechos en el momento de la apertura del centro, en el ejercicio 2005.

#### B) Elementos de pasivo

1. Obligación de la Sociedad de transmitir al Ayuntamiento de Errenteria dos locales, ubicados en el edificio a construir en ejecución del derecho de superficie, por un precio de 1.440.000 euros más I.V.A., a abonar en el momento de la finalización de la totalidad de las obras del edificio. Uno de dichos locales fue transmitido al Ayuntamiento de Errenteria en el ejercicio 2006, y el otro se transmitió en el ejercicio 2009.

BORRADOR PARA SU REVISIÓN. ESTÁ SUJETO A CAMBIOS
--------------------------------------------------------

- 3 -

2. Obligación de destinar la superficie mínima de 1.500 m<sup>2</sup> de la finca a plaza de uso público, así como de costear su mantenimiento.
3. Obligación de ejecutar la urbanización del área de actuación (incluida el área en la que se construya el aparcamiento subterráneo).
4. Obligaciones de realizar las gestiones que resulten necesarias para adquirir la propiedad de la parte privada del área de actuación y asumir el coste de esta adquisición. Si resultara necesario podrá recurrirse al procedimiento de expropiación, en el que la Sociedad tendrá el carácter de beneficiaria.
5. Obligación de redactar y costear los proyectos urbanísticos y/o de construcción que resulten necesarios.

El resumen de la valoración de la aportación no dineraria es el siguiente:

ACTIVO	Euros	PASIVO	Euros
Concesión mercado	450.000	Inmuebles a entregar:	
Concesión aparcamiento	-	- Salón multiusos	720.000
Derecho de superficie	580.000	- Sala de artes plásticas	720.000
Derecho de usufructo	673.450		
Diferencia aportación	(2.560.000)	Ampliación de capital	103.450
<b>Total Inmovilizado</b>	<b>(856.550)</b>		
Cantidades a satisfacer por el Ayuntamiento de Errenteria:			
- Aportación dineraria	960.000		
- Locales	1.440.000		
<b>Total Activo</b>	<b>1.543.450</b>	<b>Total Pasivo</b>	<b>1.543.450</b>

- II) Ampliar el capital social de la Sociedad en 1.472.400 euros, mediante la creación de 147.240 acciones nominativas, de 10 euros de valor nominal cada una, a suscribir por Murias Grupo Empresarial, S.L. El desembolso íntegro se realizó mediante aportación dineraria.

(2) Bases de Presentación de las Cuentas Anuales Abreviadas

- a) Imagen fiel-

Las cuentas anuales abreviadas adjuntas de la Sociedad se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que le resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables en él contenidos, de forma que

BORRADOR PARA SU REVISIÓN. ESTÁ SUJETO A CAMBIOS
--------------------------------------------------------

- 4 -

expresen, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera y de los resultados de sus operaciones habidos durante el correspondiente ejercicio. Dichas cuentas anuales abreviadas se han preparado a partir de los registros de contabilidad de la Sociedad, e incluyen ciertas reclasificaciones para su adecuada presentación.

Las cuentas anuales abreviadas correspondientes al ejercicio 2021 fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria de la Sociedad el 13 de julio de 2022.

Aun cuando las cuentas anuales abreviadas correspondientes al ejercicio 2022 están pendientes de aprobación por parte de la Junta General de Accionistas, los Administradores de la Sociedad no esperan que se produzcan modificaciones de importancia en las mismas como consecuencia de dicha aprobación.

b) Principios contables-

Los principios contables utilizados en la preparación de las cuentas anuales abreviadas son los que se encuentran recogidos en el Código de Comercio, así como en el Plan General de Contabilidad, aprobado por Real Decreto 1.514/2007, de 16 de noviembre, y en las modificaciones introducidas por el Real Decreto 1.159/2010, de 17 de septiembre, por el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre y por el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero.

c) Estimaciones realizadas-

En la elaboración de las cuentas anuales abreviadas adjuntas se han utilizado estimaciones realizadas por los Administradores de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2022 y 2021 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 la correspondiente cuenta de pérdidas y ganancias.

d) Comparación de la información-

La información contenida en esta memoria abreviada referida al ejercicio 2022 se presenta, a efectos comparativos, con la información del ejercicio 2021.



BORRADOR PARA SU REVISIÓN. ESTÁ SUJETO A CAMBIOS
--------------------------------------------------------

- 5 -

e) Corrección de errores-

En la elaboración de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2022 adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2021.

f) Cambios en criterios contables-

Durante el ejercicio 2022 no se han producido cambios de criterios contables significativos respecto a los criterios aplicados en el ejercicio 2021.

(3) Aplicación del Resultado

La propuesta de aplicación del resultado del ejercicio 2022 que los Administradores propondrán a la Junta General de Accionistas para su aprobación es la siguiente:

	Euros
Resultado del ejercicio, según la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta	356.758
Aplicación: Resultados negativos de ejercicios anteriores	356.758
<b>Total</b>	<b>356.758</b>

(4) Normas de Registro y Valoración

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2022, de acuerdo con la legislación vigente, han sido las siguientes:

a) Inmovilizado material e Inversiones inmobiliarias-

El inmovilizado material se halla valorado a precio de coste de adquisición, menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor reconocida.

Las inversiones inmobiliarias corresponden al inmueble para el arrendamiento y se valoran a su coste de construcción (valor de los terrenos, certificaciones del constructor, honorarios de arquitectos, licencias de obras, ...), incluyendo los gastos financieros correspondientes a los fondos obtenidos específicamente para financiar la construcción, menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor reconocida.

BORRADOR PARA SU REVISIÓN. ESTÁ SUJETO A CAMBIOS
--------------------------------------------------------

- 6 -

Los costes de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor coste de los correspondientes bienes.

Los costes de reparaciones importantes se activan, mientras que el resto de gastos de reparación y gastos de mantenimiento se registran con cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

b) Amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias-

La amortización del inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias se efectúa siguiendo el método lineal, mediante la aplicación de los porcentajes anuales derivados de los años de vida útil estimada de cada elemento, que se indican a continuación:

	Años
Edificios para el arrendamiento	25
Instalaciones para el arrendamiento	15
Mobiliario	10

La amortización de los elementos que se adicionan al inmovilizado material y a las inversiones inmobiliarias comienza a registrarse a partir de la fecha de entrada en funcionamiento.

Durante el ejercicio 2008 la Sociedad reestimó los años de vida útil de las instalaciones para el arrendamiento, habiendo aumentado los mismos de los 7 años utilizados en ejercicios anteriores a los 15 años actuales, de acuerdo con una peritación externa.

Así, el valor neto contable de las instalaciones para el arrendamiento al 31 de diciembre de 2007 se amortiza en el número de años que le restan de acuerdo a la nueva estimación de años de vida útil.

c) Pérdidas por deterioro del valor de los activos materiales y de las inversiones inmobiliarias-

Los activos materiales y las inversiones inmobiliarias se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el valor contable puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor contable del activo sobre su importe recuperable,

BORRADOR PARA SU  
REVISIÓN.  
ESTÁ SUJETO A CAMBIOS

- 7 -

entendido éste como el valor razonable del activo menos los costes de venta o el valor en uso, el mayor de los dos.

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

Durante los ejercicios 2022 y 2021 la Sociedad no ha registrado ningún importe en concepto de deterioro de valor de los activos materiales ni de las inversiones inmobiliarias.

d) Arrendamientos-

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 la Sociedad no es arrendataria de ningún contrato de arrendamiento.

e) Instrumentos financieros-

e.1) Activos financieros-

Los activos financieros se clasifican, a efectos de su valoración, en las siguientes categorías:

1º- Activos financieros a coste amortizado: un activo financiero se incluye en esta categoría si la Sociedad mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales (aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la Sociedad con cobro aplazado), y los créditos por operaciones no comerciales (aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la Sociedad).

Inicialmente se valoran por su valor razonable, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de

BORRADOR PARA SU  
REVISIÓN.  
ESTÁ SUJETO A CAMBIOS

- 8 -

interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

La valoración posterior se hace a coste amortizado y los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoran inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo que se hayan deteriorado.

La Sociedad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar (valor actual de los flujos de efectivo futuros descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial) y el valor en libros por el que se encuentran registradas. Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero incluido en esta categoría se ha deteriorado. Estas correcciones se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

- 2º- Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias: se incluyen en esta categoría todos los activos financieros, salvo que proceda su clasificación en alguna de las restantes categorías. Se incluyen obligatoriamente en esta categoría los activos financieros mantenidos para negociar.

Se valoran inicialmente por su valor razonable. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

La valoración posterior se hace a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

No se deterioran, puesto que están en todo momento valorados por su valor razonable, imputándose las variaciones de valor al resultado del ejercicio.

e.2) Pasivos financieros-

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se clasifican en la categoría de Pasivos financieros a coste amortizado.

BORRADOR PARA SU REVISIÓN. ESTÁ SUJETO A CAMBIOS
--------------------------------------------------------

- 9 -

Dentro de esta categoría se clasifican todos los pasivos financieros excepto cuando deben valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales. Los préstamos participativos que tengan las características de un préstamo ordinario o común también se incluirán en esta categoría sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

Inicialmente se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, ajustado por los costes de transacción que le sean directamente atribuibles.

No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

La valoración posterior se hace a coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoran inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe.

Los pasivos financieros se dan de baja cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

La Dirección de la Sociedad determina la clasificación más apropiada para cada instrumento financiero en el momento de la adquisición, revisándola al cierre de cada ejercicio.

Respecto a su clasificación en el balance de situación abreviado, los instrumentos financieros se clasifican en función de su vencimiento, considerando como corrientes aquéllos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

f) Indemnizaciones-

De acuerdo con la legislación vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Por tanto, las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto en el ejercicio en el

- 10 -

que se adopta la decisión del despido. Los Administradores de la Sociedad no esperan que se vayan a producir despidos de importancia en el futuro y, por consiguiente, no se ha efectuado provisión alguna por este concepto en el balance de situación abreviado adjunto.

g) Impuesto sobre beneficios-

El gasto (ingreso) por impuesto sobre beneficios se determina mediante la suma del gasto (ingreso) por impuesto corriente y gasto (ingreso) por impuesto diferido.

El gasto (ingreso) 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 generadas y aplicadas en el ejercicio.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.

Los activos y pasivos por impuesto diferido 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 valor fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Los activos por impuesto diferido 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 impuesto diferido 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 al resultado contable.

Por su parte, los activos por impuesto diferido, identificados con diferencias temporarias deducibles, sólo 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 y no procedan del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni

- 11 -

al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuesto diferido (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.

h) Ingresos y gastos-

Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se transfiere el control de los bienes o servicios a los clientes. En ese momento los ingresos se registran por el importe de la contraprestación que se espera tener derecho a cambio de la transferencia de los bienes y servicios comprometidos derivados de contratos con clientes, así como otros ingresos no derivados de contratos con clientes que constituyen la actividad ordinaria de la Sociedad. El importe registrado se determina deduciendo del importe de la contraprestación por la transferencia de los bienes o servicios comprometidos con clientes u otros ingresos correspondientes a las actividades ordinarias de la Sociedad, el importe de los descuentos, devoluciones, reducciones de precio, incentivos o derechos entregados a clientes, así como el impuesto sobre el valor añadido y otros impuestos directamente relacionados con los mismos que deban ser objeto de repercusión.

La Sociedad obtiene sus ingresos del alquiler de locales y del parking de rotación de vehículos. Los ingresos por alquiler de locales se reconocen en el ejercicio en que se devengan sobre una base lineal durante el período del arrendamiento. Los ingresos del parking se reconocen en el ejercicio en que se devengan en función de su utilización.

Gastos

Los gastos se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o de la reducción del activo.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

BORRADOR PARA SU REVISIÓN. ESTÁ SUJETO A CAMBIOS
--------------------------------------------------------

- 12 -

Asimismo, se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno.

i) **Transacciones entre partes vinculadas-**

Con carácter general, las operaciones entre Empresas del Grupo 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.

j) **Medio ambiente-**

Los costes derivados de las actuaciones encaminadas a la protección y mejora del medio ambiente se contabilizan como gasto del ejercicio en que se incurren.

Cuando dichos costes suponen incorporaciones al inmovilizado material, cuyo fin es la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente, se contabilizan como mayor valor del inmovilizado.

Las inversiones y/o gastos en materia medioambiental no han sido significativos durante los ejercicios 2022 y 2021.

(5) **Inmovilizado Material**

El detalle del inmovilizado material, que corresponde a mobiliario, y que no ha tenido movimientos durante 2022 y 2021, es el siguiente:

	Euros
COSTE	813
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	(813)
<b>NETO</b>	<b>-</b>

(6) **Inversiones Inmobiliarias**

Los movimientos registrados en el coste y en la amortización acumulada de las inversiones inmobiliarias durante los ejercicios 2022 y 2021 han sido los siguientes:



BORRADOR PARA SU  
REVISIÓN.  
ESTÁ SUJETO A CAMBIOS

- 13 -

Ejercicio 2022	Euros			
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Saldo Final
COSTE	18.455.548	56.501	-	18.512.049
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	(12.933.108)	(696.987)	-	(13.630.095)
<b>NETO</b>	<b>5.522.440</b>	<b>(640.486)</b>	-	<b>4.881.954</b>

Ejercicio 2021	Euros			
	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Saldo Final
COSTE	18.424.185	31.363	-	18.455.548
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	(12.240.857)	(692.251)	-	(12.933.108)
<b>NETO</b>	<b>6.183.328</b>	<b>(660.888)</b>	-	<b>5.522.440</b>

(7) Inversiones en Empresas del Grupo y Asociadas a Largo Plazo

Los movimientos registrados en este epígrafe de los balances de situación abreviados durante los ejercicios 2022 y 2021, según su clase, son los siguientes:

Ejercicio 2022	Euros				
	Saldo Inicial	Adiciones	Trasposos a Deudas con Empresas del Grupo a L/P	Retiros	Saldo Final
Créditos, derivados y otros (Nota 13)	814.606	507.657	-	(1.322.263)	-
<b>Total</b>	<b>814.606</b>	<b>507.657</b>	-	<b>(1.322.263)</b>	-

Ejercicio 2021	Euros				
	Saldo Inicial	Adiciones	Trasposos a Deudas con Empresas del Grupo a L/P	Retiros	Saldo Final
Créditos, derivados y otros (Nota 13)	-	814.606	-	-	814.606
<b>Total</b>	-	<b>814.606</b>	-	-	<b>814.606</b>

(8) Deudores Comerciales y Otras Cuentas a Cobrar

La composición de este epígrafe de los balances de situación abreviados al 31 de diciembre de 2022 y 2021 adjuntos es la siguiente:

BORRADOR PARA SU REVISIÓN. ESTÁ SUJETO A CAMBIOS
--------------------------------------------------------

- 14 -

	Euros	
	31.12.22	31.12.21
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	50.021	18.729
Provisiones	(18.326)	(15.326)
<b>Total</b>	<b>31.695</b>	<b>3.403</b>

Durante los ejercicios 2022 y 2021 los movimientos registrados en la provisión por morosidad o dudoso cobro han sido los siguientes:

	Euros	
	31.12.22	31.12.21
Saldo inicial	15.326	15.326
Adiciones	3.000	-
<b>Saldo final</b>	<b>18.326</b>	<b>15.326</b>

(9) Fondos Propios

a) Capital social-

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el capital social estaba compuesto por 163.600 acciones nominativas de 10 euros de valor nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsadas.

Al 31 de diciembre de 2021 Murias Assets Participaciones, S.L.U. tenía una participación del 90% en el capital de la Sociedad, que ha vendido a Niessen Holding, S.L. que ha pasado a tener al 31 de diciembre de 2022 el 90% del capital de la Sociedad.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el 10% restante del capital social de la Sociedad es titularidad del Ayuntamiento de Errenteria.

b) Otros-

El patrimonio neto que se desprende de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2022 adjuntas, considerando los préstamos participativos concedidos por Niessen Financing, S.L., por un importe de 3.450.000 euros (Nota 13), asciende a 1.963.362 euros, por lo que la Sociedad no se halla incurso en un supuesto de disolución.

BORRADOR PARA SU  
REVISIÓN.  
ESTÁ SUJETO A CAMBIOS

- 15 -

(10) Otras Deudas

La composición de estos epígrafes de los balances de situación abreviados al 31 de diciembre de 2022 y 2021 adjuntos es la siguiente:

Ejercicio 2022	Euros	
	Corriente	No Corriente
Fianzas y depósitos recibidos	29.061	246.554
<b>Total</b>	<b>29.061</b>	<b>246.554</b>

Ejercicio 2021	Euros	
	Corriente	No Corriente
Fianzas y depósitos recibidos	31.703	268.408
Otros	3.811	-
<b>Total</b>	<b>35.514</b>	<b>268.408</b>

(11) Acreedores Comerciales y Otras Cuentas a Pagar

La composición de este epígrafe de los balances de situación abreviados al 31 de diciembre de 2022 y 2021 adjuntos es la siguiente:

	Euros	
	31.12.22	31.12.21
Acreedores	143.680	90.762
Acreedores Empresas del Grupo y Asociadas (Nota 13)	49.438	35.142
Acreedores, Empresas Vinculadas	-	7.554
Remuneraciones pendientes de pago	1.645	9.014
Administraciones Públicas	152.159	112.486
Geroa Pentsioak EPSV	454	740
<b>Total</b>	<b>347.376</b>	<b>255.698</b>

(12) Situación Fiscal

El gasto por impuesto sobre beneficios corriente correspondiente a los ejercicios 2022 y 2021 ha ascendido a 44.961 euros y 24.770 euros, respectivamente.

BORRADOR PARA SU REVISIÓN. ESTÁ SUJETO A CAMBIOS
--------------------------------------------------------

- 16 -

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales, o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Los Administradores de la Sociedad no esperan que, en caso de inspección de los ejercicios pendientes de comprobación, surjan pasivos adicionales de importancia.

(13) Operaciones con Partes Vinculadas

Durante 2022 las transacciones realizadas con partes vinculadas del GRUPO NIESSEN han sido las siguientes:

	Euros	
	Gastos (Ingresos)	
	Otros Gastos de Explotación	Gastos Financieros
Niessen Financing, S.L.	-	64.363
Partagas Capital Partners, S.L.	49.438	-
<b>Total</b>	<b>49.438</b>	<b>64.363</b>

Durante 2021 las operaciones realizadas con partes vinculadas del GRUPO IDDN fueron las siguientes:

	Euros	
	Gastos (Ingresos)	
	Otros Gastos de Explotación	Gastos Financieros
Inversiones Diversificadas del Norte, S.L.	58.500	-
Urgolf, S.A.U.	-	14.000
Murias Assets, S.L.U.	-	32.890
<b>Total</b>	<b>58.500</b>	<b>46.890</b>

Las transacciones se realizan en condiciones de mercado, siendo los plazos de cobro y pago de las cuentas a cobrar y a pagar similares a los de las operaciones con terceros ajenos a la Sociedad.

Los saldos que mantenía la Sociedad con Empresas del Grupo IDDN al 31 de diciembre de 2021 eran los siguientes:

BORRADOR PARA SU  
REVISIÓN.  
ESTÁ SUJETO A CAMBIOS

- 17 -

	Euros		
	Corto Plazo	Largo Plazo	
	Proveedores (Nota 11)	Anticipos Concedidos (Nota 7)	Anticipos Recibidos
Aragi Bulegoak, S.L.U.	(15.549)	-	-
Inversiones Diversificadas del Norte, S.L.	(19.593)	-	(86.723)
Murias Assets, S.L.U.	-	-	(4.147.213)
Murias Assets Participaciones, S.L.U.	-	814.606	-
<b>Total</b>	<b>(35.142)</b>	<b>814.606</b>	<b>(4.233.936)</b>

Adicionalmente, al 31 de diciembre de 2021, los saldos a pagar derivados de los préstamos participativos recibidos de Urgolf, S.A.U. y de Murias Assets, S.L.U., que se hallaban registrados en el epígrafe "Deudas con Empresas del Grupo y Asociadas a largo plazo" del balance de situación abreviado adjunto, eran los siguientes:

	Fecha Concesión	Euros			
		Importe Concedido	Amortización	Saldo al 31.12.21	
				Corriente	No Corriente
Urgolf, S.A.U.- Préstamo participativo	31.12.2017	700.000	-	-	700.000
Intereses pendientes de pago				-	56.000
Murias Assets S.L.U.- Préstamo participativo	31.12.2018	1.275.000	-	-	1.275.000
Préstamo participativo	31.12.2020	1.475.000	-	-	1.475.000
Intereses pendientes de pago				-	83.890
<b>Total</b>		<b>3.450.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.589.890</b>

Con motivo del proceso de venta de las acciones de la Sociedad llevado a cabo en 2022, en virtud de los acuerdos alcanzados, se ha procedido a la cancelación de todos los saldos con empresas del GRUPO IDDN, resultando un importe neto a pagar a Murias Assets Participaciones, S.L.U. de 6.525.000 euros que ha sido cedido a Niessen Financing, S.L., Sociedad vinculada a Niessen Holding, S.L.

En este sentido, Urgolf, S.A.U., filial de Murias Assets, S.L.U. (Nota 9) concedió el 31 de diciembre de 2017 a la Sociedad un préstamo participativo por importe de 700.000 euros, a amortizar linealmente en un plazo de 12 años, con 5 años de carencia, comenzando el 31 de diciembre de 2023. Dicho préstamo devenga un interés fijo del 2% y un interés variable, establecido en el Euribor + 10% sobre el beneficio de cada ejercicio antes del cálculo del Impuesto sobre Sociedades correspondiente, una vez compensados los resultados negativos de ejercicios anteriores.

BORRADOR PARA SU REVISIÓN. ESTÁ SUJETO A CAMBIOS
--------------------------------------------------------

- 18 -

Asimismo, Murias Assets, S.L.U. (Nota 9) concedió el 31 de diciembre de 2018 a la Sociedad un préstamo participativo por importe de 1.275.000 euros, a amortizar linealmente en un plazo de 10 años, con 5 años de carencia, comenzando el 31 de diciembre de 2024. Dicho préstamo devenga un interés fijo del 2% y un interés variable, establecido en el Euribor + 10% sobre el beneficio de cada ejercicio antes del cálculo del Impuesto sobre Sociedades correspondiente, una vez compensados los resultados negativos de ejercicios anteriores.

Por último, Murias Assets, S.L.U. (Nota 9) concedió el 31 de diciembre de 2020 a la Sociedad un préstamo participativo por importe de 1.475.000 euros, a amortizar linealmente en un plazo de 10 años, con 5 años de carencia, comenzando el 31 de diciembre de 2026. Dicho préstamo devenga un interés fijo del Euribor + 1% y un interés variable establecido en el Euribor + 2% sobre el beneficio de cada ejercicio antes del cálculo del Impuesto sobre Sociedades correspondiente, una vez compensados los resultados negativos de ejercicios anteriores.

Los tres préstamos participativos han sido cedidos durante 2022 a Murias Assets Participaciones, S.L.U. y ésta, a su vez, los ha cedido a Niessen Financing, S.L.

Adicionalmente, a los tres préstamos participativos mencionados, Murias Assets Participaciones, S.L.U. ha cedido a Niessen Financing, S.L. un préstamo de 3.075.000 euros concedido a Murias Center 4, S.A. con fecha 15 de diciembre de 2022. Este préstamo devenga un tipo de interés del Euribor a 6 meses + 1% y su devolución se realizará de acuerdo al siguiente calendario:

Año	Euros
2023	1.300.000
2024	800.000
2025	800.000
2026	175.000
<b>Total</b>	<b>3.075.000</b>

Los saldos que mantenía la Sociedad con Empresas del Grupo al 31 de diciembre de 2022 eran los siguientes:

	Euros		
	Corto Plazo		Largo Plazo
	Acreeedores (Nota 11)	Deudas con Empresas del Grupo	Deudas con Empresas del Grupo
Niessen Financing, S.L.	-	1.464.363	5.125.000
Partagas Capital Partners, S.L.	49.438	-	-
<b>Total</b>	<b>49.438</b>	<b>1.464.363</b>	<b>5.125.000</b>

BORRADOR PARA SU REVISIÓN. ESTÁ SUJETO A CAMBIOS
--------------------------------------------------------

- 19 -

Alta Dirección y Órgano de Administración-

En la Junta General de Accionistas de la Sociedad celebrada el 15 de febrero de 2023, se acepta la dimisión de D. Juan Antonio Abrisqueta Sabas como miembro del Consejo de Administración. En su lugar, se nombra como consejero de la Sociedad a D. Gonzalo González Jiménez de la Espada.

Ni al personal de Alta Dirección ni a los miembros del Órgano de Administración se les han efectuado anticipos ni concedido crédito alguno ni asumido obligaciones por cuenta de ellos a título de garantía al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Durante los ejercicios 2022 y 2021, ni los miembros del Órgano de Administración de la Sociedad, ni las personas vinculadas a los mismos, según se define en la Ley de Sociedades de Capital, han comunicado situación alguna de conflicto, directo o indirecto, que puedan tener con el interés de la misma.

(14) Otra Información

a) Plantilla media-

El número medio de personas empleadas correspondiente a los ejercicios 2022 y 2021, distribuido por sexos, es el siguiente:

	Nº Medio de Empleados		
	Hombres	Mujeres	Total
Empleados	6	-	6
<b>Total</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>6</b>

b) Avals y Garantías-

Al 31 de diciembre de 2022 la Sociedad no ha concedido ni recibido aval alguno.

Al 31 de diciembre de 2021 la Sociedad, junto con otras sociedades, garantizaba la devolución de un préstamo sindicado concedido a Murias Assets Participaciones, S.L.U., préstamo que ha sido cancelado en 2022.

BORRADOR PARA SU REVISIÓN. ESTÁ SUJETO A CAMBIOS
--------------------------------------------------------

- 20 -

c) Información sobre Medio Ambiente-

La Sociedad no posee activos incluidos en el inmovilizado material destinados a la minimización del impacto medioambiental y a la protección y mejora del medio ambiente, ni ha recibido subvenciones ni incurrido en gastos durante los ejercicios 2022 y 2021 cuyo fin sea la protección y mejora del medio ambiente. Asimismo, la Sociedad no ha dotado provisiones para cubrir riesgos y gastos por actuaciones medioambientales, al estimar que no existen contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente.

d) Conflicto Ucrania-Rusia-

El conflicto bélico en Ucrania, que representa una tragedia humanitaria, está afectando significativamente a la actividad económica a nivel mundial ya que está repercutiendo directamente en el agravamiento del precio de la energía, en la inflación y en la cadena de suministro. Durante el ejercicio 2022, el coste de la electricidad, que representa un gasto muy significativo, se ha triplicado. La Sociedad va a realizar en 2023 una inversión en paneles fotovoltaicos para disminuir el impacto del incremento del precio de la energía.



**MURIAS CENTER 4, S.A.**  
C/Urnietta nº 19  
20018 DONOSTIA-SAN SEBASTIAN  
CIF: A-20683660



Con fecha 30 de marzo de 2023, los miembros del Consejo de Administración de MURIAS CENTER 4, S.A. formulan las cuentas anuales abreviadas correspondientes al ejercicio 2022 (que comprenden el balance abreviado, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la memoria abreviada, que consta de 20 páginas), firmando los Administradores en la presente hoja, en señal de conformidad, y el Presidente en cada una de las hojas de los documentos mencionados a efectos de identificación.

Fdo.: D. Paulino Barrenechea  
Ormazábal. Presidente

Fdo.: Dña. Aizpea Otaegi Mitxelena.  
Vicepresidenta

Fdo.: D. Gonzalo González Jiménez de la Espada.  
Vocal

**INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EMITIDO  
POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

A la Junta de Patronato de  
**FUNDACIÓN ERESBIL – ARCHIVO VASCO DE LA MÚSICA**

**Opinión**

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de **FUNDACIÓN ERESBIL –ARCHIVO VASCO DE LA MÚSICA** (la Fundación), que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2022, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria (todos ellos abreviados) correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Fundación a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

**Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas* de nuestro informe.

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

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

### **Aspectos más relevantes de la auditoría**

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

### **BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO**

#### ***DESCRIPCIÓN***

Tal como se describe en la nota 6 de la memoria adjunta, al 31 de diciembre de 2022 la Fundación presenta un saldo de 3.120.010 euros en el epígrafe de Bienes del Patrimonio Histórico. Considerando que esta cifra representa, aproximadamente, el 80% del total activo de la Fundación a cierre del ejercicio y que por el sector en el que opera la Fundación, la valoración de dichos bienes es un proceso complejo, hemos considerado la valoración de estos activos como una cuestión clave de auditoría.

#### ***RESPUESTA DEL AUDITOR***

Como parte de nuestro trabajo de auditoría, hemos revisado los procedimientos seguidos por la Fundación en la activación, amortización, e identificación de posibles deterioros y hemos evaluado la razonabilidad de las hipótesis y fuentes de información utilizadas para obtener conclusiones. Asimismo, hemos evaluado la adecuación de los desgloses de información facilitados en la memoria de las cuentas anuales adjuntas requeridos por el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (notas 4b y 6).

Como resultado de nuestros procedimientos, consideramos que las hipótesis son razonables, concluyendo que el enfoque de la Dirección es consistente y se encuentra soportado por la evidencia disponible. Además, dichos Bienes han sido financiados con el Patrimonio Neto por lo que una variación de los mismos no implicaría un movimiento dinerario y no afectaría a la continuidad de la Fundación.

### **Responsabilidad de los Patronos en relación con las cuentas anuales abreviadas**

Los Patronos son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de las cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, los Patronos son responsables de la valoración de la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los Patronos tiene intención de liquidar la Fundación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

### **Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales abreviadas.

En el Anexo 1 de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas. Esta descripción que se encuentra a continuación es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

*Iñaki de la Caba Nanclares*  
*Nº ROAC 02.584*  
**GAYCA AUDITORES, S.L.**  
**San Sebastián**  
**Nº ROAC – S0478**

1 de abril de 2023

## ANEXO 1 DE NUESTRO INFORME DE AUDITORÍA

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales abreviadas.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas**

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los Patronos.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los Patronos del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Fundación deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los Patronos de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los Patronos de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

## FUNDACIÓN ERESBIL - ARCHIVO VASCO DE LA MÚSICA

BALANCE ABREVIADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021							
ACTIVO	Notas Memoria	2022	2021	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas Memoria	2022	2021
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3.626.628</b>	<b>3.613.313</b>	<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>3.754.340</b>	<b>3.762.108</b>
				<b>A-1) Fondos propios</b>		<b>139.136</b>	<b>152.909</b>
I. Inmovilizado intangible	5.1	138.720	146.918	I. Dotación Fundacional	10	168.085	168.085
II. Bienes del Patrimonio Histórico	6	3.120.010	3.080.755	III. Excedente de ejercicios anteriores	10	-15.176	-85.624
III. Inmovilizado material	5.2	367.899	385.641	IV. Excedente del ejercicio	3 y 10	-13.773	70.448
				<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	<b>13</b>	<b>3.615.205</b>	<b>3.609.199</b>
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>226.433</b>	<b>275.269</b>	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>98.720</b>	<b>126.474</b>
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7	36.925	101.077	VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		84.723	109.439
				1.- Proveedores	8	47.875	70.008
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	7	189.508	174.192	2.- Otros acreedores	8 y 11	36.848	39.432
				VII. Periodificaciones a corto plazo	12	13.997	17.035
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>3.853.061</b>	<b>3.888.582</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>3.853.061</b>	<b>3.888.582</b>

Las notas 1 a 18 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de este balance.

## FUNDACIÓN ERESBIL - ARCHIVO VASCO DE LA MÚSICA

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021	NOTAS MEMORIA	2.022	2.021
<b>A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>			
1. Ingreso de la actividad propia			
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	12	24.736	17.681
d) Subvenciones donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	12	737.538	770.017
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil		0	0
3. Gastos por ayudas y otros		0	0
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0	0
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		0	0
6. Aprovisionamientos		0	0
7. Otros ingresos de la actividad		7.546	5.647
8. Gastos de personal	12	-534.523	-514.009
9. Otros gastos de la actividad	12	-249.069	-213.688
10. Amortización del inmovilizado	5.1 y 5.2	-42.971	-48.460
11. Subv., donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	13	42.970	48.460
12. Excesos de provisiones		0	0
13. Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		0	0
14. Resultado Extraordinario		0	4.800
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>-13.773</b>	<b>70.448</b>
14. Ingresos financieros		0	0
15. Gastos financieros		0	0
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0	0
17. Diferencias de cambio		0	0
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0	0
<b>B) RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>		<b>-13.773</b>	<b>70.448</b>
19. Impuestos sobre beneficios		0	0
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+19)</b>		<b>-13.773</b>	<b>70.448</b>
<b>B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO</b>			
1. Subvenciones recibidas	13	48.975	44.391
2. Donaciones y legados recibidos		0	0
3. Otros ingresos y gastos		0	0
4. Efecto impositivo		0	0
<b>B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO</b>		<b>48.975</b>	<b>44.391</b>
<b>C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>			
1. Subvenciones recibidas		-42.970	-48.460
2. Donaciones y legados recibidos		0	0
3. Otros ingresos y gastos		0	0
4. Efecto impositivo		0	0
<b>C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)</b>		<b>-42.970</b>	<b>-48.460</b>
<b>D) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1 + C.1)</b>		<b>6.005</b>	<b>-4.069</b>
<b>E) AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F) AJUSTES POR ERRORES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H) OTRAS VARIACIONES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)</b>		<b>-7.768</b>	<b>66.379</b>

Las notas 1 a 18 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de esta cuenta de pérdidas y ganancias

**MEMORIA ABREVIADA****FUNDACIÓN ERESBIL – ARCHIVO VASCO DE LA MÚSICA****A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

(En euros)

**(1) Actividad de la Fundación**

---

En junio de 1974 la Coral Andra-Mari Abesbatza de Errenteria constituyó la institución Euskal Ereslarien Bilduma- Archivo de Compositores Vasco (en adelante ERESBIL) cuya ubicación era el convento de los Padres Capuchinos de la referida población.

El 6 de mayo de 1986, mediante el Decreto 110/1986 del Consejero de Cultura y Turismo, dicha entidad se convirtió en Patronato.

Desde febrero del 2002, ERESBIL lleva a cabo su actividad en el edificio Niessen, como consecuencia de la cesión gratuita efectuada por el Ayuntamiento de Errenteria.

Con fecha 15 de marzo de 2011 se constituye la Fundación Privada sin ánimo de lucro y de duración indefinida denominada "Fundación ERESBIL-Archivo Vasco de la Música / ERESBIL-Musikaren Euskal Artxiboa Fundazioa". La aportación inicial realizada por ERESBIL en nombre de la Coral Andra Mari Abesbatza es de 31.000 euros.

En la sesión ordinaria de la Junta Rectora del Patronato ERESBIL del 27 de diciembre de 2011 se aprueba la disolución de la entidad. Así, la Comisión liquidadora propone y resuelve por unanimidad que los activos y pasivos del "Patronato Euskal Ereslarien Bilduma - Archivo de Compositores Vascos", pasen a fecha de 1 de enero de 2012 a la Fundación ERESBIL-Archivo Vasco de la Música. Igualmente resuelve proponer a la Fundación la transferencia del personal de ERESBIL.

En la reunión de la Junta Rectora del 22 de Febrero de 2012, se aprueba añadir a dicho acuerdo el siguiente párrafo:

*"De acuerdo con las autorizaciones de los correspondientes órganos de gobierno de las distintas Administraciones Públicas otorgadas a sus representantes, tanto en el Patronato ERESBIL, como en la Fundación ERESBIL, las dotaciones fundacionales de cada una de ellas son las siguientes: Gobierno Vasco: un 40% de los activos y pasivos recogidos en el balance anexo; Diputación Foral de Gipuzkoa: un 40% de los activos y pasivos recogidos en el balance anexo; Ayuntamiento de Errenteria: un 20% de los activos y pasivos recogidos en el balance anexo. La transmisión de estos activos del Patronato ERESBIL se realiza en forma de transmisión patrimonial colectiva. Dicha transmisión lo es de manera íntegra e indivisible."*

De acuerdo con los Estatutos la FUNDACIÓN ERESBIL tiene por objeto la investigación, recopilación, conservación y difusión del Patrimonio musical vasco y en especial, la producción de los compositores vascos.

**(2) Bases de Presentación de las Cuentas Anuales de la Fundación**

---

**a) Imagen fiel-**

Las Cuentas Anuales Abreviadas han sido obtenidas de los registros contables de FUNDACIÓN ERESBIL y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de FUNDACIÓN ERESBIL.



**b) Principios contables-**

Las Cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2022 adjuntas han sido formuladas a partir de los registros contables de la Fundación a 31 de diciembre de 2022 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines de lucro, la Resolución de 26 de marzo de 2013, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos, y en todo lo no modificado específicamente por las normas anteriores, será de aplicación el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, la Ley 9/2016 de Fundaciones del País Vasco, 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 Entidad.

**c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre-**

- La FUNDACIÓN ERESBIL 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 las cuentas anuales adjuntas se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Dirección de la Fundación para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella.

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 resultados futuras.

**d) 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, 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.

**e) Elementos recogidos en varias partidas-**

No hay ningún elemento patrimonial cuyo importe esté registrado en dos o más partidas en el Balance de Situación, modelo abreviado, presentado por la Fundación.

**f) Cambios en criterios contables-**

Durante el ejercicio anual 2022 han entrado en vigor nuevas normas contables que, por tanto, han sido tenidas en cuenta en la elaboración de las presentes cuentas anuales, que no han supuesto un cambio de políticas contables para la Fundación.

**g) Corrección de errores-**

Las cuentas anuales del ejercicio 2022 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

### h) Importancia Relativa-

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Entidad, de acuerdo con el Marco Conceptual de las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2022.

### (3) Excedente del ejercicio

La propuesta de distribución del excedente correspondiente al ejercicio 2022, formulada por la Junta de Patronato de la Fundación es la siguiente:

<b>BASE DE REPARTO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Excedente del ejercicio: Beneficio / (Pérdidas)	(13.773)	70.448
Excedentes negativos de ejercicios anteriores	(15.176)	(85.624)
	(28.949)	(15.176)
<b>APLICACIÓN A</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Excedentes negativos de ejercicios anteriores	(28.949)	(15.176)

### (4) Normas de valoración

Las principales normas de valoración utilizadas por la Fundación en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio 2022, de acuerdo con la legislación vigente, han sido las siguientes:

#### a) Inmovilizado intangible-

- El inmovilizado intangible se halla valorado a su coste de adquisición o a su coste directo de producción según proceda. La capitalización del coste de producción se realiza a través del epígrafe "Trabajos efectuados por la empresa para su activo" de la cuenta de resultados.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

- Los activos intangibles son activos de vida útil definida y, por lo tanto, se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

Cuando la vida útil de estos activos no pueda estimarse de forma fiable se amortizarán en un plazo de 10 años, sin perjuicio de los plazos establecidos en las normas particulares sobre el inmovilizado intangible.

Los coeficientes de amortización resultantes son los siguientes:

	Años de vida útil estimada
Aplicaciones informáticas	4
Derecho uso bienes dominio público	75

- Al cierre del ejercicio o siempre que existan indicios de pérdidas de valor, la Entidad revisa los importes en libros de sus activos intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera).

En el ejercicio 2022 la Entidad no ha registrado pérdidas por deterioro del inmovilizado intangible.

#### **b) Bienes del Patrimonio Histórico-**

- La expresión "Bienes del Patrimonio Histórico" se aplica a aquellos elementos recogidos en la Ley 16/1985, de 25 de junio, del Patrimonio Histórico Español. Son bienes que la comunidad considera preservar por razones de índole artística o cultural, siendo uno de sus rasgos característicos el hecho de que no se pueden reemplazar. Así, en dicho epígrafe se recoge contablemente el "Fondo Documental" de FUNDACIÓN ERESBIL.
- La valoración de las adiciones realizadas al "Fondo Documental" hasta el 31 de diciembre de 2010, se ha realizado en base al "Informe de valoración del Archivo ERESBIL de músicos vascos" emitido por el Director del Departamento de Música y Audiovisuales de la Biblioteca Nacional de España (José Carlos Gosálvez Lara)-experto independiente.

Las adiciones de fondos realizadas con posterioridad se han acometido por 2 vías: mediante adquisición o a través de donaciones. Los fondos adquiridos han sido contabilizados a valor de coste y para aquellos que han sido donados a la Fundación, se han aplicado los valores medios establecidos por el experto independiente en su informe del año 2011.

- Estos bienes no se someterán a amortización cuando su potencial de servicio sea usado tan lentamente que sus vidas útiles estimadas sean indefinidas, sin que los mismos sufran desgaste por su funcionamiento, uso o disfrute.

#### **c) Inmovilizado material-**

- De forma general, el inmovilizado material se halla valorado a precio de adquisición.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado material se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

- Con respecto al deterioro de valor de un bien de inmovilizado, se ha de diferenciar previamente entre 2 categorías:

Bienes de inmovilizado generadores de flujos de efectivo: son lo que se poseen con el fin de obtener un beneficio o generar un rendimiento comercial a través de la entrega de bienes o la prestación de servicios.

Bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo: son los que se poseen con una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial, como pueden ser los flujos económicos sociales que generan dichos activos y que benefician a la colectividad, esto es, su beneficio social o potencial de servicio.

En ciertas ocasiones, un activo, aunque es mantenido principalmente para producir flujos económicos sociales en beneficio de una colectividad, puede también proporcionar rendimientos comerciales a través de una parte de sus instalaciones o

componentes o bien a través de un uso incidental y diferente a su uso principal. Cuando el componente o uso generador de flujos de efectivo se pueda considerar como accesorio con respecto al objetivo principal del activo como un todo, o bien no pueda operar o explotarse con independencia del resto de componentes e instalaciones integrantes del activo, éste se considerará íntegramente como no generador de flujos de efectivo.

La Entidad, en los casos en que no está claro si la finalidad principal de poseer un activo es generar o no un rendimiento comercial, se clasifican en la categoría de activos no generadores de flujos de efectivo.

En el supuesto de que un bien de inmovilizado que no generaba flujos de efectivo pase a ser utilizado en actividades lucrativas, desarrolladas por la propia entidad, procederá su reclasificación por el valor en libros en el momento en que exista evidencia clara de que tal reclasificación es adecuada.

Cuando se trata de bienes identificados como generadores de flujos de efectivo, se aplicarán los criterios generales del Plan General de Contabilidad previstos en el RD 1514/2007 en materia de deterioro, bajas y permutas.

El deterioro de valor de un activo no generador de flujos de efectivo es la pérdida de potencial de servicio de un activo. Se producirá cuando su valor contable supere a su importe recuperable, entendiéndose éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

- Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Fundación, se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Las cuentas del inmovilizado material en curso, se cargan por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la Fundación para sí misma.
- Los costes relacionados con grandes reparaciones de los elementos del inmovilizado material se reconocen como sustitución en el momento en que se incurren y se amortizan durante el periodo que medie hasta la siguiente reparación, dando de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado inmovilizado.
- 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.

Los coeficientes de amortización resultantes son los siguientes:

	Años de vida útil estimada
Construcciones	33,33
Instalaciones técnicas y maquinaria	6,6 - 10
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	3,3 - 10
Otro inmovilizado	4 - 6

- Al menos al cierre del ejercicio, la entidad evalúa si existen indicios de que algún inmovilizado material o, en su caso, alguna unidad de explotación o servicio puedan estar deteriorados, en cuyo caso, debe estimar sus importes recuperables efectuando las correcciones valorativas que procedan.

Los cálculos del deterioro de los elementos del inmovilizado material se efectúa elemento a elemento de forma individualizada. Si no fuera posible estimar el importe

recuperable de cada bien individual, la entidad determinará el importe recuperable de la unidad de explotación o servicio a la que pertenezca cada elemento del inmovilizado.

En caso de que la entidad reconozca una pérdida por deterioro de una unidad de explotación o servicio, reduce el valor contable de los activos que la integran en proporción a su valor contable, hasta el límite del mayor valor entre los siguientes: su valor razonable menos los costes de venta, su coste de reposición y cero.

No obstante lo anterior, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, ésta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de resultados.

En el ejercicio 2022 la Entidad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

#### **d) Activos financieros y pasivos financieros-**

La Fundación 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.

Los instrumentos financieros se clasifican en función de los vencimientos, considerando como deudas a corto plazo aquellos importes con vencimiento anterior al 31 de diciembre de 2023 (12 meses).

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;
- Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;
- Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros u operaciones a plazo, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y
- 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;
- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;
- Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros u operaciones a plazo, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;
- Deudas con características especiales, y
- 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 o participaciones en el capital social.

#### INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO Y CORTO PLAZO

- **Activos Financieros a coste Amortizado.** Un activo financiero se incluye en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la empresa mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales, y los créditos por operaciones no comerciales. Es decir, dentro de esta categoría estarían los préstamos y cuentas a cobrar, así como aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Fundación tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento.

- Valoración inicial: Inicialmente se valoran por su valor razonable, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.
- Valoración posterior: se hace a coste amortizado y los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, 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.

Cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la empresa analizará si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

- Deterioro: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero incluido en esta categoría, 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 es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Las correcciones de valor por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas

y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

- **Activos financieros a coste.** Dentro de esta categoría se incluyen, entre otras, las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, así como las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no puede determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no puede obtenerse una estimación fiable del mismo.

Se incluirán también en esta categoría los préstamos participativos cuyos intereses tengan carácter contingente y cualquier otro activo financiero que inicialmente procediese clasificar en la cartera de valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando no sea posible obtener una estimación fiable de su valor razonable.

- Valoración inicial: Se valoran al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.
- Valoración posterior: Los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.
- Deterioro: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no es recuperable. La Fundación registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el valor en libros y el importe recuperable, entendido éste 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, que para el caso de instrumentos de patrimonio se calculan, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, la estimación de la pérdida por deterioro de esta clase de activos se calcula en función del patrimonio neto de la entidad participada y de las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo. En la determinación de ese valor, y siempre que la empresa participada haya invertido a su vez en otra, se tiene en cuenta el patrimonio neto incluido en las cuentas anuales consolidadas elaboradas aplicando los criterios del Código de Comercio y sus normas de desarrollo.

El reconocimiento de las correcciones valorativas por deterioro de valor y, en su caso, su reversión, se registran 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 de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

- **Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.** Se incluyen obligatoriamente en esta categoría los activos financieros mantenidos para negociar.

Los instrumentos de patrimonio que no se mantienen para negociar, ni se valoran al coste, la empresa puede realizar la elección irrevocable en el momento de su reconocimiento inicial de presentar los cambios posteriores en el valor razonable directamente en el patrimonio neto.

En todo caso, la empresa puede, en el momento del reconocimiento inicial, designar un activo financiero de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias si haciéndolo elimina o reduce significativamente una incoherencia de valoración o asimetría

- Valoración inicial: Se valoran por su valor razonable. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.
- Valoración posterior: Valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.
- Deterioro: No se deterioran puesto que están en todo momento valorados por su valor razonable, imputándose las variaciones de valor al resultado del ejercicio.

- **Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.** Un activo financiero se incluye en esta categoría cuando las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente, y no se mantiene para negociar ni proceda clasificarlo en la categoría de activos financieros a coste amortizado. También se incluyen en esta categoría las inversiones en instrumentos de patrimonio para las que, debiéndose haberse incluido en la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, se ha ejercitado la opción irrevocable de clasificarlas en esta categoría.

- Valoración inicial: Valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les son directamente atribuibles.
- Valoración posterior: Valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pueda incurrir en su enajenación. Los cambios que se producen en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero causa baja del balance o se deteriora, momento en que el importe así reconocido, se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias.
- Deterioro: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial, y que ocasionen: - retraso en los flujos de efectivo estimados futuros; o - la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo, evidenciada, por ejemplo, por un descenso prolongado o significativo en su valor razonable.

La corrección valorativa por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, 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. Las pérdidas acumuladas reconocidas en el patrimonio neto por disminución del valor razonable, siempre que exista una evidencia objetiva de deterioro en el valor del activo, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si en ejercicios posteriores se incrementa el valor razonable, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores revierte con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. No obstante, en el caso de que se incrementase el valor razonable correspondiente a un instrumento de patrimonio, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores no revertirá con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias y se registra el incremento de valor razonable directamente contra el patrimonio neto.



### - RECLASIFICACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS

Cuando la empresa cambie la forma en que gestiona sus activos financieros para generar flujos de efectivo, reclasificará todos los activos afectados de acuerdo con los criterios establecidos en los apartados anteriores de esta norma. La reclasificación de categoría no es un supuesto de baja de balance sino un cambio en el criterio de valoración.

Se pueden dar las siguientes reclasificaciones:

- Reclasificación de los activos financieros a coste amortizado a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias y al contrario.
- Reclasificación de los activos financieros a coste amortizado a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto y, al contrario.
- Reclasificación de los activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto y, al contrario.
- Reclasificación de las inversiones en instrumentos de patrimonio valoradas a coste a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias y al contrario.

### - 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 de los activos financieros valorados a coste amortizado se reconocen por el método del tipo de interés efectivo y los ingresos por dividendos procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen cuando han surgido los derechos para la Fundación a su percepción.

En la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición.

Asimismo, si los dividendos distribuidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisición, no se reconocen como ingresos, y minoran el valor contable de la inversión.

El juicio sobre si se han generado beneficios por la participada se realiza 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.

### - BAJA DE ACTIVOS FINANCIEROS

La Fundación da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y mora.

Cuando el activo financiero se da de baja la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el

patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

Por el contrario, la Fundación no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

#### - EFECTIVO Y OTROS MEDIOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo con vencimiento inferior a tres meses de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

#### - PASIVOS FINANCIEROS

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

- **Pasivos Financieros a coste Amortizado.** Dentro de esta categoría se clasifican todos los pasivos financieros excepto cuando deben valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales (aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa con pago aplazado), y los débitos por operaciones no comerciales (aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial, sino que proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la Fundación).

Los préstamos participativos que tengan las características de un préstamo ordinario o común también se incluirán en esta categoría sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

- Valoración inicial: Inicialmente se valoran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que le sean directamente atribuibles.
- Valoración posterior: se hace a coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se pueden valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

- **Pasivos Financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.** Dentro de esta categoría se clasifican los pasivos financieros que cumplan algunas de las siguientes condiciones:

- Son pasivos que se mantienen para negociar;
- Son pasivos, que, desde el momento del reconocimiento inicial, y de forma irrevocable, han sido designados por la entidad para contabilizarlo al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, siempre que dicha designación cumpla con el objetivo fijado en la normativa contable.
- Opcionalmente y de forma irrevocable, se pueden incluir en su integridad en esta categoría los pasivos financieros híbridos sujeto a los requisitos establecidos en el PGC.

- Valoración inicial: Valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.
- Valoración posterior: Valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### - BAJA DE PASIVOS FINANCIEROS

La empresa dará de baja un pasivo financiero, o parte del mismo, cuando la obligación se haya extinguido; es decir, cuando haya sido satisfecha, cancelada o haya expirado.

#### - FIANZAS ENTREGADAS Y RECIBIDAS

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

En las fianzas entregadas o recibidas por arrendamientos operativos o por prestación de servicios, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado se considera como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento o prestación del servicio, que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento o durante el periodo en el que se presta el servicio, de acuerdo con la norma sobre ingresos por ventas y prestación de servicios.

Al estimar el valor razonable de las fianzas, se toma como periodo remanente el plazo contractual mínimo comprometido durante el cual no se pueda devolver su importe, sin tomar en consideración el comportamiento estadístico de devolución.

Cuando la fianza sea a corto plazo, no es necesario realizar el descuento de flujos de efectivo si su efecto no es significativo.

#### - VALOR RAZONABLE

El valor razonable es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o liquidado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua.

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la Fundación calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

#### - INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS

Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, se valoran inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.

Al menos al cierre del ejercicio, la Fundación procede a evaluar si ha existido deterioro de valor de las inversiones. Las correcciones valorativas por deterioro y en su caso la reversión, se llevan como gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La corrección por deterioro se aplicará siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. Se entiende por valor recuperable, 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, calculados bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizados por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera que sean generados por la empresa participada. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se tomará en consideración el patrimonio neto de la Entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio del grupo una vez deducidos todos sus pasivos.

#### **e) Créditos y débitos por la actividad propia-**

- **Créditos por la actividad propia:** son los derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la actividad propia frente a los beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados.
  - Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originan un derecho de cobro que se contabiliza por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registra como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.
  - Los préstamos concedidos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado se contabilizan por su valor razonable. La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado se reconoce, en el momento inicial, como un gasto en la cuenta de resultados de acuerdo con su naturaleza. Después de su reconocimiento inicial, la reversión del descuento practicado se contabiliza como un ingreso financiero en la cuenta de resultados.
  - Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos, que se contabilizan aplicando el criterio del coste amortizado.
- **Débitos por la actividad propia:** son las obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios.
  - Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originan el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconoce por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabiliza como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.
  - Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registra por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplica este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no está sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

## **f) Impuesto sobre Fundaciones-**

El régimen fiscal del Impuesto sobre Fundaciones aplicable a la Fundación viene regulado en la Norma Foral 3/2004 de 7 de abril de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

De acuerdo a dicho régimen, estarán exentas tanto las rentas que procedan de la realización de actividades que constituyan su objeto social o finalidad específica, como las rentas procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario de las entidades y las explotaciones económicas que cumplan los requisitos definidos en el artículo 9 de la Norma indicada anteriormente.

Las explotaciones económicas de la Fundación cumplen los requisitos para estar exentas en el Impuesto sobre Fundaciones, según lo indicado anteriormente.

## **g) Ingresos y Gastos-**

### **g.1) Aspectos comunes**

La empresa reconoce los ingresos por el desarrollo ordinario de su actividad cuando se produce la transferencia del control de los bienes o servicios comprometidos con los clientes. En ese momento, la empresa valorará el ingreso por el importe que refleja la contraprestación a la que espera tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

No se reconocen ingresos en las permutas de elementos homogéneos como las permutas de productos terminados, o mercaderías intercambiables entre dos empresas con el objetivo de ser más eficaces en su labor comercial de entregar el producto a sus respectivos clientes.

### **g.2) Reconocimiento**

La empresa reconoce los ingresos derivados de un contrato cuando se produce la transferencia al cliente del control sobre los bienes o servicios comprometidos.

El control de un bien o servicio hace referencia a la capacidad para decidir plenamente sobre el uso de ese elemento patrimonial y obtener sustancialmente todos sus beneficios restantes. El control incluye la capacidad de impedir que otras entidades decidan sobre el uso del activo y obtengan sus beneficios.

Para cada obligación a cumplir que se identifica, la empresa determina al comienzo del contrato si el compromiso asumido se cumplirá a lo largo del tiempo o en un momento determinado.

(i) Los ingresos derivados de los compromisos (con carácter general, de prestaciones de servicios o venta de bienes) que se cumplen a lo largo del tiempo se reconocen en función del grado de avance o progreso hacia el cumplimiento completo de las obligaciones contractuales siempre que la empresa dispone de información fiable para realizar la medición del grado de avance.

La empresa revisa y, si es necesario, modifica las estimaciones del ingreso a reconocer, a medida que cumple con el compromiso asumido. La necesidad de tales revisiones no indica, necesariamente, que el desenlace o resultado de la operación no pueda ser estimado con fiabilidad.

Cuando, a una fecha determinada, la empresa no es capaz de medir razonablemente el grado de cumplimiento de la obligación (por ejemplo, en las primeras etapas de un contrato), aunque espera recuperar los costes incurridos para satisfacer dicho compromiso, solo se reconocen ingresos y la correspondiente contraprestación en un importe equivalente a los costes incurridos hasta esa fecha.

(ii) En el caso de las obligaciones contractuales que se cumplen en un momento determinado, los ingresos derivados de su ejecución se reconocen en tal fecha. Hasta que no se produzca esta circunstancia, los costes incurridos en la producción o fabricación del producto (bienes o servicios) se contabilizan como existencias.

Cuando existan dudas relativas al cobro del derecho de crédito previamente reconocido como ingresos por venta o prestación de servicios, la pérdida por deterioro se registrará como un gasto por corrección de valor por deterioro y no como un menor ingreso.

### **g.3) Cumplimiento de la obligación a lo largo del tiempo**

Se entiende que la empresa transfiere el control de un activo (con carácter general, de un servicio o producto) a lo largo del tiempo cuando se cumple uno de los siguientes criterios:

- a) El cliente recibe y consume de forma simultánea los beneficios proporcionados por la actividad de la empresa (generalmente, la prestación de un servicio) a medida que la entidad la desarrolla, como sucede en algunos servicios recurrentes. En tal caso, si otra empresa asumiera el contrato no necesitaría realizar nuevamente de forma sustancial el trabajo completado hasta la fecha.
- b) La empresa produce o mejora un activo (tangible o intangible) que el cliente controla a medida que se desarrolla la actividad.
- c) La empresa elabora un activo específico para el cliente sin un uso alternativo y la empresa tiene un derecho exigible al cobro por la actividad que se haya completado hasta la fecha.

Si la transferencia del control sobre el activo no se produce a lo largo del tiempo la empresa reconoce el ingreso siguiendo los criterios establecidos para las obligaciones que se cumplen en un momento determinado.

### **g.4) Indicadores de cumplimiento de la obligación en un momento del tiempo**

Para identificar el momento concreto en que el cliente obtiene el control del activo, la empresa considera, entre otros, los siguientes indicadores:

- a) El cliente asume los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo. Al evaluar este punto, la empresa excluye cualquier riesgo que dé lugar a una obligación separada, distinta del compromiso de transferir el activo.
- b) La empresa ha transferido la posesión física del activo. Sin embargo, la posesión física puede no coincidir con el control de un activo. Así, por ejemplo, en algunos acuerdos de recompra y en algunos acuerdos de depósito, un cliente o consignatario puede tener la posesión física de un activo que controla la empresa cedente de dicho activo y, por tanto, el mismo no puede considerarse transferido. Por el contrario, en acuerdos de entrega posterior a la facturación, la empresa puede tener la posesión física de un activo que controla el cliente.
- c) El cliente ha recibido (aceptado) el activo a conformidad de acuerdo con las especificaciones contractuales. Si una empresa puede determinar de forma objetiva que se ha transferido el control del bien o servicio al cliente de acuerdo con las especificaciones acordadas, la aceptación de este último es una formalidad que no afectaría a la determinación sobre la transferencia del control.

Sin embargo, si la empresa no puede determinar de forma objetiva que el bien o servicio proporcionado al cliente reúne las especificaciones acordadas en el contrato no podrá concluir que el cliente ha obtenido el control hasta que reciba la aceptación del cliente.

Cuando se entregan productos (bienes o servicios) a un cliente en régimen de prueba o evaluación y este no se ha comprometido a pagar la contraprestación hasta que venza el periodo de prueba, el control del producto no se ha transferido al cliente hasta que este lo acepta o venza el citado plazo sin haber comunicado su disconformidad.

d) La empresa tiene un derecho de cobro por transferir el activo.

e) El cliente tiene la propiedad del activo. Sin embargo, cuando la empresa conserva el derecho de propiedad solo como protección contra el incumplimiento del cliente, esta circunstancia no impediría al cliente obtener el control del activo.

#### **g.5) Valoración**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran 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, salvo evidencia en contrario, es 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 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 es significativo.

No forman parte de los ingresos los impuestos que gravan las operaciones de entrega de bienes y prestación de servicios que la empresa debe repercutir a terceros como el impuesto sobre el valor añadido y los impuestos especiales, así como las cantidades recibidas por cuenta de terceros.

La empresa toma 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.

Por excepción a la regla general, la contraprestación variable relacionada con los acuerdos de cesión de licencias, en forma de participación en las ventas o en el uso de esos activos, solo se reconocen cuando ocurra el que sea posterior de los siguientes sucesos:

a) Tiene lugar la venta o el uso posterior; o

b) La obligación que asume la empresa en virtud del contrato y a la que se ha asignado parte o toda la contraprestación variable es satisfecha (o parcialmente satisfecha)

#### **h) Provisiones y contingencias-**

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

### **i) Subvenciones, donaciones y legados-**

- Subvenciones, donaciones y legados 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.

Los criterios de imputación al excedente del ejercicio serán:

- 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.
- Cuando se obtengan para adquirir activos de inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias: se imputarán en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para los citados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.
- Cuando se obtengan para adquirir Bienes del Patrimonio Histórico: se imputarán como ingresos del ejercicio en que se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.
- Cuando se obtengan para adquirir Activos Financieros: se imputarán como ingresos del ejercicio en que se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.
- Cuando se obtengan para la cancelación de deudas: se imputarán como ingresos del ejercicio en que se produzca dicha cancelación.

Las subvenciones recibidas de forma general por los Patronos (Gobierno Vasco, Diputación Foral de Gipuzkoa y Ayuntamiento de Errenteria), tienen como finalidad cubrir las inversiones realizadas por ERESBIL, las adquisiciones de fondos y los gastos de funcionamiento ocasionados para el desarrollo de la actividad en dicho periodo. El criterio de contabilización es:

- √ Cubrir el 100% de las inversiones del ejercicio, contabilizando la parte correspondiente de las ayudas como subvención de capital e imputando las mismas a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados;
  - √ Cubrir el 100% de las adquisiciones de fondos del ejercicio, contabilizando la parte correspondiente como subvención de capital. Al tratarse de activos no depreciables, se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos; y
  - √ Destinar el resto de las ayudas para sufragar los gastos, y por tanto contabilizarlas como subvenciones, donaciones y legados de explotación imputadas a resultados.
- En las cesiones de uso de un terreno de forma gratuita y tiempo determinado, la entidad reconoce un inmovilizado intangible por el importe del valor razonable atribuible al derecho de uso cedido. Registrando un ingreso directamente en el patrimonio neto, que se reclassifica al excedente del ejercicio como ingreso sobre una base sistemática y racional.



En las cesiones de uso de un terreno y una construcción de forma gratuita y tiempo determinado, el tratamiento contable es el mismo que en el apartado anterior. Aunque si el plazo de cesión es superior a la vida útil de la construcción, el derecho de uso atribuible a la misma se contabiliza como un inmovilizado material.

En la cesión de un inmueble de forma gratuita por un periodo de un año prorrogable por periodos iguales o por tiempo indefinido, la entidad no contabiliza activo alguno y limitándose a reconocer todos los años un gasto de acuerdo con su naturaleza y un ingreso por subvención/donación en la cuenta de resultados por la mejor estimación del derecho cedido.

En cuanto a los servicios recibidos sin contraprestación, la entidad reconoce en la cuenta de resultados un gasto de acuerdo con su naturaleza y un ingreso en concepto de subvención/donación por la mejor estimación del valor razonable del servicio recibido.

#### **j) Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental-**

La Junta Rectora confirma que la entidad no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados del mismo.

#### **k) Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal-**

De acuerdo con la reglamentación de trabajo vigente, la Fundación está obligada al pago de indemnizaciones a los empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales.

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

**(5) Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias**

## 5.1 Inmovilizado Intangible

	Aplicaciones Informáticas	Derechos de uso de dominio público	Total
<b>COSTE</b>			
<u>Saldo al 31.12.20</u>	<u>52.130</u>	<u>180.304</u>	<u>232.434</u>
Adiciones	-	-	-
Retiros	-	-	-
<u>Saldo al 31.12.21</u>	<u>52.130</u>	<u>180.304</u>	<u>232.434</u>
Adiciones	-	-	-
Retiros	-	-	-
<b><u>Saldo al 31.12.22</u></b>	<b><u>52.130</u></b>	<b><u>180.304</u></b>	<b><u>232.434</u></b>
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>			
<u>Saldo al 31.12.20</u>	<u>28.345</u>	<u>48.381</u>	<u>76.727</u>
Adiciones	6.385	2.404	8.789
Retiros	-	-	-
<u>Saldo al 31.12.21</u>	<u>34.730</u>	<u>50.786</u>	<u>85.516</u>
Adiciones	5.800	2.398	8.198
Retiros	-	-	-
<b><u>Saldo al 31.12.22</u></b>	<b><u>40.530</u></b>	<b><u>53.184</u></b>	<b><u>93.714</u></b>
<b>NETO al 31.12.22</b>	<b>11.600</b>	<b>127.120</b>	<b>138.720</b>

Con fecha 15 de noviembre de 2000, el Ayuntamiento de Errenteria cedió, sin contraprestación alguna, a favor de ERESBIL el terreno de propiedad municipal de 471,25m<sup>2</sup> ubicado en la U.I.14/21 Niessen para el desarrollo de la actividad del mismo. El valor de la finca según escritura es de 180.303,63 euros.

De acuerdo con la norma de valoración 18<sup>a</sup> del PGC 2007, dicha cesión representa un activo intangible. Como contrapartida, y en base a la norma de valoración citada, la Junta Rectora considera que la cesión se trata de una subvención no reintegrable imputada directamente al Patrimonio Neto, ya que existe un acuerdo individualizado de cesión a favor de ERESBIL, se han cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existen dudas sobre su continuidad de uso.

La normativa establece que el criterio a seguir para la amortización del derecho en uso será el menor entre la vida útil del bien cedido y la duración del acuerdo de cesión. En este caso se trata de la cesión de un terreno, bien no amortizable, y el contrato de cesión no incluye duración del mismo. Se ha considerado un plazo de 75 años para la amortización del bien y para la imputación de la subvención al resultado (**nota 13**).

A 31 de diciembre de 2022 el importe de los elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados asciende a 28.931 euros, aproximadamente. Dicho importe a 31 de diciembre de 2021 ascendía a 28.931 euros.

## 5.2 Inmovilizado Material

	Terrenos y Construcciones	Instalaciones técnicas y maquinaria	Otras inst., utillaje y mobiliario	Otro Inmovilizado	Total
<b>COSTE</b>					
Saldo al 31.12.20	<u>891.372</u>	<u>751.634</u>	<u>263.749</u>	<u>221.823</u>	<u>2.128.579</u>
Adiciones	0	1.209	0	4.332	5.541
Retiros	0	0	0	0	0
Saldo al 31.12.21	<u>891.372</u>	<u>752.844</u>	<u>263.749</u>	<u>226.155</u>	<u>2.134.120</u>
Adiciones	0	17.031	0	0	17.031
Retiros	0	0	0	0	0
<b>Saldo al 31.12.22</b>	<u>891.372</u>	<u>769.874</u>	<u>263.749</u>	<u>226.155</u>	<b><u>2.151.151</u></b>
<b>AMORT. ACUMULADA</b>					
Saldo al 31.12.20	<u>507.596</u>	<u>726.571</u>	<u>263.749</u>	<u>210.891</u>	<u>1.708.808</u>
Adiciones	26.741	7.478	0	5.452	39.671
Retiros	0	0	0	0	0
Saldo al 31.12.21	<u>534.337</u>	<u>734.049</u>	<u>263.749</u>	<u>216.343</u>	<u>1.748.479</u>
Adiciones	26.741	3.747	0	4.285	34.773
Retiros	0	0	0	0	0
<b>Saldo al 31.12.22</b>	<u>561.079</u>	<u>737.796</u>	<u>263.749</u>	<u>220.628</u>	<b><u>1.783.252</u></b>
<b>NETO al 31.12.22</b>	330.293	32.078	0	5.527	<b>367.899</b>

- Tras la cesión gratuita del terreno por parte del Ayuntamiento de Errentería en el año 2000 (**nota 5.1**), ERESBIL procedió a realizar en los años 2000 y 2001 las obras necesarias para la construcción de su sede tal y como la conocemos en la actualidad. Asimismo, en el año 2002 se adquirió el mobiliario y los equipos informáticos necesarios para su puesta en marcha.

El importe total de la obra ascendió a 1.923.931 euros y fue subvencionado al 100% entre el Gobierno Vasco y la Diputación Foral de Gipuzkoa.

- A 31 de diciembre de 2022 el importe de los elementos del inmovilizado material totalmente amortizados asciende a 1.192.236 euros, aproximadamente. Dicho importe a 31 de diciembre de 2021 ascendía a 1.192.236 euros.
- Todos los bienes del inmovilizado de la Fundación son catalogados como no generadores de flujos de efectivo.

## (6) Bienes del Patrimonio Histórico

El movimiento de los saldos incluidos en este epígrafe es el siguiente:

	Archivos
<b>COSTE</b>	
<u>Saldo al 31.12.20</u>	<u>3.041.904</u>
Adiciones	38.851
<u>Saldo al 31.12.21</u>	<u>3.080.755</u>
Adiciones ( <b>nota 13</b> )	39.255
<b>Saldo al 31.12.22</b>	<b>3.120.010</b>

- Dado que la actividad principal de ERESBIL es la recopilación, conservación, protección y difusión del Patrimonio musical vasco y en especial, la producción de los compositores vascos, el Fondo Documental de la entidad es reflejado en el balance adjunto en el epígrafe "Bienes del Patrimonio Histórico".

Dentro de las propiedades del Fondo Documental de la entidad, se pueden diferenciar:

- Fondos Adquiridos
  - Fondos recibidos en donación
  - Fondos recibidos en cesión
- Históricamente dicho Fondo Documental, a pesar de ser el principal activo de la entidad, no ha tenido reflejo contable. Para solucionar esta situación, la Junta Rectora de ERESBIL contactó en el año 2010 con un experto independiente que pudiera emitir una valoración sobre la totalidad de dicho fondo que sirviera como base para el registro contable.

Así, el Director del Departamento de Música y Audiovisuales de la Biblioteca Nacional de España (José Carlos Gosálvez Lara) emitió con fecha 15 de noviembre de 2011 su "Informe de valoración del Archivo ERESBIL de músicos vasco", cifrando el importe del mismo a 31 de diciembre de 2010 en **2.759.229** euros.

Las adiciones realizadas con posterioridad han sido contabilizadas: según coste (fondos adquiridos) o según valores medios establecidos por el experto independiente en su informe del año 2011 (fondos donados).

Las adiciones de fondos del ejercicio 2022 se corresponden con compras por importe de 30.251 euros y donaciones por importe de 9.004 euros. Dichos importes en el ejercicio anterior ascendieron a 25.718 y 13.132 euros respectivamente.

- En el año 2000, la entidad comenzó a recoger en contratos privados las donaciones y cesiones de fondos. Si bien históricamente no ha habido ninguna reclamación de fondos cedidos, se temía que algunos documentos que figuraran valorados dentro del "Fondo Documental" pudieran ser reclamados.

Actualmente, se ha logrado ya firmar contratos con casi la plena totalidad de los donantes.

## **(7) Activos Financieros**

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

La información de los activos financieros a corto plazo del balance de la Fundación, sin considerar el efectivo y otros activos equivalente, clasificados por categorías, es:

Categorías \ Clases	<b>Ejercicio 2022</b>	<b>Ejercicio 2021</b>
	Créditos, Derivados, Otros	Créditos, Derivados, Otros
Activos financieros a coste amortizado	36.925*	101.077 *

\* En este epígrafe del balance abreviado adjunto se registran principalmente las subvenciones devengadas en el ejercicio 2022 y pendientes de cobro a 31 de diciembre de 2022. El detalle es el siguiente:

Descripción	Saldo deudor
Gobierno Vasco	22.031
EVE	9.720
Kutxa	4.075
	<b>35.826</b>

La información del **efectivo y otros activos líquidos equivalentes**, es:

	<i>Ejercicio 2022</i>	<i>Ejercicio 2021</i>
Tesorería	189.508	174.192
Otros activos líquidos equivalentes	0	0
	189.508	174.192

b) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

La Fundación no cuenta con correcciones por deterioro de valor. Tampoco en el ejercicio anterior disponía de las mismas.

c) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

La Fundación no pertenece a ningún grupo, multigrupo ni está asociada a ninguna otra empresa.

## **(8) Pasivos Financieros**

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Fundación a corto plazo, clasificados por categorías es la siguiente:

Categorías \ Clases	<b>Ejercicio 2022</b>	<b>Ejercicio 2021</b>
	Derivados y otros	Derivados y otros
Pasivos financieros a coste amortizado	50.875	74.716

**(9) Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. "Deber de información de la Ley 15/2010, de 5 de julio)**

	2022	2021
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	25	25

**(10) Fondos propios**

El movimiento durante los ejercicios 2022 y 2021 ha sido el siguiente:

	Fondo Social	Excedente ej. Anteriores	Excedente del ejercicio
<u>Saldo 31.12.20</u>	<u>168.085</u>	<u>(114.614)</u>	<u>28.990</u>
Adiciones	-	-	70.448
Traspaso	-	28.990	(28.990)
<u>Saldo 31.12.21</u>	<u>168.085</u>	<u>(85.624)</u>	<u>70.448</u>
Adiciones	-	-	(13.773)
Traspaso	-	70.448	(70.448)
<b><u>Saldo 31.12.22</u></b>	<b><u>168.085</u></b>	<b><u>(15.176)</u></b>	<b><u>(13.773)</u></b>

**Fondo Social**

Con fecha 15 de marzo de 2011 se constituye la Fundación Privada sin ánimo de lucro y de duración indefinida denominada "Fundación ERESBIL-archivo vasco de la música / ERESBIL-musikaren Euskal artxiboa Fundazioa". La aportación inicial realizada por ERESBIL en nombre de la Coral Andra Mari Abesbatza es de 31.000 euros.

En la sesión ordinaria de la Junta Rectora del Patronato ERESBIL del 27 de diciembre de 2011 se aprueba la disolución de la entidad. Así, la Comisión liquidadora propone y resuelve por unanimidad que los activos y pasivos del "Patronato Euskal Ereslarien Bilduma - Archivo de Compositores Vascos, pasen a fecha de 1 de enero de 2012 a la Fundación ERESBIL-Archivo Vasco de la Música, estableciéndose que la aportación a la dotación fundacional de cada una de ellas sea: GV 40%; DFG 40% y Ayuntamiento de Errenteria 20%.

La transmisión de estos activos del Patronato ERESBIL se realiza en forma de transmisión patrimonial colectiva. Dicha transmisión lo es de manera íntegra e indivisible.

**(11) Situación Fiscal**

La composición de estos epígrafes al 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

Otros Créditos / débitos con las Adm. Públicas	2022		2021	
	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
Hac. Pública acreedora por I.R.P.F.	--	22.870	--	23.762
Organismos de la Seg.Soc.acreedor	--	10.978	--	10.962
	<b>0</b>	<b>33.848</b>	<b>0</b>	<b>34.724</b>

A fecha de este informe, permanecen abiertos a inspección por las autoridades fiscales los cuatro últimos ejercicios para todos los impuestos a los que están sujetas las actividades de la Fundación.

FUNDACIÓN ERESBIL se halla exenta del Impuesto sobre Fundaciones, tal y como lo establece la Norma Foral 3/2004 de 7 de abril de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, sobre la exención de rentas que procedan de la realización de actividades que constituyan su objeto social o finalidad específica.

No es posible determinar objetivamente los pasivos y contingencias fiscales que se pudieran derivar en el futuro como consecuencia de la revisión por parte de las autoridades fiscales de todos los ejercicios susceptibles de inspección para ERESBIL. Sin embargo, la Dirección opina que el posible pasivo que pudiera derivarse no afectaría significativamente a los estados financieros adjuntos y, en consecuencia, no se ha registrado provisión alguna para hacer frente a dichos pasivos y contingencias.

**(12) Ingresos y gastos**

a) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones: 24.736

Descripción	2022	2021
Super Amara	3.000	1.250
Kutxa	16.300	15.700
Caja Laboral	4.436	731
Musika bulegoa	1.000	0
	<b>24.736</b>	<b>17.681</b>

b) Subvenciones de explotación: 737.538

Descripción	2022	2021
Gobierno Vasco (Programa Anual)	327.248	323.346
Gobierno Vasco Digitalización *	14.217	6.451
Gobierno Vasco Subv. Directa	0	50.000
Diputación Foral de Gipuzkoa (Programa Anual)	264.048	260.146
Ayuntamiento de Errenteria (Programa Anual)	132.024	130.073
	<b>737.538</b>	<b>770.017</b>

\* La Subvención concedida en origen en el ejercicio 2021 al respecto para los ejercicios 2021-2022, ascendía a 17.035,17 euros. Finalmente, el importe ha sido de 14.217,10 euros. Su imputación al resultado se hace en correlación a los gastos acometidos.

Dicha subvención para los ejercicios 2022-2023 ha ascendido a 13.997 euros. Su imputación al resultado se realizará en el ejercicio 2023 para hacer una correcta correlación con los gastos para los que será destinada.

**Gobierno Vasco-** (Programa Anual)  
**Diputación Foral de Gipuzkoa-** (Programa Anual)  
**Ayto. de Errenteria-** (Programa Anual)

Las subvenciones recibidas de forma general por estas entidades, tienen como finalidad cubrir las inversiones realizadas por FUNDACIÓN ERESBIL, las adquisiciones de fondos y los gastos de funcionamiento ocasionados para el desarrollo de la actividad en dicho periodo. El criterio de contabilización es:

- √ Cubrir el 100% de las inversiones del ejercicio, contabilizando la parte correspondiente de las ayudas como subvención de capital e imputando las mismas a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo por los activos financiados;
- √ Cubrir el 100% de las adquisiciones de fondos del ejercicio, contabilizando la parte correspondiente como subvención de capital. Al tratarse de activos no depreciables, se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos; y
- √ Destinar el resto de las ayudas para sufragar los gastos, y por tanto contabilizarlas como subvenciones, donaciones y legados de explotación imputadas a resultados.

El detalle de las subvenciones recibidas en el ejercicio 2022 para financiar el programa anual de la entidad y su reflejo contable ha sido:

Descripción	Subv. Explotación	Subv. Capital Fondo Documental	Subv. Capital Inversiones	Total
Gobierno Vasco	327.248	8.602	0	335.850
Diputación Foral de Gipuzkoa	264.048	8.602	0	272.650
Ayuntamiento de Errenteria	132.024	4.301	0	136.325
	723.320	21.504	0	744.825

**(Nota 13) (Nota 13)**

c) Gastos de Personal

Descripción	2022	2021
Sueldos y salarios	413.689	396.708
Cargas Sociales	117.909	114.999
Otros gastos sociales	2.924	2.302
<b>Totales</b>	<b>534.523</b>	<b>514.009</b>

d) Otros gastos de explotación

Concepto	2022	2021
Arrendamientos y cánones	6.669	4.106
Reparaciones y conservación	53.214	44.755
Serv. Profesionales Independientes	124.434	118.548
Transportes	2.202	0
Primas de seguros	3.839	1.467
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	9.206	5.751
Suministros	24.385	15.071
Otros servicios	22.099	20.995
Tributos	3.021	2.996
<b>Totales</b>	<b>249.069</b>	<b>213.688</b>



### **(13) Subvenciones, donaciones y legados**

El movimiento de este epígrafe del balance de situación abreviado durante los ejercicios 2022 y 2021 ha sido el siguiente:

	Subvenciones, Donaciones y legados recibidos			Total
	"Cesión uso" (nota 5.1)	"Inversiones" (notas 5.2 y 12)	"Fondo Documental" (notas 6 y 12)	
<u>Saldo al 31.12.20</u>	<u>131.922</u>	<u>439.442</u>	<u>3.041.904</u>	<u>3.613.268</u>
Adiciones subvenciones	0	5.541	25.718	31.260
Adiciones donaciones	0	0	13.132	13.132
Traspaso al resultado	(2.404)	(46.056)	0	(48.460)
<u>Saldo al 31.12.21</u>	<u>129.518</u>	<u>398.927</u>	<u>3.080.755</u>	<u>3.609.198</u>
Adiciones subvenciones	0	9.720	30.251	39.971
Adiciones donaciones	0	0	9.004	9.004
Traspaso al resultado	(2.398)	(40.572)	0	(42.970)
<b><u>Saldo al 31.12.22</u></b>	<b><u>127.120</u></b>	<b><u>368.075</u></b>	<b><u>3.120.010</u></b>	<b><u>3.615.205</u></b>

El criterio utilizado para imputar las subvenciones de capital a resultados es el establecido en la Norma de Valoración – **Nota 4.i.**

### **(14) Actividad de la Entidad. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios**

#### *14.1 Actividad de la entidad*

#### **I. Actividades realizadas:**

**Actividad 1:** Investigación, recopilación, conservación y difusión del Patrimonio musical vasco

#### *a) Identificación:*

Denominación de la Actividad	Gestión del patrimonio documental
Tipo de Actividad	Conservación y difusión
Identificación de la actividad por sectores	Cultura - Patrimonio
Lugar de desarrollo de la actividad	Errenteria

#### *b) Recursos humanos empleados en la actividad:*

TIPO	NUMERO	
	PREVISTO	REALIZADO
Personal Asalariado	10	10

c) *Recursos económicos empleados en la actividad:*

Gastos / Inversiones	IMPORTE	
	PREVISTO	REALIZADO
Gasto por ayudas y otros	0	0
Aprovisionamientos	0	0
Gastos de personal	(542.669)	(534.523)
Otros gastos de la actividad	(205.000)	(249.069)
Amortización del inmovilizado	0	(42.971)
Gastos financieros	0	0
<b>Subtotal gastos</b>	<b>(747.669)</b>	<b>(826.563)</b>
Adquisición de Inmovilizado	(6.900)	(17.031)
Adquisición de Bienes Patrimonio Histórico	(31.000)	(39.255)
<b>Subtotal inversiones</b>	<b>(37.900)</b>	<b>(56.286)</b>
<b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>	<b>(785.569)</b>	<b>(882.849)</b>

d) *Objetivos e indicadores de la actividad:* el principal objetivo de la Fundación es la recopilación de Patrimonio Musical Vasco.

OBJETIVO	INDICADOR	CUANTIFICACIÓN	
		PREVISTO	REALIZADO
Recopilación	Fondos musicales	4	4
Recopilación	Adquisición de partituras	400	354
Recopilación	Adquisición de libros	200	175
Recopilación	Adquisición de revistas (títulos)	106	107
Recopilación	Adquisición de documentos sonoros	700	1712
Difusión	Asistencia a Jornadas y Congresos	6	10
Difusión	Usuarios del archivo	850	822
Difusión	Asistentes a conciertos	1.500	1.104

II. **Recursos económicos totales empleados por la entidad:**

Gastos / Inversiones	IMPORTE	
	PREVISTO	REALIZADO
Gasto por ayudas y otros	0	0
Aprovisionamientos	0	0
Gastos de personal	(542.669)	(534.523)
Otros gastos de la actividad	(205.000)	(249.069)
Amortización del inmovilizado	0	(42.971)
Gastos financieros	0	0
<b>Subtotal gastos</b>	<b>(747.669)</b>	<b>(826.563)</b>
Adquisición de Inmovilizado	(6.900)	(17.031)
Adquisición de Bienes Patrimonio Histórico	(31.000)	(39.255)
<b>Subtotal inversiones</b>	<b>(37.900)</b>	<b>(56.286)</b>
<b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>	<b>(785.569)</b>	<b>(882.849)</b>

### III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad:

INGRESOS	IMPORTE	
	PREVISTO	REALIZADO
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	100	42.970
Aportaciones de usuarios	0	0
Ingresos de patrocinadores y colaboradores	0	0
Subvenciones del sector público	744.825	737.538
Otros tipos de ingresos	40.644	32.282
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>	<b>785.569</b>	<b>812.790</b>

#### 14.2 Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios:

##### A.- Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

EJER.	RESULTADO CONTABLE	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR		RECURSOS DESTINADOS FINES EN EL EJERCICIO	APLICACIÓN RECURSOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES			
					Importe	%		N-2	N-1	N	Importe Pendiente
2020	28.990	0	754.347	783.337	548.336	70%	627.429	548.336	--	--	0
2021	70.448	0	846.605	917.053	641.937	70%	687.280		641.937	--	0
2022	-13.773	0	812.790	799.017	559.312	70%	734.149			559.312	0
<b>TOTAL</b>	<b>85.665</b>	<b>0</b>	<b>2.413.742</b>	<b>2.499.407</b>	<b>1.749.585</b>	<b>70%</b>	<b>2.048.858</b>	<b>548.336</b>	<b>641.937</b>	<b>559.312</b>	<b>0</b>

##### B.- Recursos aplicados en el ejercicio

	IMPORTE		
	Fondos Propios	Subv., donaciones y legados	Deuda
<b>1. Gastos cumplimiento de fines</b>	<b>691.179</b>		
<b>2. Inversiones cumplimiento de fines *</b>	<b>0</b>	<b>42.970</b>	<b>0</b>
2.1. Realizadas en el ejercicio	0	0	0
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		42.970	0
a) Deudas canceladas en el ejercicio			0
b) Imputación subv., donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores		42.970	
<b>TOTAL (1+2)</b>		<b>734.149</b>	

\* La Normativa establece que cuando las inversiones destinadas a los fines fundacionales hayan sido financiadas con ingresos que deban distribuirse en varios ejercicios en el excedente, como subvenciones, donaciones y legados, o con recursos financieros ajenos, dichas inversiones se computarán en la misma proporción en que lo hubieran sido los ingresos o se amortice la financiación ajena.

Gastos para el cumplimiento de fines	
Concepto de gasto	Importe
Gastos de personal	534.523
Otros gastos de la actividad	249.069
Gastos administrativos	(92.413)
<b>TOTAL</b>	<b>691.179</b>

La Fundación cumple con el requisito exigido por el artículo 30 de la Ley 12/1994 de 17 de Junio de Fundaciones del País Vasco, tanto en relación con el destino de al menos el 70% de los ingresos a la realización de los fines determinados por la voluntad fundacional (artículo 21 del Decreto 100/2007 de 19 de junio por el que se aprueba el Reglamento de organización y funcionamiento del Protectorado y del Registro de Fundaciones del País Vasco).

#### 14.3 Gastos de Administración:

Asimismo, la Fundación cumple con el requisito exigido por el artículo 30 de la Ley 12/1994 de 17 de Junio de Fundaciones del País Vasco, en lo relativo a que los gastos de administración no pueden exceder el 20% de los ingresos totales (artículo 22 del Decreto 100/2007 de 19 de junio por el que se aprueba el Reglamento de organización y funcionamiento del Protectorado y del Registro de Fundaciones del País Vasco).

DETALLE DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
Nº CTA	DESCRIPCIÓN	DETALLE DEL GASTO	CRITERIO DE IMPUTACIÓN	IMPORTE
64	Gastos de personal	Sueldo Dirección y S.Social empresa	100%	87.313
62	Servicios exteriores	Auditoría	100%	5.100
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>				<b>92.413</b>

$$\frac{\text{Gastos de administración}}{\text{Ingresos totales}} = \frac{92.413}{812.790} = 11,36\%$$

#### **(15) Información referente al Patronato de la Fundación**

A la fecha de formulación de las cuentas del ejercicio 2022 de ERESBIL la composición de la Junta Rectora es:

Presidente:

D. Bingen Zupiria

Vicepresidentes:

Dña. Miren Albistur

Dña. Aizpea Otaegi

Secretaria:

Dña. Arantza Arzamendi Sesé

Vocales:

D. Andoni Iturbe

Dña. Miren Garbiñe Mendizabal

Dña. Maite Gartzia

Durante el ejercicio 2022, los miembros de la Junta Rectora no han percibido retribución alguna. No existen anticipos o créditos concedidos a los miembros de la Junta vigentes al 31 de diciembre de 2022, ni obligaciones en materia de pensiones ni seguros de vida.

Asimismo, no existe relación contractual alguna entre los miembros de la Junta Rectora y ERESBIL.

## (16) Liquidación del Presupuesto

La liquidación del presupuesto del ejercicio 2022 es el siguiente:

Gastos / Inversiones	IMPORTE		
	PREVISTO	REALIZADO	Desviación
Gasto por ayudas y otros	0	0	0
Aprovisionamientos	0	0	0
Gastos de personal	(542.669)	(534.523)	8.146
Otros gastos de la actividad	(205.000)	(249.069)	(44.069)
Amortización del inmovilizado	0	(42.971)	(42.971)
Gastos financieros	0	0	0
<b>Subtotal gastos</b>	<b>(747.669)</b>	<b>(826.563)</b>	<b>(78.894)</b>
Adquisición de Inmovilizado	(6.900)	(17.031)	(10.131)
Adquisición de Bienes Patrimonio Histórico	(31.000)	(39.255)	(8.255)
<b>Subtotal inversiones</b>	<b>(37.900)</b>	<b>(56.286)</b>	<b>(18.386)</b>
<b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>	<b>(785.569)</b>	<b>(882.849)</b>	<b>(97.280)</b>

INGRESOS	IMPORTE		
	PREVISTO	REALIZADO	Desviación
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	100	42.970	42.870
Aportaciones de usuarios	0	0	0
Ingresos de patrocinadores y colaboradores	0	0	0
Subvenciones del sector público	744.825	737.538	(7.287)
Otros tipos de ingresos	40.644	32.282	(8.362)
<b>TOTAL INGRESOS OBTENIDOS</b>	<b>785.569</b>	<b>812.790</b>	<b>27.221</b>

## (17) Otra Información

### 17.1 Distribución Plantilla

La distribución por sexos al término del ejercicio del personal de la Fundación, desglosado en un número suficiente de categorías y niveles es el siguiente:

	2022			2020		
	Nº mujeres	Nº hombres	Total	Nº mujeres	Nº hombres	Total
Director	-	1	1	-	1	1
Documentalista	2	-	2	2	-	2
Administrativo	1	-	1	2	-	2
Aux. administr.	1	-	1	1	-	1
Asesor de difusión	-	1	1	-	1	1
Aux. documentalista	-	2	2	-	2	2
Técnico de sonido	-	1	1	-	1	1
<b>Total</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>9</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>10</b>

En el curso del ejercicio, no existen en la plantilla personas empleadas con discapacidad mayor o igual del 33%.

### 17.2 Aspectos sobre Medio Ambiente

Dada la actividad a la que se dedica la Fundación, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria respecto a información de cuestiones medioambientales.

### **(18) Inventario**

El inventario comprende los elementos patrimoniales integrantes del balance de la entidad, distinguiendo los distintos bienes, derechos, obligaciones y otras partidas que lo componen. A tal efecto, además de considerar la información y desgloses contenidos en las distintas notas de esta memoria referidas al activo corriente y al pasivo corriente y no corriente del balance abreviado al 31 de diciembre de 2022, se adjunta el inventario de la Fundación.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	FECHA	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	COSTE COMPRA	AMORT.	VALOR
					ACUMULADA 31.12.2022	NETO 31.12.2022
206	Aplicaciones informáticas	02/03/2009	Antivirus	969	969	0
206	Aplicaciones informáticas	18/03/2010	Licencias	610	610	0
206	Aplicaciones informáticas	13/07/2010	Licencias	896	896	0
206	Aplicaciones informáticas	22/09/2010	Licencias	1.079	1.079	0
206	Aplicaciones informáticas	10/05/2012	Página Web	359	359	0
206	Aplicaciones informáticas	20/12/2012	Mantenimiento página web	871	871	0
206	Aplicaciones informáticas	19/12/2012	Licencias	968	968	0
206	Aplicaciones informáticas	30/12/2014	ADIMEDIA	8.451	8.451	0
206	Aplicaciones informáticas	28/04/2015	FILEMAKER ACTUALIZACION	149	149	0
206	Aplicaciones informáticas	27/04/2015	MICROPACK	181	181	0
206	Aplicaciones informáticas	02/11/2015	BARATZ- absysNET	11.979	11.979	0
206	Aplicaciones informáticas	19/12/2017	BARATZ- licencias	2.420	2.420	0
206	Aplicaciones informáticas	31/12/2020	MICROPACK	5.231	2.615	2.615
206	Aplicaciones informáticas	31/12/2020	ADIMEDIA FRA 20/412	17.969	8.984	8.984
<b>Total 206</b>	<b>Aplicaciones informáticas</b>			<b>52.130</b>	<b>40.530</b>	<b>11.600</b>
208	Derechos de USO	15/11/2000	Terreno Ayuntamiento	180.304	53.184	127.120
<b>Total 208</b>	<b>Derechos de USO</b>			<b>180.304</b>	<b>53.184</b>	<b>127.120</b>

CUENTA	DESCRIPCIÓN	FECHA	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	COSTE COMPRA	AMORT.	VALOR
					ACUMULADA 31.12.2022	NETO 31.12.2022
211	Construcciones	06/11/2000	00-FV-0391	25.761	16.229	9.531
211	Construcciones	30/11/2000	00-FV-0423	39.955	25.172	14.783
211	Construcciones	14/12/2000	00-FV-0424	32.681	20.589	12.092
211	Construcciones	14/12/2000	00-FV-0425	215.717	135.901	79.815
211	Construcciones	27/02/2001	01-FV-0039	58.563	36.894	21.668
211	Construcciones	27/02/2001	01-FV-0040	12.735	8.023	4.712
211	Construcciones	30/03/2001	01-FV-0080	39.362	24.798	14.564
211	Construcciones	27/04/2001	01-FV-0098	8.656	5.453	3.203
211	Construcciones	28/05/2001	01-FV-0135	121.642	76.634	45.008
211	Construcciones	02/07/2001	01-FV-0207	99.681	62.799	36.882
211	Construcciones	24/07/2001	01-FV-0297	52.730	33.220	19.510
211	Construcciones	10/09/2001	01-FV-0326	61.501	38.746	22.755
211	Construcciones	11/10/2001	01-FV-0362	35.157	22.149	13.008
211	Construcciones	22/11/2001	01-FV-0404	84.919	53.499	31.420
211	Construcciones	31/12/2008	Vidrio fachada	2.313	972	1.342
<b>Total 211</b>				<b>891.372</b>	<b>561.079</b>	<b>330.293</b>

CUENTA	DESCRIPCIÓN	FECHA	DESCRIPCIÓN DEL BIEN	COSTE COMPRA	AMORT. ACUMULADA 31.12.2022	VALOR NETO 31.12.2022
212	Instalaciones técnicas	06/11/2000	00-FV-0391	18.654	18.654	0
212	Instalaciones técnicas	30/11/2000	00-FV-0423	28.933	28.933	0
212	Instalaciones técnicas	14/12/2000	00-FV-0424	23.666	23.666	0
212	Instalaciones técnicas	14/12/2000	00-FV-0425	156.209	156.209	0
212	Instalaciones técnicas	27/02/2001	01-FV-0039	42.407	42.407	0
212	Instalaciones técnicas	27/02/2001	01-FV-0040	9.222	9.222	0
212	Instalaciones técnicas	30/03/2001	01-FV-0080	28.503	28.503	0
212	Instalaciones técnicas	27/04/2001	01-FV-0098	6.268	6.268	0
212	Instalaciones técnicas	28/05/2001	01-FV-0135	88.086	88.086	0
212	Instalaciones técnicas	02/07/2001	01-FV-0207	72.183	72.183	0
212	Instalaciones técnicas	24/07/2001	01-FV-0297	38.184	38.184	0
212	Instalaciones técnicas	10/09/2001	01-FV-0326	44.535	44.535	0
212	Instalaciones técnicas	11/10/2001	01-FV-0362	25.458	25.458	0
212	Instalaciones técnicas	22/11/2001	01-FV-0404	61.493	61.493	0
212	Instalaciones técnicas	11/06/2008	Aire acondicionado servidores	17.410	17.410	0
212	Instalaciones técnicas	10/12/2008	Forrado suelos, muebles	2.949	2.949	0
212	Instalaciones técnicas	30/12/2008	Montaje persianas de seguridad	13.659	13.659	0
212	Instalaciones técnicas	10/08/2012	Instalación aire acondicionado	10.998	10.998	0
212	Instalaciones técnicas	30/12/2013	Placas policarbonato	7.233	7.233	0
212	Instalaciones técnicas	18/12/2014	Aire Acondicionado	13.000	13.000	0
212	Instalaciones técnicas	31/03/2015	Climatizaciones Orio	13.440	13.440	0
212	Instalaciones técnicas	29/12/2016	Electricidad Elorza	3.459	3.116	343
212	Instalaciones técnicas	04/11/2020	Giroa Veolia	15.729	5.087	10.642
212	Instalaciones técnicas	17/12/2020	KBL ELECTRIZITATEA	4.567	1.396	3.170
212	Instalaciones técnicas	01/04/2021	KBL ELECTRIZITATEA	1.209	318	892
212	Instalaciones técnicas	03/10/2022	ORIONSOLAR	1.703	0	1.703
212	Instalaciones técnicas	26/12/2022	ORIONSOLAR	15.328	0	15.328
<b>Total 212</b>	<b>Instalaciones técnicas</b>			<b>764.485</b>	<b>732.407</b>	<b>32.078</b>
213	Maquinaria	17/03/2015	VADLID	2.656	2.656	0
213	Maquinaria	17/03/2015	ESOTERIC SOUND MÁQUINA GRABACIÓN	2.734	2.734	0
<b>Total 214</b>	<b>Maquinaria</b>			<b>5.390</b>	<b>5.390</b>	<b>0</b>
214	Utillaje y herramientas	29/12/2006	Micrófonos y soportes	3.476	3.476	0
214	Utillaje y herramientas	04/05/2009	Autocongelador Ultrium	4.739	4.739	0
<b>Total 214</b>	<b>Utillaje y herramientas</b>			<b>8.214</b>	<b>8.214</b>	<b>0</b>
215	Otras instalaciones	14/08/2009	Ventiladores	1.549	1.549	0
<b>Total 215</b>	<b>Otras instalaciones</b>			<b>1.549</b>	<b>1.549</b>	<b>0</b>
216	Mobiliario	06/09/2001	01-FV-0327	70.972	70.972	0
216	Mobiliario	11/10/2001	01-FV-0361	145.600	145.600	0
216	Mobiliario	22/11/2001	01-FV-0405	37.414	37.414	0
<b>Total 216</b>	<b>Mobiliario</b>			<b>253.986</b>	<b>253.986</b>	<b>0</b>
217	Equipos informáticos	15/05/2002	Visualizador portatil	2.393	2.393	0
217	Equipos informáticos	15/05/2002	Pantalla de plasma 42"	9.166	9.166	0
217	Equipos informáticos	15/05/2002	Mesa de mexclas digital Yamaha	2.791	2.791	0
217	Equipos informáticos	15/05/2002	Matriz de conmutación audio Kramer	2.030	2.030	0
217	Equipos informáticos	15/05/2002	Matriz de conmutación vídeo Kramer	1.876	1.876	0
217	Equipos informáticos	15/05/2002	Giradiscos ELP Laser Turnable	31.721	31.721	0
217	Equipos informáticos	15/05/2002	FRA 2002190 Dardarak -Equipamiento au	3.685	3.685	0
217	Equipos informáticos	21/05/2002	FRA 2002207 Dardarak -Equipamiento au	418	418	0
217	Equipos informáticos	08/02/2002	FRA 032 Eurolan Informática	83.004	83.004	0
217	Equipos informáticos	04/09/2006	Servidor, armario bastidor, software	9.278	9.278	0
217	Equipos informáticos	30/12/2006	Switch	1.319	1.319	0
217	Equipos informáticas	18/10/2007	Discos externos	1.259	1.259	0
217	Equipos informaticos	30/12/2007	Lector impresora digital	3.565	3.565	0
217	Equipos informaticos	23/01/2008	Disco duro, memoria, monitor	1.092	1.092	0
217	Equipos informaticos	23/09/2008	CD-R, Renovación soporte	1.789	1.789	0
217	Equipos informaticos	28/11/2008	Memoria, tarjeta gráfica	10.316	10.316	0
217	Equipos informaticos	19/12/2008	Impresora Kyocena	6.576	6.576	0
217	Equipos informaticos	22/06/2011	Fra. 081 EUROLAN	2.056	2.056	0
217	Equipos informaticos	09/03/2012	Arranque servidor	97	97	0
217	Equipos informaticos	19/12/2012	Renovación Servidores	3.872	3.872	0
217	Equipos informaticos	27/06/2013	Instalación y configuración Servidor	2.529	2.529	0
217	Equipos informaticos	08/02/2013	Servidor HP Proliant	11.017	11.017	0
217	Equipos informaticos	28/02/2014	Micropack servicios informaticos	588	588	0
217	Equipos informaticos	23/06/2014	Micropack	895	895	0
217	Equipos informaticos	14/10/2014	Micropack disco duro	181	181	0
217	Equipos informaticos	06/03/2015	Micropack	3.430	3.430	0
217	Equipos informáticos	10/03/2016	Micropack	2.511	2.511	0
217	Equipos informáticos	10/07/2017	Micropack	1.252	1.252	0
217	Equipos informáticos	17/06/2018	Micropack	15.316	15.316	0
217	Equipos informáticos	27/07/2020	Micropack	5.801	3.514	2.287
217	Equipos informáticos	28/12/2021	Micropack	4.332	1.092	3.240
<b>Total 217</b>				<b>226.155</b>	<b>220.629</b>	<b>5.527</b>

INVENTARIO BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

<b>CUENTA</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>COSTE COMPRA/ DONACIÓN</b>	<b>AMORT. ACUMULADA 31.12.2022</b>	<b>VALOR NETO 31.12.2022</b>
241-1	LITERATURA MUSICAL	522.802	0	522.802
241-2	REVISTAS MUSICAL	124.157	0	124.157
241-3	PARTITURAS MUSICALES	1.747.026	0	1.747.026
241-4	MATERIAL FONOGRAFICO	494.678	0	494.678
241-5	DOCUMENTACIÓN DE DANZA	49.238	0	49.238
241-6	FOTOGRAFIAS	11.377	0	11.377
241-7	COPISTERIA	30.885	0	30.885
241-8	RESTAURACIÓN-CONSERVACIÓN	7.226	0	7.226
241-9	ENCUADERNACIÓN LIBROS	2.027	0	2.027
241-10	DIGITALIZACIÓN	6.172	0	6.172
241-11	CATÁLOGOS	935	0	935
241-12	DOCUMENTACIÓN	109.106	0	109.106
241-14	COLECCIÓN ERESBIL	14.382	0	14.382
<b>241</b>	<b>BIENES PATRIMONIO HISTÓRICO</b>	<b>3.120.010</b>	<b>0</b>	<b>3.120.010</b>





***“GIPUZKOAKO GARRAIOAREN  
LURRALDE AGINTARITZA - AUTORIDAD  
TERRITORIAL DEL TRANSPORTE DE  
GIPUZKOA”***

***2022KO ABENDUAREN 31KO URTEKO KONTUAK  
IKUSKAPEN TXOSTENAREKIN BATERA***

***CUENTAS ANUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORÍA***



***“GIPUZKOAKO GARRAIOAREN  
LURRALDE AGINTARITZA - AUTORIDAD  
TERRITORIAL DEL TRANSPORTE DE  
GIPUZKOA”***

***2022KO ABENDUAREN 31KO URTEKO KONTUEN  
IKUSKAPEN TXOSTENA***

***INFORME DE AUDITORÍA DE LAS CUENTAS ANUALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022***



GIPUZKOAKO GARRAIOAREN LURRALDE  
AGINTARITZAREN URTEKO KONTUEI BURUZKO  
IKUSKARITZA- TXOSTENA

GIPUZKOAKO FORU ALDUNDIKO Kontu-hartzaitza  
eta Auditoretza Zerbitzuari:

### Iritzia

Hartutako mandatuaren arabera, GIPUZKOAKO GARRAIOAREN LURRALDE AGINTARITZA - AUTORIDAD TERRITORIAL DEL TRANSPORTE DE GIPUZKOAren, (Erakundea), urteko kontuak ikuskatu ditugu. Urteko kontu hauek, 2022ko abenduaren 31ko balantzeak, eta aipatutako datan bukatutako ekitaldiari dagozkion ondarearen emaitza ekonomikoaren kontuak, ondare garbiaren aldaketen egoera-orriak, diru-fluxuen egoera-orriak, aurrekontuaren likidazioaren egoera-orriak eta memoriak osatzen dituzte.

Gure iritziz, erantsitako urteko kontuek, arlo esanguratsu guztietan, 2022ko abenduaren 31n Erakundearen ondarearen eta finantza egoeraren irudi fidela adierazten dute, baita data horretan bukatu den ekitaldiari dagozkion emaitzen eta diru-fluxuena eta aurrekontu kitapenarena ere, aplikagarria zaion informazio finantzarioaren araudiaren arabera (memoriaren 2.1 oharrean adierazten dena), eta bereziki, bertan agertzen diren kontabilitate eta aurrekontu printzipio eta arauekin.

### Iritzia emateko oinarria

Ikuskaritza lana, Espainiako Sektore Publikoarentzat indarrean dagoen kontu-ikuskaritza arautzen duen arautegia jarraituz egin dugu. Gure erantzukizunak, arau horien arabera, *Urteko kontuen ikuskaritzaren inguruan, auditorearen erantzukizunak* atalean zehazten dira.

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DE  
LA AUTORIDAD TERRITORIAL DEL TRANSPORTE DE  
GIPUZKOA

Al Servicio de Intervención y Auditoría de la DIPUTACIÓN FORAL de GIPUZKOA:

### Opinión

De acuerdo con los términos del encargo recibido, hemos auditado las cuentas anuales de GIPUZKOAKO GARRAIOAREN LURRALDE AGINTARITZA - AUTORIDAD TERRITORIAL DEL TRANSPORTE DE GIPUZKOA, (la Entidad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2022, la cuenta del resultado económico patrimonial, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo, el estado de liquidación del presupuesto y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados y flujos de efectivo y del estado de liquidación del presupuesto correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2.1 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables y presupuestarios contenidos en el mismo.

### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente para el Sector Público en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.



- 2 -

Sektore Publikoaren kontu-ikuskaritza araudiak eskatutakoaren arabera, erakundearengandik independenteak gara, Espainiako Sektore Publikoaren urteko kontuen ikuskaritzari aplikagarriak zaizkion etika eta independentzi-babesa errekerimenduen arabera.

Lortu dugun ikuskaritza-ebidentziarekin, iritzia emateko oinarri nahikoa eta egokia dugula uste dugu.

### **Ikuskaritzaren gako nagusiak**

Ikuskaritzaren gako nagusiak, gure iritzi profesionalaren arabera, egungo urteko kontuen gure ikuskaritzan adierazgarrienak izan diren gaiak dira. Gai hauek kontuan izan dira urteko kontuak bere osotasunean hartuz egindako gure auditoretzaren testuinguruan baita hauei buruz osatutako gure iritzian ere, eta ez dugu gai hauei buruzko iritzi bereizirik ematen.

Ikuskaritza-txostenean jakinarazi beharko liratekeen gako nagusirik ez daudela zehaztu dugu.

### **Urteko kontuen inguruan, Erakundeko Zuzendaritza Nagusiaren erantzukizuna**

Erakundeko Zuzendaritza Nagusiaren erantzukizuna da erantsitako urteko kontuak egitea, Erakundearen ondarearen, egoera finantzarioaren, emaitzen eta aurrekontua betetzearen irudi fidela adieraziz, erakundeari aplikatu behar zaion Espainian indarrean dagoen informazio finantzarioaren araudia jarraituz. Baita iruzurrengatik edo errakuntzengatik hutsegite esanguratsurik ez daukaten urteko kontuak prestatzeko beraren ustez egokiena den barne kontrola ere.

Urteko kontuak prestatzean, Erakundeko Zuzendaritza Nagusiaren erantzukizuna da funtzionamenduan dagoen entitate bezala jarraitzeko Erakundeak duen gaitasuna balioztatzea. Horretarako, dagokionaren arabera,

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

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

### **Cuestiones clave de la auditoría**

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

Hemos determinado que no existen cuestiones clave de la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

### **Responsabilidad de la Dirección General de la Entidad en relación con las cuentas anuales**

La Dirección General es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial y de la ejecución del presupuesto de la Entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad en España, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, la Dirección General de la Entidad es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas



- 3 -

funtzionamenduan dagoen entitatearekin zerikusia duten gaiak adieraziko ditu kudeaketa jarraituaren kontabilitate-printzipioa erabiliz; salbuespena izango da Erakunde Zuzendaritza Nagusiak erakundea likidatzeko edo likidatzeko legezko betebeharra badu edo eragiketak amaitzeko asmoa duenean, edo beste aukera errealistik ez dagoenean.

#### **Urteko kontuen ikuskaritzaren inguruan, auditorearen erantzukizunak**

Gure helburuak hauek dira: urteko kontuek, osotasunean hartuz, iruzurrengatik edo errakuntzengatik hutsegite esanguratsurik ez duten arrazoizko segurtasuna lortzea eta, gure iritzia barneratzen duen ikuskaritza-txostena igortzea.

Arrazoizko segurtasuna lortzea segurtasun maila altua da, baina ez du bermatzen Espainiako Sektore Publikoarentzat indarrean dagoen kontu-ikuskaritza araudia jarraituz egindako ikuskaritzak existitu daitekeen hutsegite esanguratsu bat beti antzeman dezakeenik. Hutsegiteak iruzurrengatik edo errakuntzengatik sor daitezke, eta materialtzat hartuko dira, bai banaka bai batuta hartuta, urteko kontuetan oinarrituz erabiltzaileek hartzen dituzten erabaki ekonomikoetan arrazoiki eragiten dutela aurreikusten bada.

Ikuskaritza-txosten honen I. eranskinean zehatzago deskribatzen dira urteko kontuen ikuskaritzaren inguruan ditugun erantzukizunak. 4. eta 5. orrialdeetan biltzen den deskribapena, gure ikuskaritza-txostenaren barruan dago.

Donostian, 2023ko apirilaren 24ean

con la entidad en funcionamiento y utilizando el principio contable de gestión continuada excepto si la Dirección General tiene la intención o la obligación legal de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

#### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente para el Sector Público en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

En el Anexo I de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales. Esta descripción, que se encuentra en las páginas 4 y 5 siguientes, es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Donostia, a 24 de abril de 2023

**Betean Auditoría, S.L.P.**

José Ignacio Miguel Salvador



- 4 -

### **Urteko kontuen ikuskaritzari buruzko txostenaren I. eranskina**

Ikuskaritza-txostenean adierazitakoaz gain, eranskin honetan sartu ditugu urteko kontuen ikuskaritzarekiko ditugun erantzukizunak.

### **Urteko kontuen ikuskaritzaren inguruan, auditorearen erantzukizunak**

Espanian Sektore Publikoarentzat indarrean dagoen kontu-ikuskaritza arautegia jarraituz egindako ikuskaritza lan guztian, eszeptizismoz eta irizpen profesionala aplikatuz jardun dugu. Baita ere:

- Urteko kontuetan, iruzurrengatik edo errakuntzengatik, hutsegite esanguratsuak egoteko arriskuak identifikatu eta balioztatu egiten ditugu; arrisku horiei erantzuna emateko prozedurak diseinatu eta aplikatu ditugu; eta ebidentzia nahikoa eta egokia lortzen dugu gure iritzia emateko oinarria izateko. Iruzurrerengatik gerta daitekeen hutsegite esanguratsua ez antzemateko arriskua, errakuntzengatik eman daitekeen hutsegite esanguratsua ez antzematekoa baino altuagoa da, izan ere iruzurrak kolusioaren, faltsutzearen, nahita egindako ez-egitearen, nahita egindako adierazpen okerren, edo barne-kontrolaren saihespenaren ondorioz izan daitezke.
- Ikuskaritzarako garrantzitsua den barne-kontrolaren ezagupena lortzen dugu, egoeraren arabera egokiak diren ikuskaritza-prozedurak diseinatzeko helburuarekin; eta ez, erakundearen barne-kontrolaren eraginkortasunari buruzko iritzia emateko helburuarekin.
- Aplikatutako kontabilitate-politikak egokiak diren balioztatzen dugu; baita kontabilitate-estimazioen arrazoigarritasuna eta Erakundeko Zuzendaritza Nagusiak emandako informazioa ere.

### **Anexo I de nuestro informe sobre la auditoría de las cuentas anuales**

Adicionalmente a lo señalado en el informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales**

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Dirección General de la Entidad.



- 5 -

- Erakundeko Zuzendaritza Nagusiak kudeaketa jarraituaren kontabilitate-printzipioa egoki erabili duen ondorioztatzen dugu; eta lortutako ikuskaritza ebidentzian oinarrituz, funtzionamenduan dagoen entitate bezala jarraitzeko Erakundeak daukan gaitasuna zalantzan jar dezakeen gertaera edo baldintzekin zerkusia duen ziurgabetasun esanguratsurik dagoen edo ez ondorioztatzen dugu. Ziurgabetasun esanguratsua dagoela ondorioztatzen badugu, gure ikuskaritza-txostenean urteko kontuetan honi buruz ematen den informazioari arreta jarri behar diogu edo, emandako informazioa ez bada egokia, iritzi-aldatua eman behar dugu. Gure ondorioak, ikuskaritza-txosteneko datara arte lortutako ikuskaritza-ebidentzian oinarritzen dira. Hala ere, etorkizuneko gertaeren edo baldintzen ondorioz, Erakundeak funtzionamenduan dagoen entitate izatez utz dezake.
- Urteko kontuen aurkezpen globala, egitura eta edukia balioztatzen dugu, emandako informazioa barne; baita urteko kontuen transakzio eta hauen inguruko gertaerak irudi fidela erakusteko moduan jasotzen dituzten ere.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Dirección General de la Entidad, del principio contable de gestión continuada y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Erakundeko Zuzendaritza Nagusiarekin harremanetan egoten gara, besteak beste, planifikatutako ikuskaritza noiz egin eta zer irismen izango duen jakiteko, ikuskaritzan azaldutako kontu nagusiak aztertzeke, bai eta ikuskaritzan aurkitutako barne kontrolaren edozein gabezia esanguratsuren harira ere.

Erakundeko Zuzendaritza Nagusiari jakinarazi zaizkion gaien artean, egungo urteko kontuen ikuskaritzan adierazgarrienak izan direnak zehaztu ditugu, hauek izanik, ondorioz, ikuskaritzaren gako nagusienak.

Nos comunicamos con la Dirección General de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación a la Dirección General de la Entidad, determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones claves de la auditoría.



***“GIPUZKOAKO GARRAIOAREN LURRALDE  
AGINTARITZA - AUTORIDAD TERRITORIAL DEL  
TRANSPORTE DE GIPUZKOA”***

***2022 EKITALDIKO URTEKO KONTUAK***

***CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2022***





Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza  
Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa

**CUENTAS ANUALES- EJERCICIO 2022**

**Plan General de Contabilidad Pública**

**GIPUZKOAKO GARRAIOAREN LURRALDE AGINTARITZA –  
AUTORIDAD TERRITORIAL DEL TRANSPORTE DE GIPUZKOA**



**BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Nº CUENTAS	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	2022	2021	Nº CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	2022	2021
	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>345.636,52</b>	<b>71.721,90</b>		<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>2.826.160,57</b>	<b>2.456.717,91</b>
	<b>I. Inmovilizado intangible</b>	4	<b>345.636,52</b>	<b>71.721,90</b>	100	<b>I. Patrimonio</b>		<b>251.412,38</b>	<b>251.412,38</b>
200, 201 (2800), (2801)	1 - Inversión en investigación y desarrollo					<b>II. Patrimonio generado</b>		<b>2.574.405,32</b>	<b>2.214.726,44</b>
203 (2803) (2903)	2 - Propiedad industrial e intelectual		624,52	911,55	120	1 - Resultados de ejercicios anteriores		<b>2.214.726,44</b>	<b>2.304.205,49</b>
206 (2806) (2906)	3 - Aplicaciones informáticas		0,00	70.810,35	129	2 - Resultados de ejercicio		<b>359.678,88</b>	<b>-89.479,04</b>
207, (2807) (2907)	4 - Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos					<b>III. Ajustes por cambios de valor</b>			
208, 209 (2809) (2909)	5 - Otro inmovilizado intangible e innov en curso		345.012,00		136	1 - Inmovilizado no financiero			
	<b>II. Inmovilizado material</b>	4	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	133	2 - Activos financieros disponibles para la venta			
210 (2810) (2910) (2990)	1 - Terrenos				134	3 - Operaciones de cobertura			
211 (2811) (2911) (2991)	2 - Construcciones				130, 131, 132	<b>IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados</b>	7	<b>342,87</b>	<b>579,09</b>
212 (2812) (2912) (2992)	3 - Infraestructuras								
213 (2813) (2913) (2993)	4 - Bienes del patrimonio histórico					<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>			
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	5 - Otros inmovilizado material		0,00	0,00	14	<b>I. Provisiones a largo plazo</b>			
230, 231, 232, 233, 234, 235, 237, 238, 2390	6 - Inmovilizado en curso y anticipos					<b>II. Deudas a largo plazo</b>			
	<b>III. Inversiones inmobiliarias</b>				15	1 - Obligaciones y otros valores negociables			
220 (2820) (2920)	1 - Terrenos				170, 177, 176	2 - Deudas con entidades de crédito			
221 (2821) (2921)	2 - Construcciones				176	3 - Derivados financieros			
2301, 2311, 2391	3 - Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos				171, 172, 173, 178, 18	4 - Otras deudas			
	<b>IV. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas</b>				174	5 - Acreedores por arrendamiento financiero a largo			
2400 (2930)	1 - Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público				16	<b>III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo</b>			
2401, 2402, 2403, (248), (2931), (2932), (2933),	2 - Inversiones financieras en patrimonio de sociedades públicas, entes públicos de derecho privado y otras					<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>8.379.889,15</b>	<b>8.185.601,95</b>
241, 242, 245, (294) (295)	3 - Créditos y valores representativos de deuda				58	<b>I. Provisiones a corto plazo</b>			
246, 247	4 - Otras inversiones					<b>II. Deudas a corto plazo</b>			
	<b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b>				50	1 - Obligaciones y otros valores negociables			
250, (259) (296)	1 - Inversiones financieras del patrimonio				520, 527	2 - Deuda con entidades de crédito			
251, 252, 254, 256, 257 (297) (298)	2 - Créditos y valores representativos de deuda				526	3 - Derivados financieros			
253	3 - Derivados financieros				521, 522, 523, 528, 560, 561	4 - Otras deudas			
258, 26	4 - Otras inversiones financieras				524	5 - Acreedores por arrendamiento financiero corto plazo			
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>10.860.413,20</b>	<b>10.580.597,96</b>	51	<b>III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo</b>			
33 (393)	<b>I. Activos en estado de venta</b>					<b>IV. Acreedores y otras cuentas a pagar</b>	6	<b>8.379.889,15</b>	<b>8.185.601,95</b>
37 (397)	<b>II. Existencias</b>				400, 401, 405, 406	1 - Acreedores por operaciones de gestión		<b>1.684.355,87</b>	<b>631.624,79</b>
30, 35, (390) (395)	1 - Activos construidos o adquiridos para otras entidades				41, 438, 554, 559	2 - Otras cuentas a pagar		<b>6.665.433,02</b>	<b>7.510.449,66</b>
31, 32, 33, 34, 36 (391) (392) (393) (394) (396)	2 - Mercaderías y productos terminados				47	3 - Administraciones públicas		<b>29.129,26</b>	<b>43.527,30</b>
	3 - Aprovisionamiento y otros				452, 453, 457	4 - Acreedores por Administración de recursos por cuenta de otros entes públicos			
430, 431, 435, 436, 443 (490)	<b>III. Deudores y otras cuentas a cobrar</b>	5	<b>1.389.380,45</b>	<b>705.443,55</b>		<b>V: Ajustes por periodificación</b>			
440, 441, 442, 446, 449, 460, 555, 558	1 - Deudores por operaciones de gestión		27.929,19	50.011,18	465, 568				
47	2 - Otras cuentas a cobrar		909.638,95	394.634,81					
450, 455, 456	3 - Administraciones públicas		451.812,31	260.797,56					
	4 - Deudores por Administración de recursos por cuenta de otros entes públicos								
530, (539) (593)	<b>IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas</b>								
531, 532, 535, (594) (595)	1 - Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles								
536, 537, 538	2 - Créditos y valores representativos de deuda								
540 (549) (595)	3 - Otras inversiones								
541, 542, 544, 546, 547 (597) (598)	<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>								
543	1 - Inversiones financieras en patrimonio								
545, 548, 565, 566	2 - Créditos y valores representativos de deuda								
	3 - Derivados financieros								
	4 - Otras inversiones financieras								
460, 567	<b>VI. Ajustes por periodificación</b>		<b>973,03</b>	<b>1.335,60</b>					
577	<b>VII. Electivo y otros activos líquidos equivalentes</b>		<b>9.470.059,87</b>	<b>9.873.818,81</b>					
556, 570, 571, 573, 575, 576	1 - Otros activos líquidos equivalentes		4.000.000,00						
	2 - Tesorería		5.470.059,87	9.873.818,81					
	<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		<b>11.206.049,72</b>	<b>10.652.319,86</b>		<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>11.206.049,72</b>	<b>10.652.319,86</b>



**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL CORRESPONDIENTE  
AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Nº CUENTAS		NOTAS EN MEMORIA	2022	2021
720, 721, 722, 728, 73, 740, 744	<b>1.- Ingresos Tributarios</b> a) Impuestos b) Tasas c) Otros ingresos tributarios			
	<b>2.- Transferencias y subvenciones recibidas</b>	7	4.540.268,42	2.931.204,06
	a) Del ejercicio		4.540.032,20	2.930.967,84
751	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		4.540.032,20	2.930.967,84
750	a.2) transferencias			
752	a.3) subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial			
7530	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		236,22	236,22
754	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras			
	<b>3.- Ventas netas y prestaciones de servicios</b>	13	450.476,64	351.455,86
700, 701, 702, 703, 704, (706) (708) (709), 741, 705, 707	a) Ventas netas b) Prestación de servicios c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		450.476,64	351.455,86
71+, 7930, 7937, (6930), (6937)	<b>4.- Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor</b>			
780, 781, 782 783	<b>5.- Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado</b>			
776, 777	<b>6.- Otros ingresos de gestión ordinaria</b>			
795	<b>7.- Excesos de provisiones</b>			
<b>A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>			4.990.745,06	3.282.659,92
(640), (641)	<b>8.- Gastos de Personal</b>		-462.946,22	-512.728,75
(642), (643), (645), (649)	a) Sueldos, salarios y asimilados		-363.112,98	-416.410,04
(65)	b) Cargas sociales		-99.833,24	-96.318,71
	<b>9.- Transferencias y subvenciones concedidas</b>			
	<b>10.- Aprovisionamientos</b>	13	-53.940,00	-41.340,00
(600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61* (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos		-53.940,00	-41.340,00
	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
	<b>11. Otros gastos de gestión ordinaria</b>	13	-4.032.621,99	-2.713.665,22
(62)	a) Suministros y servicios exteriores		-4.029.496,96	-2.710.586,42
(63)	b) Tributos			
(676)	c) Otros		-3.125,03	-3.078,80
(68)	<b>12. Amortización del inmovilizado</b>	4	-71.097,38	-122.350,05
<b>B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)</b>			-4.620.605,59	-3.390.084,02
<b>I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión Ordinaria (A + B)</b>			370.139,47	-107.424,10

\*Su signo puede ser positivo o negativo



**Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza**  
**Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa**

(690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938 770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674) 7531	<b>13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta</b>			
	a) Deterioro de valor			
	b) Bajas y enajenaciones			
	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero			
773, 778 (678)	<b>14.- Otras partidas no ordinarias</b>		218,27	23.542,48
	a) Ingresos		218,27	23.542,48
	b) Gastos			
<b>II Resultado de las operaciones no financieras ( I + 13 + 14)</b>			<b>370.357,74</b>	<b>-83.881,62</b>
7630 760	<b>15.- Ingresos financieros</b>		14,36	
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas			
	a.2) En otras entidades			
7631, 7632 761, 762, 769, 76454, (66454)	b) De valores negociables y de créditos		14,36	
	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas			
	b.2) Otros		14,36	
755, 756	c) Subvenciones para financiar gastos financieros e imputación al ejercicio de operaciones financieras			
(663)	<b>16. Gastos financieros</b>		-10.693,22	-5.597,42
(661), (662), (669), 76451, (66451)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas			
	b) Otros		-10.693,22	-5.597,42
784, 785, 786, 787	<b>17. Gastos financieros imputados al activo</b>			
7646, (6646), 76459, (66459)	<b>18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros</b>			
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	a) Derivados financieros			
7641, (6641)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados			
768, (668)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
	<b>19. Diferencias de cambio</b>			
7960, 7961, 7962, 7963, 7965, 766, (6960), (6961), (6962), (6963), (6965), (666), 7970, (6970), (6670) 765, 7966, 7971, 7972, (665), (6671), (6964), (6966), (6971), (6972), (6973)	<b>20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros</b>			
	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas			
	b) Otros			
<b>III Resultado de las operaciones financieras (15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20)</b>			<b>-10.678,86</b>	<b>-5.597,42</b>
<b>IV RESULTADO (AHORRO O DESAHORRO) NETO DEL EJERCICIO (II + III)</b>			<b>359.678,88</b>	<b>-89.479,04</b>



Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza  
 Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa

### 1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Otros incrementos patrimoniales	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2021		251.412,38	2.214.726,44	0,00	579,09	2.466.717,91
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES						0,00
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2022 (A+B)		251.412,38	2.214.726,44	0,00	579,09	2.466.717,91
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2022		0,00	359.678,88	0,00	-236,22	359.442,66
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio			359.678,88	0,00	-236,22	359.442,66
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias						0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto						0,00
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2022 (C+D)		251.412,38	2.574.405,32	0,00	342,87	2.826.160,57



## 2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Nº CUENTAS		NOTAS EN MEMORIA	2022	2021
129	I. Resultado económica y patrimonial		359.678,88	-89.479,04
	II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto			
	1.- Inmovilizado no financiero			
920	1.1. Ingresos			
(820), (821), (822)	1.2. Gastos			
	2.- Activos y pasivos financieros			
900, 991	2.1. Ingresos			
(800), (891)	2.2. Gastos			
	3.- Coberturas contables			
910	3.1. Ingresos			
(810)	3.2. Gastos			
94	4.- Otros incrementos patrimoniales			
	Total II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)			
	III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:			
(823)	1.- Inmovilizado no financiero			
(802), 902, 993	2.- Activos y pasivos financieros			
(811) 911	3.- Coberturas contables			
(84)	4.- Otros incrementos patrimoniales	7	-236,22	-236,22
	Total III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta (1+2+3+4)		-236,22	-236,22
	IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I + II + III) .....		359.442,66	-89.715,26



Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza  
Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa

### 3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD PROPIETARIA

#### a) OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD PROPIETARIA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

	NOTAS EN MEMORIA	2022	2021
1. Aportación patrimonial dineraria			
2. Aportación de bienes y derechos			
3. Asunción y condonación de pasivos financieros			
4. Otras aportaciones de la entidad propietaria			
5. (-) Devolución de bienes y derechos			
6. (-) Otras devoluciones a la entidad propietaria			
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### b) OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD PROPIETARIA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

c)

	NOTAS EN MEMORIA	2022	2021
1. Ingresos y gastos reconocidos directamente en la cuenta del resultado económico patrimonial	7	4.540.032,20	2.930.967,84
2. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto			
<b>TOTAL</b>		<b>4.540.032,20</b>	<b>2.930.967,84</b>



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO  
ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

	NOTAS EN MEMORIA	2022	2021
<b>I. FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>			
<b>A) Cobros</b>		<b>3.627.296,13</b>	<b>3.619.571,41</b>
1. Ingresos tributarios			
2. Transferencias y subvenciones recibidas		3.998.189,19	2.633.151,28
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		472.558,63	336.444,12
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes			
5. Intereses y dividendos cobrados		14,36	
6. Otros cobros		-843.466,05	649.976,01
<b>B) Pagos</b>		<b>-3.686.043,27</b>	<b>-3.141.192,31</b>
7. Gastos de personal		-436.107,35	-505.594,75
8. Transferencias y subvenciones concedidas			
9. Aprovisionamientos		-53.940,00	-41.340,00
10. Otros gastos de gestión		-2.979.889,91	-2.453.361,83
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes			
12. Intereses pagados		-10.693,22	-5.597,42
13. Otros pagos		-205.412,79	-135.298,31
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (A-B)</b>		<b>-58.747,14</b>	<b>478.379,10</b>
<b>II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>C) Cobros:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Venta de inversiones reales			
2. Venta de activos financieros			
3. Otros cobros de las actividades de inversión			
<b>D) Pagos:</b>		<b>-345.012,00</b>	<b>0,00</b>
4. Compra de inversiones reales		-345.012,00	0,00
5. Compra de activos financieros			
6. Otros pagos de las actividades de inversión			
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (C-D)</b>		<b>-345.012,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>E) Aumentos en el patrimonio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aportaciones de la entidad propietaria			
<b>F) Pagos a la entidad propietaria</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad propietaria			
<b>G) Cobros por emisión de pasivos financieros</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Obligaciones y otros valores negociables			
4. Prestamos recibidos			
5. Otras deudas			
<b>H) Pagos por reembolso de pasivos financieros</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6. Obligaciones y otros valores negociables			
7. Prestamos recibidos			
8. Otras deudas			
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (E-F+G-H)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN</b>			
<b>I) Cobros pendientes de aplicación</b>			
<b>J) Pagos pendientes de aplicación</b>			
<b>Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (I-J)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO</b>			
<b>VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V)</b>			
		<b>-403.759,14</b>	<b>478.379,10</b>
<b>Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicial del ejercicio</b>		<b>9.873.818,81</b>	<b>9.395.439,71</b>
<b>Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio</b>		<b>9.470.059,67</b>	<b>9.873.818,81</b>





**Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzza**  
 Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa

**GIPUZKOAKO GARRAIOAREN LURRALDE AGINTARITZA - AUTORIDAD TERRITORIAL DEL TRANSPORTE DE GIPUZKOA**

**ESTADOS DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2022**

CAPÍTULOS DE INGRESOS	PPTO INICIAL	MODIFICACIONES	PPTO DEFINITIVO	RECONOCIDO	INGRESADO	PENDIENTE DE COBRO
3. TASAS Y OTROS INGRESOS	400.000,00	0,00	400.000,00	450.709,27	428.459,99	22.249,28
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.871.298,00	672.304,69	4.543.602,69	4.540.032,20	3.630.393,25	909.638,95
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.150,00	0,00	2.150,00			0,00
8. ACTIVOS FINANCIEROS	1.500.000,00	50.155,28	1.550.155,28	345.012,00	345.012,00	0,00
<b>TOTAL ESTADO DE INGRESOS</b>	<b>5.773.448,00</b>	<b>722.459,97</b>	<b>6.495.907,97</b>	<b>5.335.753,47</b>	<b>4.403.865,24</b>	<b>931.888,23</b>

CAPÍTULOS DE GASTOS	PPTO INICIAL	MODIFICACIONES	PPTO DEFINITIVO	RECONOCIDO	PAGADO	PENDIENTE DE PAGO
1. GASTOS DE PERSONAL	486.000,00	0,00	486.000,00	466.085,62	458.853,70	7.231,92
2. COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS CORRIENTES	2.945.098,00	116.913,74	3.062.011,74	2.654.344,55	2.459.089,13	195.255,42
3. GASTOS FINANCIEROS	1.000,00		1.000,00	0,00	0,00	0,00
4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	839.200,00	605.546,23	1.444.746,23	1.439.771,26	3.225,03	1.436.546,23
6. INVERSIONES REALES	1.502.150,00	0,00	1.502.150,00	345.012,00	338.372,00	6.640,00
<b>TOTAL ESTADO DE GASTOS</b>	<b>5.773.448,00</b>	<b>722.459,97</b>	<b>6.495.907,97</b>	<b>4.905.213,43</b>	<b>3.259.539,86</b>	<b>1.645.673,57</b>

RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2022	
DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	5.335.753,47
OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	-4.905.213,43
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO</b>	<b>430.540,04</b>
AJUSTES:	
Créditos financiados con Remanente de Tesorería	36.230,28
<b>RESULTADO PPTARIO DEL EJERCICIO AJUSTADO</b>	<b>466.770,32</b>

ESTADO DE REMANENTE DE TESORERÍA	31.12.22	31.12.21
<b>FONDOS LÍQUIDOS</b>	<b>9.470.059,67</b>	<b>9.873.818,81</b>
<b>DERECHOS PENDIENTES DE COBRO</b>	<b>1.390.353,53</b>	<b>706.779,15</b>
De naturaleza presupuestaria	931.888,23	66.835,49
De naturaleza no presupuestaria	458.465,30	639.943,66
<b>OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO</b>	<b>-8.379.889,15</b>	<b>-7.843.309,95</b>
De naturaleza presupuestaria	-1.645.673,57	-540.045,57
De naturaleza no presupuestaria	-6.734.215,58	-7.303.264,38
<b>REMANENTE DE TESORERÍA LÍQUIDO</b>	<b>2.480.524,05</b>	<b>2.737.288,01</b>
AJUSTES:		
Exceso de financiación afectada	0,00	0,00
<b>REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES</b>	<b>2.480.524,05</b>	<b>2.737.288,01</b>

CONCILIACIÓN ENTRE REMANENTES DE TESORERÍA	
REMANENTE DE TESORERÍA LÍQUIDO A 31.12.21	2.737.288,01
+/- RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2022	430.540,04
<b>REMANENTE DE TESORERÍA LÍQUIDO A 31.12.22</b>	<b>3.167.828,05</b>



## MEMORIA

### 1. ORGANIZACIÓN Y ACTIVIDAD DEL CONSORCIO

#### **1.1.- Norma de creación/regulación de la entidad**

El CONSORCIO GIPUZKOAKO GARRAIOAREN LURRALDE AGINTARITZA - AUTORIDAD TERRITORIAL DEL TRANSPORTE DE GIPUZKOA se constituyó como entidad jurídico-pública de carácter consorcial el 14 de febrero de 2011 como consecuencia de la cesión global de activos y pasivos de la sociedad GIPUZKOAKO GARRAIOAREN LURRALDE AGINTARITZA - AUTORIDAD TERRITORIAL DEL TRANSPORTE DE GIPUZKOA, S.A. como así consta en la escritura con el nº de protocolo 174 del notario de San Sebastián D. Enrique García Jalón de la Lama.

Su domicilio social y fiscal actual se encuentra en Donostia-San Sebastián, C/ Easo, 74 - 1º.

#### **1.2.- Actividad principal de la entidad, su régimen jurídico económico-financiero y de contratación**

La Autoridad Territorial del Transporte Gipuzkoa tendrá la forma jurídica de Consorcio en los términos previstos en la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen del Sector Público. Por lo tanto, constituye una entidad de derecho público de naturaleza administrativa, con personalidad jurídica propia y plena capacidad de obrar para el cumplimiento de sus finalidades.

La Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa se constituye en su ámbito territorial como Autoridad Territorial del Transporte regulada por la Ley 5/2003, de 15 de diciembre, de la Autoridad del Transporte de Euskadi y, en cuanto tal, su objeto y sus finalidades son los siguientes:

- a) Coadyuvar a la definición de las políticas de ordenación del transporte, a la coordinación de la política común del transporte, a la planificación de las distintas modalidades del transporte y a ajustar las políticas de transporte al equilibrio territorial y, en general, al desarrollo sostenible, así como a implementar y ejecutar las políticas comunitarias en materia de transporte.
- b) Promover y facilitar el ejercicio coordinado de las potestades públicas por todas las instituciones con competencias en materias de transporte, asumir la cooperación interadministrativa y conciliar los diversos intereses que confluyen en el Territorio Histórico de Gipuzkoa en relación con las políticas de transporte.



**Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza**  
 Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa

- c) Fomentar e impulsar la coordinación de los servicios, redes y tarifas, y la puesta a disposición del usuario de una mejor oferta, con el fin último de potenciar y estimular el uso del transporte.
- d) Promover la red de transportes única e integral.
- e) Impulsar la consecución de un transporte más racional y eficiente mediante la integración plena de los aspectos sociales, medioambientales y económicos del desarrollo sostenible.
- f) Optimizar los recursos públicos y privados para impulsar la interoperabilidad de los diferentes modos de transporte y su inserción en el sistema europeo de transporte.

Adicionalmente, son objeto y finalidades de la Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa los siguientes:

- a) Articular la coordinación y cooperación entre las entidades que integran la Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa en el ámbito de los servicios y de las infraestructuras de transporte de Gipuzkoa.
- b) Articular la coordinación y cooperación entre las entidades que integran la Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa y aquellas otras entidades y operadores de transporte que, no siendo integrantes de la misma, son también titulares o concesionarios en Gipuzkoa de servicios e infraestructuras de transporte.
- c) Gestionar, en el ámbito de los servicios y de las infraestructuras de transporte del Territorio Histórico de Gipuzkoa, toda clase de actividades de competencia de las entidades que integran la Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa. A estos efectos, será preciso que, mediante el instrumento jurídico que en cada caso resulte de aplicación, tengan lugar (i) las correspondientes atribuciones, transferencias o delegaciones de competencias o (ii) las correspondientes encomiendas de gestión.

La actividad que desarrolla el consorcio es el siguiente:

La Diputación Foral de Gipuzkoa, con base en la plataforma gestionada por el Centro de Gestión Integral del Transporte Público de la Diputación Foral de Gipuzkoa «Lurraldebus gunea», ha desarrollado y configurado el denominado Billete Único como una tarjeta inteligente que permite viajar en distintos modos de transporte, tanto en los de competencia de la Diputación Foral como en todas aquellas competencias de otras Administraciones con las que suscriba acuerdos específicos.

Una vez realizada con éxito la implantación del Billete Único en las concesiones forales, así como en algunos de los servicios municipales de transporte urbano, el objetivo principal ha



**Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza**  
Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa

sido integrar en el Billete Único los restantes modos de transporte de Gipuzkoa y materializar una integración tarifaria real.

A tal fin, con fecha 20 de febrero de 2012 la Diputación Foral de Gipuzkoa y la Autoridad Territorial de Transporte suscribieron, junto con el Gobierno Vasco, el Ayuntamiento de Donostia, el Ayuntamiento de Irún, el Ayuntamiento de Errenteria, Eusko Trenbideak y Renfe el «Protocolo general de colaboración para la implantación del sistema de integración tarifaria en el transporte público colectivo del Territorio Histórico de Gipuzkoa», comprometiéndose a impulsar, en el ámbito de sus respectivas competencias y actividades, la implantación del sistema de integración tarifaria.

En el marco de colaboración general del precitado Protocolo, con fecha 28 de diciembre de 2012 la Diputación Foral de Gipuzkoa y la Autoridad Territorial del Transporte suscribieron el «Convenio para la implantación del sistema de integración tarifaria en el transporte público colectivo del Territorio Histórico de Gipuzkoa».

La estipulación 8ª del citado Convenio prevé la transmisión de los activos, derechos y obligaciones de la Diputación Foral de Gipuzkoa a la Autoridad Territorial de Transporte vinculados a la actividad desarrollada por la sociedad Lurraldebus, SL en relación con el Billete Único.

La Diputación Foral de Gipuzkoa es la titular de los activos y pasivos de Lurraldebus, en virtud del «Proyecto de cesión global de activos y pasivos de Lurraldebus, SL sociedad unipersonal a favor de la Diputación Foral de Gipuzkoa» aprobado por Acuerdo de Consejo de Diputados de 26 de febrero de 2013.

La Autoridad Territorial del Transporte, por su parte, tiene por objeto la coordinación e impulso de la implantación del Sistema de Integración Tarifaria, es quien gestiona en la actualidad y desde el 4 de marzo de 2013 el sistema de integración tarifaria y de Billete Único y a quien corresponde emitirlo y distribuirlo bajo la nueva denominación «Mugi», por lo que es necesario que disponga de los medios materiales y tecnológicos que hacen posible funcionar dicho sistema.

Para ello, dada la utilidad pública que supone la implantación de la integración tarifaria en el transporte público de Gipuzkoa y la necesidad de garantizar la continuidad de los servicios que lo hacen posible, se hace preciso que la Diputación Foral de Gipuzkoa transmita o ceda a favor de la Autoridad Territorial del Transporte dichos activos, junto con las obligaciones derivadas de los mismos. Este acuerdo fue adoptado por el Consejo de Diputados el 5 de marzo de 2013.

La organización, funcionamiento y régimen jurídico de la Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa, se ajustará a lo previsto en los presentes Estatutos y en su Convenio Constitutivo y supletoriamente en:

- a) Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público.



**Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza**  
Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa

- b) La Ley 27/2013 de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local.
- c) Ley 7/1985 de bases de régimen local.
- d) Ley 2/2016, de 7 de abril, de Instituciones Locales de Euskadi (como supletoria de la LILE la Norma Foral 6/2007 reguladora de entidades de ámbito supramunicipal).
- e) La Ley 5/2003, de 15 de diciembre, de la Autoridad del Transporte de Euskadi, en la medida en que le resulte de aplicación.

El régimen presupuestario, económico-financiero y de contabilidad de la Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa se adecuará al que corresponda a la Administración Pública consorciada a la que esté adscrita.

Estando en este momento adscrita a la Diputación Foral de Gipuzkoa, la Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa está sometida a la Norma Foral 4/2007 de 27 de marzo, de Régimen Financiero y Presupuestario del Territorio Histórico de Gipuzkoa, sin perjuicio de su sujeción a lo previsto en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

La Asamblea General de la Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa podrá aprobar Instrucciones en materia de gestión económico-financiera en relación a la vinculación jurídica de los créditos presupuestarios, modificaciones presupuestarias (señalando los órganos competentes para aprobarlas), aprobación de gastos y pagos, reconocimiento de derechos, etc.

Dichas materias podrán ser objeto de regulación, igualmente, en la Norma de Ejecución Presupuestaria anual, siéndoles de aplicación para el correspondiente ejercicio económico.

La Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa deberá formar parte de los presupuestos e incluirse en la cuenta general de la Administración Pública de adscripción.

El control económico, financiero y de gestión de la Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa se realizará, por el órgano de control de la Administración Pública consorciada a la que esté adscrita, mediante procedimientos de auditoría, procedimientos que sustituirán al control interventor y tendrán por objeto comprobar el funcionamiento económico-financiero de la Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa.

La actividad económico-financiera de la Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa estará sujeta a la fiscalización externa del Tribunal Vasco de Cuentas.

El régimen de contratación de la Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa será el previsto en la legislación de contratos del sector público para los Consorcios.



**Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza**  
 Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa

### 1.3.- Descripción de las principales fuentes de ingresos

Los ingresos vienen principalmente de 2 vías:

1.- Aportaciones realizadas por las entidades consorciadas (se adjunta cuadro con las aportaciones en % realizada por cada entidad consorciada.

Erakundea Entidad	Asanblada Orokorreko % % participación en Asamblea General	BIDAIARIEN ARABERAKO % % EN FUNCIÓN DE VIAJEROS
Eusko Jaurjaritza Gobierno Vasco	45,000%	46,052%
Gipuzkoako Foru Aldundia Diputación Foral de Gipuzkoa	45,000%	46,052%
Donostiako Udala Ayuntamiento de Donostia-San Sebastián	5,000%	7,000%
Irungo Udala Ayuntamiento de Irun	1,227%	0,476%
Errenteriako udala Ayuntamiento de Errenteria	0,771%	0,197%
Eibarko udala Ayuntamiento de Eibar	0,542%	0,005%
Zarauzko udala Ayuntamiento de Zarauz	0,456%	0,090%
Arrasateko udala Ayuntamiento de Arrasate	0,431%	0,041%
Hernaniko udala Ayuntamiento de Hernani	0,399%	0,007%
Lasarte-Oriako udala Ayuntamiento de Lasarte-Oria	0,363%	0,011%
Oiartzungo udala Ayuntamiento de Oiartzun	0,201%	0,025%
Tolosako udala Ayuntamiento de Tolosa	0,387%	0,033%
Oñatikoudala Ayuntamiento de Oñati	0,223%	0,010%
<b>GUZTIRA</b> <b>TOTAL</b>	<b>1,0000</b>	<b>1,0000</b>

La tabla de % participación en Asamblea General hace referencia a las aportaciones que realizan las entidades consorciadas para financiar los gastos propios de la Autoridad Territorial de Transporte de Gipuzkoa.

La tabla que hace referencia al % en función de viajeros se ciñe a financiar los gastos relacionados con la integración tarifaria.

2.- Ingresos por venta de tarjetas MUGI



#### **1.4.- Consideración fiscal de la entidad y, en su caso operaciones sujetas a IVA y porcentaje de prorrateo**

1. La Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa no está sujeta al IVA para aquellas operaciones relacionadas directamente con la Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa.
2. Estará sujeta al IVA para aquellas operaciones relacionadas directamente con la Integración Tarifaria.
3. Aquellas operaciones destinadas de forma simultánea al impuesto IVA y a aquellas que no lo estén, se deberá aplicar un criterio razonable y homogéneo de imputación que deberá ser mantenido en el tiempo. La Autoridad Territorial de Transporte de Gipuzkoa este criterio lo establece anualmente en función de los presupuestos anuales. Establecidas en el presupuesto anual las operaciones sujetas y no sujetas al impuesto, se determina el % de IVA a aplicar en dichas operaciones

#### **1.5.- Estructura organizativa básica**

Los órganos de gobierno de la Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa los siguientes:

- La Asamblea general
- La Presidencia de Asamblea General
- La Vicepresidencia de la Asamblea General.

#### **1.6 Principales responsables de la entidad**

Las entidades que se relacionan a continuación conforman, de forma voluntaria, el Consorcio Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa:

- Diputación Foral de Gipuzkoa.
- Gobierno Vasco.
- Ayuntamiento de San Sebastián.
- Ayuntamiento de Irun.
- Ayuntamiento de Errenteria.
- Ayuntamiento de Eibar.
- Ayuntamiento de Zarautz.
- Ayuntamiento de Arrasate- Mondragón.
- Ayuntamiento de Hernani.
- Ayuntamiento de Lasarte-Oria.
- Ayuntamiento de Oiartzun.
- Ayuntamiento de Oñati.
- Ayuntamiento de Tolosa



**Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza**  
 Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa

### 1.7.- Número medio de empleados durante el ejercicio y a 31 de diciembre

	2022		2021	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
<b>Empleados</b>	2,59	4,00	3,00	4,00

A 31 de diciembre de 2022 está compuesta por 5 personas: 1 directora general, 1 técnica jurídica, 1 técnico de gestión económico administrativo, 1 técnica de gestión general y 1 gestora administrativa.

### 1.8.- Entidad de la que depende, en su caso, el sujeto contable

La Autoridad Territorial de Transporte Gipuzkoa depende de la Diputación Foral de Gipuzkoa.

## 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

#### ■ **Imagen fiel**

La entidad ha elaborado las presentes cuentas anuales a partir de los registros contables de la misma. En su elaboración se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el DF 51/2012, de 28 de diciembre, por el que se aprueba el Plan de Contabilidad Pública Foral del Territorio Histórico de Gipuzkoa (tal y como indica el art. 116 de la Norma Foral 4/2007, de 27 de marzo, de Régimen Financiero y Presupuestario del Territorio Histórico de Gipuzkoa), 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 del consorcio. Se someterán a la aprobación por la Asamblea General de socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

#### ■ **Comparación de la información**

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, la cuenta del resultado económico patrimonial, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de ingresos y gastos reconocidos, estado de operaciones con la entidad propietaria, el estado de flujos de efectivo, el estado de liquidación del presupuesto y la memoria, 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.





■ **Corrección de errores**

Las cuentas anuales del ejercicio 2022 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores de contabilización producidos en ejercicios anteriores.

■ **Cambios en criterios contables**

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

**Gestión continuada**

La entidad ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2022 bajo el principio de gestión continuada, no existiendo riesgo de continuidad en su actividad

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han utilizado estimaciones realizadas por la Dirección General para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos,
- La vida útil de los activos materiales e intangibles

A pesar de que dichas estimaciones se evalúan continuamente, los resultados reales podrían manifestarse de forma diferente. Y, del mismo modo, es posible que, a pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2022, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

**3. NORMAS DE RECONOCIMIENTO Y VALORACIÓN**

Las principales normas de valoración utilizadas por el consorcio en la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al presente ejercicio, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad Pública, han sido las que se describen a continuación:

■ **Inmovilizado material**

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares.

El Consorcio incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción.

La Directora General del Consorcio considera que el valor neto contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.



Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supera a su importe recuperable, entendiéndose éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

La amortización de los elementos se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada, estimando también un valor residual nulo. Los terrenos no se amortizan por tener una vida útil indefinida. El importe identificado con grandes reparaciones se amortiza de forma distinta a la del resto del elemento, durante el período que media hasta su realización.

#### ■ **Inmovilizado intangible**

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste de adquisición o producción y, posteriormente, se valora por su coste menos la amortización acumulada y/o las correcciones por deterioro registradas. El coste del inmovilizado intangible adquirido mediante combinaciones de negocios es su valor razonable en la fecha de adquisición. Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Los activos intangibles son activos de vida útil definida y, por lo tanto, se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan. Cuando la vida útil de estos activos no pueda estimarse de manera fiable se amortizarán en un plazo de diez años, sin perjuicio de los plazos establecidos en las normas particulares sobre el inmovilizado intangible.

El Consorcio reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe "Pérdidas netas por deterioro" de la cuenta de pérdidas y ganancias. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las repercusiones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales. En el presente ejercicio no se han reconocido "Pérdidas netas por deterioro" derivadas de los activos intangibles.

El Consorcio incluye en el coste del inmovilizado intangible que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción.

#### Propiedad industrial, patentes, licencias, marcas y similares

La propiedad industrial se valora por los costes incurridos para la obtención de la propiedad o el derecho al uso o a la concesión del uso de las distintas manifestaciones de la misma, siempre que, por las condiciones económicas que se derivan del contrato deben inventariarse por la empresa adquirente. Se incluyen, entre otras, las patentes de invención, los certificados de protección de modelos de utilidad, el diseño industrial y las patentes de producción.

Los derechos de la propiedad industrial se valoran por el precio de adquisición o coste de



producción, incluyendo el valor en libros de los gastos de desarrollo activados en el momento en que se obtiene la correspondiente patente o similar, incluido el coste de registro y formalización de la propiedad industrial. Son objeto de amortización y corrección valorativa por deterioro.

#### Aplicaciones informáticas

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción, incluyéndose en este epígrafe los gastos de desarrollo de las páginas web (siempre que esté prevista su utilización durante varios años).

#### ■ **Instrumentos financieros: activos financieros**

##### ***Reconocimiento, valoración y clasificación***

Con carácter general, se reconocen en el balance de situación cuando se lleva a cabo su adquisición y se registran inicialmente por su valor razonable, incluyendo en general los costes de la operación.

##### Préstamos y cuentas por cobrar:

Pueden generarse por operaciones comerciales (clientes y deudores varios) o por no comerciales (créditos a terceros). Se registran a su coste amortizado, correspondiendo al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. Se registran las correspondientes provisiones por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

##### Efectivo y otros activos líquidos equivalentes:

En esta partida se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

##### ***Baja de activos financieros***

Se dan de baja cuando expiran o se han cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo, siendo necesario haber transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Al darse de baja, la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles, considerando cualquier nuevo activo obtenido menos cualquier pasivo asumido, y el valor en libros del activo financiero, más cualquier importe acumulado reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o la pérdida que forma parte del resultado del ejercicio en que se produce.

No se dan de baja los activos financieros y se reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retiene sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad (descuento de efectos, factoring con recurso, ventas con pacto de recompra, etc.).

#### ■ **Instrumentos financieros: pasivos financieros**

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros siempre que su realidad económica suponga para la empresa una obligación contractual de entregar efectivo u otro activo financiero.



Los principales pasivos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable (precio de la transacción o efectivo recibido) y la valoración posterior es por su coste amortizado, reconociendo en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo.

Se da baja un pasivo financiero cuando la obligación se ha extinguido. La diferencia entre el valor en libros y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

■ **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, únicamente se contabilizan 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 se incluyen 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.

■ **Transferencias y subvenciones**

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 la cuenta de pérdidas y ganancias 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 imputan al resultado del ejercicio en el que se produce 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.

Las subvenciones concedidas para financiar gastos específicos se imputan como ingresos en el ejercicio en que se devengan los gastos que están financiando.



#### 4. INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE

Se han aplicado los siguientes porcentajes anuales de amortización al inmovilizado material:

Concepto	% Anual	Concepto	% Anual
Construcciones	15,00%	Mobiliario	
Instalaciones técnicas		Equipos informáticos	
Maquinaria		Elementos de transporte	
Utillaje		Otro inmovilizado	
Otras instalaciones		Construcc. (invers. inmob.)	

Los porcentajes de amortización anual aplicados al inmovilizado intangible han sido los siguientes:

Concepto	% Anual
203 - Propiedad industrial	10,00%
206 - Aplicaciones informáticas	20,00%

#### ▪ Movimientos del inmovilizado material e intangible

VALOR BRUTO	Inmovilizado Intangible	Inmovilizado Material
Saldo inicial 2021	2.883.086,43	81.385,73
(+) Entradas		
(-) Salidas		
Saldo final 2021	2.883.086,43	81.385,73
(+) Entradas	345.012,00	
(-) Salidas		
Saldo final 2022	3.228.098,43	81.385,73

AMORTIZACIÓN ACUMULADA	Inmovilizado Intangible	Inmovilizado Material
Saldo inicial 2021	2.689.014,48	81.385,73
(+) Dotación a la amortización 2021	122.350,05	
Saldo final 2021	2.811.364,53	81.385,73
(+) Dotación a la amortización 2022	71.097,38	
Saldo final 2022	2.882.461,91	81.385,73

Saldo neto inicial del ejercicio	71.721,90	
Saldo neto final del ejercicio	345.636,52	



## 5. ACTIVOS FINANCIEROS

### ■ Activos financieros corrientes

Categorías	Instrumentos de patrimonio	Valores repres. de deuda	Créditos, deriv. y otros	TOTAL
A coste amortizado (2021)			444.645,99	444.645,99
A coste amortizado (2022)			937.568,14	937.568,14
<b>TOTAL (ejercicio 2021)</b>			<b>444.645,99</b>	<b>444.645,99</b>
<b>TOTAL (ejercicio 2022)</b>			<b>937.568,14</b>	<b>937.568,14</b>

Concepto	2.022	2.021
Subvenciones pendientes de cobro	304.092,71	25.503,94
Derechos de Cobro ITG - DFG		342.292,00
Liquidación Renfe 2021	605.546,24	
Clientes (Beralan)	26.725,00	49.990,00
Clientes (Euskotren - Interoperabilidad)	1.007,56	
Clientes -Otros	196,63	21,18
Anticipos al personal		26.838,87
	<b>937.568,14</b>	<b>444.645,99</b>

## 6. PASIVOS FINANCIEROS

### ■ Pasivos financieros corrientes

Categorías	Deudas con entid. crédito	Oblig. y otros valores negoc.	Derivados y otros	TOTAL
A coste amortizado (2021)			8.142.074,65	8.142.074,65
A coste amortizado (2022)			8.350.759,89	8.350.759,89
<b>TOTAL (ejercicio 2021)</b>			<b>8.142.074,65</b>	<b>8.142.074,65</b>
<b>TOTAL (ejercicio 2022)</b>			<b>8.350.759,89</b>	<b>8.350.759,89</b>

Concepto	2.022	2.021
Acreedores Varios (Ver Desglose)	1.684.356,87	631.624,79
Anticipos de clientes (Txartel Bakarra)	6.666.403,02	7.510.449,86
	<b>8.350.759,89</b>	<b>8.142.074,65</b>



<u>Acreeedores Varios</u>	<u>Saldo a 31-12</u>
Renfe (Liquidación 2021)	1.436.546,23
Indra	79.860,00
Beralan	38.879,70
Euskotren	32.807,70
Gureak Marketing	26.417,85
Euskotren - Interoperabilidad	19.187,42
Ingartek	11.343,75
Garrigues	9.075,00
Calmell, S.A.	9.002,40
Ticmoveo UTE	8.034,40
Dbus	5.673,96
Otros Acreeedores	7.528,46
	<u>1.684.356,87</u>

<u>Anticipos de Clientes (Txartel Bakarra)</u>	<u>Saldo a 31-12</u>
Saldo Cuenta de Recarga de tarjetas	6.666.403,02

El saldo de esta partida viene determinado por la diferencia entre las recargas que realizan los usuarios del billete único y las recargas ya consumidas que se pagan a las compañías del transporte que se encargan de realizar el servicio. En definitiva, refleja el saldo de las recargas realizadas pendientes de consumir por parte de los usuarios.

Los ingresos de las recargas del billete único se realizan a través de Beralan, la red de cajeros de recarga de las entidades bancarias colaboradoras y las cuentas asociadas a las recargas a través de la página web.

#### **7. TRANSFERENCIAS, SUBVENCIONES Y OTROS INGRESOS Y GASTOS**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Saldo al inicio del ejercicio	579,09	815,31
(+) Aumentos por subvenciones de explotación	4.540.032,20	2.930.967,84
(-) Imputados en la cuenta de pérdidas ganancias	-4.540.268,42	-2.931.204,06
Saldo al cierre del ejercicio	342,87	579,09

Durante el ejercicio 2022 se han realizado inversiones que ascienden a 345.012€



Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza  
Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa

■ **Subvenciones recibidas en el ejercicio**

Organismo	Administración	Tipo	Importe
Diputación Foral de Gipuzkoa	Provincial	Explotación	2.030.632,12
Gobierno Vasco	Autonómico	Explotación	2.045.765,69
Ayuntamiento de Donosti	Local	Explotación	267.596,08
Ayuntamiento de Irún	Local	Explotación	36.884,52
Ayuntamiento de Errenteria	Local	Explotación	22.835,07
Ayuntamiento de Eibar	Local	Explotación	13.090,53
Ayuntamiento de Zarauz	Local	Explotación	12.551,31
Ayuntamiento de Arrasate	Local	Explotación	11.025,33
Ayuntamiento de Hernani	Local	Explotación	9.703,28
Ayuntamiento de Lasarte	Local	Explotación	8.934,83
Ayuntamiento de Oiartzun	Local	Explotación	5.111,90
Ayuntamiento de Oñati	Local	Explotación	5.573,58
Ayuntamiento Tolosa	Local	Explotación	3.569,50
Subvención Poctefa	Europea	Explotación	66.758,46
<b>TOTAL</b>			<b>4.540.032,20</b>

Las subvenciones de capital se destinan a financiar las inversiones en inmovilizado intangible (software) que se ha desarrollado para la implantación del sistema tarifario en el Billete Único en el Territorio Histórico de Gipuzkoa en el ejercicio 2022 y anteriores. Las subvenciones de explotación financian el déficit de la actividad.

## **8. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**

En el ejercicio 2022 no ha habido anotaciones realizadas relativas a este apartado.

## **9. INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE**

Dada la actividad a la que se dedica el consorcio, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo, no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria de las cuentas anuales respecto de cuestiones medioambientales.

El consorcio no tiene asignados derechos de emisión de gases de efecto invernadero. Por este motivo, no existen desgloses ni partidas relacionadas con derechos de emisión de estos gases que deban ser incluidas en la memoria de las presentes cuentas anuales, de acuerdo a lo establecido en la Resolución de la D.G.R.N. de fecha 6 de abril de 2010 referente a la incorporación de una nueva Nota de la memoria denominada "Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero".





**Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritzza**  
 Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa

## 10. OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS

### **AVALES**

En el ejercicio 2022 se han recibido los siguientes avales:

### **CONTRATOS PROCEDIMIENTO ABIERTO:**

El primero corresponde al expediente de contratación E3/2022/02 “**SERVICIO DE GENERACIÓN DE DATOS DE TRANSPORTE AVANZADO**”. El importe asciende a 5.906,25€.

El segundo corresponde al expediente de contratación E3/2022/04 “**SERVICIO DE IMPLANTACIÓN DE MATRICES DE TRANSBORDO ENTRE OPERADORES DEL SISTEMA MUGI**”. El importe asciende a 3.000€.

El tercero corresponde al expediente de contratación E3/2022/06 “**MANTENIMIENTO DE LAS INSTALACIONES INFORMÁTICAS DE LA AUTORIDAD TERRITORIAL DEL TRANSPORTE DE GIPUZKOA Y APOYO EN TECNOLOGÍAS Y SISTEMAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES**”. El importe asciende a 3.179,70€.

El cuarto corresponde al expediente de contratación E3/2022/07 “**ASISTENCIA TECNICA Y SEGUIMIENTO DE MEDIDAS DE CONTROL PARA LA INFORMACIÓN**”. El importe asciende a 2.980€.

El quinto corresponde al expediente de contratación E3/2022/08 “**MANTENIMIENTO DE LA PLANIFICACIÓN INTEGRADA EN EL TRANSPORTE PÚBLICO DE GIPUZKOA**”. El importe asciende a 7.350€.

El sexto corresponde al expediente de contratación E3/2022/09 “**PLATAFORMA DE SERVICIOS QUE INCLUYA UNA PASARELA DE PAGOS, EL SERVICIO DE ADQUIRENCIA Y OTROS SERVICIOS NECESARIOS PARA HABILITAR EL PAGO CON TARJETA BANCARIA EN RELACIÓN AL SISTEMA MUGI VIRTUAL**”. El importe asciende a 105.963,20€.

### **SALDO DE RECARGAS**

Asimismo, es necesario hacer mención del saldo de la cuenta de recargas “Txartel Bakarra-Billete Único”. Se trata de las recargas que han efectuado los usuarios y que están pendientes de consumir. Actualmente, las recargas se pueden efectuar por las siguientes vías:

- Centro de Atención a las personas usuarias
- Puntos de venta asistida (actualmente gestionada por Beralan)
- Cajeros automáticos adaptados de entidades financieras (actualmente gestionada por Kutxabank).
- Maquinas autoventa de Euskotren
- Vía web

A 31-12-2022 el importe de la cuenta corriente de recargas ascendía a 6.666.403,02€.



Este importe tan significativo en la tesorería de la ATTG constituye deuda para con los usuarios hasta el momento del consumo del mismo en el operador correspondiente. Es entonces, cuando se constituye como deuda para con el operador de transporte. La ATTG interviene como mero depositario del saldo de las tarjetas custodiándolo hasta su consumo y distribución en los operadores adheridos al sistema Mugi.

Es por todo ello por lo que no tiene naturaleza de gasto-ingreso presupuestario, se trata de una operativa totalmente separada del presupuesto y perfectamente individualizada respecto a la gestión de tesorería.

### OPERACIONES DE INTEROPERABILIDAD

Estas operaciones se iniciaron en el año 2017. El saldo de proveedores a 31 de diciembre de 2022 asciende a 24.861,38 euros y el saldo de clientes a 1.007,56 euros.

### 11. CONTRATACION ADMINISTRATIVA. PROCEDIMIENTOS DE ADJUDICACION

<b>CONTRATOS ADMINISTRATIVOS 2022</b>
<p><b>1.CONTRATOS ADJUDICADOS MEDIANTE EL PROCEDIMIENTO ABIERTO:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Expediente E3/2022/01: <b>SERVICIO DE IMPLANTACIÓN DE MATRICES DE TRANSBORDO ENTRE OPERADORES DEL SISTEMA MUGI: DESIERTO</b></li> <li>• Expediente E3/2022/02 <b>“SERVICIO DE GENERACIÓN DE DATOS DE TRANSPORTE AVANZADO.</b></li> <li>• Expediente. E3/2022/03 <b>“SERVICIO PLATAFORMA DE SERVICIOS QUE INCLUYA UNA PASARELA DE PAGOS, EL SERVICIO DE ADQUIRENCIA Y OTROS SERVICIOS NECESARIOS PARA HABILITAR EL PAGO CON TARJETA BANCARIA EN RELACIÓN AL SISTEMA MUGI VIRTUAL”:</b> DESIERTO</li> <li>• Expediente. E3/2022/04 <b>“SERVICIO DE IMPLANTACIÓN DE MATRICES DE TRANSBORDO ENTRE OPERADORES DEL SISTEMA MUGI</b></li> <li>• Expediente E3/2022/05: <b>ASISTENCIA TECNICA Y SEGUIMIENTO DE MEDIDAS DE CONTROL PARA LA INFORMACIÓN:DESISTIDO</b></li> <li>• Expediente E3/2022/06: <b>MANTENIMIENTO DE LAS INSTALACIONES INFORMÁTICAS DE LA AUTORIDAD TERRITORIAL DEL TRANSPORTE DE GIPUZKOA Y APOYO EN TECNOLOGÍAS Y SISTEMAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES</b></li> <li>• Expediente E3/2022/07: <b>ASISTENCIA TECNICA Y SEGUIMIENTO DE MEDIDAS DE CONTROL PARA LA INFORMACIÓN</b></li> <li>• Expediente E3/2022/08: <b>MANTENIMIENTO DE LA PLANIFICACIÓN INTEGRADA EN EL TRANSPORTE PÚBLICO DE GIPUZKOA</b></li> </ul>



<ul style="list-style-type: none"> <li>• Expediente E3/2022/09: <b>SERVICIO PLATAFORMA DE SERVICIOS QUE INCLUYA UNA PASARELA DE PAGOS, EL SERVICIO DE ADQUIRENCIA Y OTROS SERVICIOS NECESARIOS PARA HABILITAR EL PAGO CON TARJETA BANCARIA EN RELACIÓN AL SISTEMA MUGI VIRTUAL:</b></li> </ul>			
<p><b>2 CONTRATO ADJUDICADO MEDIANTE EL PROCEDIMIENTO NEGOCIADO SIN PUBLICIDAD</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Expediente E6/2022/01 <b>“PLATAFORMA DE SERVICIOS QUE INCLUYA UNA PASARELA DE PAGOS, EL SERVICIO DE ADQUIRENCIA Y OTROS SERVICIOS NECESARIOS PARA HABILITAR EL PAGO CON TARJETA BANCARIA EN RELACIÓN AL SISTEMA MUGI VIRTUAL” DESISTIDO</b></li> </ul>			
<p><b>3. CONTRATOS ADJUDICADOS A TRAVÉS DE LA CENTRAL DE CONTRATACIÓN FORAL DE LA DIPUTACIÓN FORAL DE GIPUZKOA</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Expediente E5/2022/01: Acuerdo Marco para la contratación SERVICIO DE TRADUCCIÓN, POSEDICIÓN E INTERPRETACIÓN</li> <li>• Expediente E5/2022/02: Acuerdo Marco para la contratación del ARRENDAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE EQUIPOS DE IMPRESIÓN”</li> <li>• Expediente E5/2022/03: Acuerdo marco para la contratación SUMINISTRO ENERGÍA ELÉCTRICA</li> <li>• Expediente E5/2022/04: Acuerdo marco para la contratación del suministro de material de oficina</li> </ul>			
<p><b>4. CONTRATOS MENORES</b></p>			
EXPEDIENTE	CONCEPTO	ADJUDICATARIO	IMPORTE
E1/2022/01	Servicio externo de asistencia técnica en informática y comunicaciones	IZFE, SA INFORMATIKA ZERBITZUEN FORU ELKARTEA	15.000,00
E1/2022/02	Concurso Zuk zeuk	My way Kooperatiba Elkarte Txikia	3.70,25
E1/2022/03	Mantenimiento de las instalaciones del aire acondicionado	REFRIGERACIÓN GRA2 SL	850,00
E1/2022/04	PRL y formación en vigilancia salud	IMQ Prevención	1.260
E1/2022/05	Ocupación de espacio para máquinas de recarga de	Sociedad Concesionaria Intermodal Bilbao	8.000



**Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza**  
 Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa

	tarjetas Mugi en la estación de autobuses de Bilbao		
E1/2022/06	Buzones de correo electrónico	Arsys	1.000
E1/2022/07	Campaña de radio ( campaña Mugi joan-etorriak)	Itxartu komunikabideak S.A.	1.830
E1/2022/08	Campaña de radio ( campaña Mugi joan-etorriak)	Eusko Irratia S.A.	10.864
E1/2022/09	Campaña de radio ( campaña Mugi joan-etorriak)	Sociedad Española de Radiodifusión SLU	3.971,20
E1/2022/10	Suministro 3 licencias para gestión cita previa	Calendly LLC	450
E1/2022/11	Campaña del periódico Mugi joan-etorriak	Urgull 2004 S.A.	7.702,40
E1/2022/12	Suministro de material informático	Recovery security Integration S.L.	15.000
E1/2022/13	Campaña Mugi joan-etorriak en un periódico	CM Gipuzkoa	5.790
E1/2022/14	Campaña Mugi joan-etorriak en las paradas de todo el territorio	Juaristi Inprimategia SM	4.400
E1/2022/15	Campaña Mugi joan-etorriak en diferentes canales	Publicidad Hedatu SMU	15.000
E1/2022/16	Dinamizadores del Street Marketing	The Niu komunikazioia Estrategia	2.400
E1/2022/17	Guarda, montaje y desmontaje de la cápsula para el Street Marketing	Montai Produksioak SM	7.500
E1/2022/18	Instalación de acometida nueva de racks de la ATTG	Eulen SA	2.261,27
E1/2022/19	Campaña Mugi joan-etorriak en diferentes transportes públicos	Digitex SM	11.750
E1/2022/20	Asistencia en la elaboración de pliegos técnicos	Ticmoveo	9.800
E1/2022/21	Asesoría fiscal en la implantación del proyecto de interoperabilidad de las redes de transporte público de Donostia e Iparralde	Garrigues	15.000
E1/2022/22	Diseño y presentación del balance del año 2021	Javier Errea Comunicación SM	2.600
E1/2022/23	Compilaciones DLL	Indra Sistemas SA	15.000
E1/2022/24	Sustitución del sistema de incendios por avería	Área 7	7.000



E1/2022/25	Campaña de contenidos en redes sociales	Eloisa Patat Hernandez	3.650
E1/2022/26	Diseño del plan de euskara	Elhuyar Zubize SLU	4.981,60
E1/2022/27	Elaboración de diversas bases para la selección de diversas plaza en el marco de estabilización de empleo	Consultores de Gestión Pública SL	6.000
E1/2022/28	Campaña de radio de la semana de la movilidad sostenible	Itxartu komunikabideak SA	2.000
E1/2022/29	Servicio delegado de protección de datos	S21 Sec	960
E1/2022/30	Registro de las tarjetas anuladas desde la web	Merkatu Intgeractiva SM	1.500
E1/2022/31	Vídeo comunicación descuentos Mugi: septiembre 2022	Estudio Doble SL	4.575
E1/2022/32	Servicio para el mantenimiento y hosting web	Merkatu Interactiva SM	15.000
E1/2022/33	Campaña Mugi	Linking Ideas	14.800
E1/2022/34	Renovación marca Mugi	Salvador Orlando SL	671,65

## **12. INFORMACION PRESUPUESTARIA**

El presupuesto de la AUTORIDAD TERRITORIAL DEL TRANSPORTE DE GIPUZKOA – GIPUZKOAKO GARRAIOAREN LURRALDE AGINTARITZA, correspondiente al ejercicio de 2022, fue aprobado por la Asamblea General de fecha 30 de septiembre de 2021 y el importe de los créditos de pago autorizados en el mismo, así como los de las modificaciones aprobadas durante el ejercicio, fueron los siguientes:

Presupuesto inicial: ..... 5.773.448€  
 Modificaciones que afecten al cómputo global:..... 722.459,97€  
 \_\_\_\_\_  
 Presupuesto definitivo:..... 6.495.907,97€

Las modificaciones de crédito (722.459,97 euros) que afectan al cómputo global viene determinado por incorporaciones del año 2021 al año 2022 en 50.155,28€+ habilitación de crédito:66.758,46€ + crédito adicional: 605.546,23€

## **EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS DE 2022**

Los derechos reconocidos ascienden a 5.335.753,47€ existiendo, por tanto, una desviación negativa de 437.694,53 euros ingresados respecto a la previsión inicial de 5.773.448 euros.



Esta desviación negativa de 437.694,53 euros se debe:

Menores ingresos de los estimados:

- 1.-La no utilización del remanente previsto en 2022 cifrado en 1.154.988€;
- 2.-La no solicitud a los consorciados de 2.150 euros referidos al capítulo de transferencias de capital;
- 3.-Menor aportación realizada por parte del ayuntamiento de Tolosa cifrada en 3.570,50€

Mayores ingresos de los estimados:

- 1.- La mayor venta de tarjetas cifrado en 50.476,64euros;
- 2.-Un mayor ingreso en las penalizaciones de 20€ cifrado en 180€.
- 3.- Otros ingresos cifrados en 52,63€
- 4.- Crédito adicional realizado por las entidades consorciadas cifrado en 605.546,23€ para la realización de la compensación a Renfe para el período febrero-diciembre 2021
- 5.- Subvención recibida del proyecto Poctefa cifrado en 66.758,46€.
- 6.- Diferencia de un céntimo

A 31 de diciembre de 2022 quedan pendientes de cobro 931.888,23 euros: 1.- 605.546,23€ se refieren a la liquidación Renfe. 2.- 22.249,28 euros se refiere a venta de tarjetas, 3.-300.143,21 euros referidos a aportaciones corrientes Gobierno Vasco, 4.- 2.386€ correspondientes a aportaciones corrientes de Zarautz, 5.- 1.563,50€ correspondientes a aportaciones corrientes de Lasarte-Oria

Las cantidades pendientes por cobrar a fecha 28 de febrero de 2023 asciende a 276.964,71€. 1.- 265.234,12€ Diputación Foral de Gipuzkoa (referido a la parte de liquidación Renfe) 2.- 6.024,52€ ayuntamiento de Irun( referido a la parte de liquidación renfe), 3.- 5.706,07€ ayuntamiento de Errenteria( referido a la parte de liquidación Renfe). Se espera que el cobro se realice durante el mes de marzo-abril de 2023



2 - SARRERA ARRUNTA	
Partida	Onar. esk. garbiak
2 300 00 2022 (14) MUGI TXARTELAREN SALMENTA	450.476,64
2 391 01 2022 (133) PENALIZAZIOA	180,00
2 399 01 2022 (134) BESTE DIRU SARRERA BATZUK	52,63
2 422 01 2022 (187) TOLOSAKO UDALA	3.569,50
2 422 02 2022 (189) OÑATIKO UDALA	5.573,58
2 450 02 2022 (1) EUSKO JAURLARITZA	2.045.765,69
2 460 00 2022 (2) GIPUZKOAKO FORU ALDUNDIA	2.030.632,12
2 461 01 2022 (3) DONOSTIAKO UDALA	267.596,08
2 461 02 2022 (4) IRUNGO UDALA	36.884,52
2 461 03 2022 (5) ERRENTERIAKO UDALA	22.835,07
2 461 04 2022 (15) EIBARKO UDALA	13.090,53
2 461 05 2022 (16) ZARAUZKO UDALA	12.551,31
2 461 06 2022 (18) HERNANIKO UDALA	9.703,28
2 461 07 2022 (17) ARRASATEKO UDALA	11.025,33
2 461 08 2022 (131) LASARTE-ORIAKO UDALA	8.934,83
2 461 09 2022 (160) OIARTZUNGO UDALA	5.111,90
2 493 01 2022 (21) FONDOS COMUNITARIOS	66.758,46
2 500 00 2022 (20) SARRERA FINANTZARIOAK	0,00
2 700 00 2022 (22) RENFE	0,00
2 722 01 2022 (188) TOLOSAKO UDALA	0,00
2 722 02 2022 (190) OÑATIKO UDALA	0,00
2 750 02 2022 (6) EUSKO JAURLARITZA	0,00
2 760 00 2022 (7) GIPUZKOAKO FORU ALDUNDIA	0,00
2 761 01 2022 (8) DONOSTIAKO UDALA	0,00
2 761 02 2022 (9) IRUNGO UDALA	0,00
2 761 03 2022 (23) ERRENTERIAKO UDALA	0,00
2 761 04 2022 (10) EIBARKO UDALA	0,00
2 761 05 2022 (11) ZARAUZKO UDALA	0,00
2 761 06 2022 (12) HERNANIKO UDALA	0,00
2 761 07 2022 (13) ARRASATEKO UDALA	0,00
2 761 08 2022 (132) LASARTE-ORIAKO UDALA	0,00
2 761 09 2022 (161) OIARTZUNGO UDALA	0,00
2 870 00 2022 (19) REMANENTE	345.012,00
Urtea 2022	5.335.753,47
<b>2 - SARRERA ARRUNTA</b>	<b>5.335.753,47</b>



## EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS DE 2022

Las obligaciones reconocidas ascienden a 4.905.213,43€.

### Análisis por capítulos:

En lo relativo al capítulo 1 de Gastos de Personal, en el transcurso del año 2022 han quedado vacantes 2 puestos. Concretamente, el puesto de técnico/a de planificación y movilidad y el de técnico/a de gestión general. A fecha de 31 de diciembre de 2022 dichos puestos siguen vacantes.

En lo que se refiere a los gastos corrientes, se sigue la senda de años anteriores. La gestión del presupuesto ha sido bastante estricta pues la mayoría de gasto se encuentra vinculada a un contrato base dedicada a la gestión de la Integración Tarifaria, como por ejemplo, mantenimiento de aplicaciones informáticas, centro de control integral, suministro de tarjetas Mugi, centro de atención a las personas usuarias, etc.

La partida más importante es la 227.99.440. con un montante de 1.741.127,64 euros. Esta partida recoge principalmente las comisiones de recargas, gestión de solicitudes de las tarjetas Mugi y trabajos de empresas externas como por ejemplo Indra e Ingartek. Supone el 35,50% de todos los gastos realizados en el año 2022. A continuación, la partida más importante es la 240.00.440.2022 con 476.030,57 euros que supone el 9,70% de los gastos totales. Esta partida recoge el centro de control integral y el centro de atención a las personas usuarias.

Los gastos financieros han sido inexistentes en el transcurso del año 2022. No ha habido tensiones de tesorería reseñables debido a que las entidades consorciadas realizan con puntualidad sus aportaciones.

En lo que concierne al Capítulo 4, se ha incluido por primera vez en presupuestos la liquidación a realizar a Renfe. Concretamente, el importe de la liquidación Renfe asciende a 1.436.546,23€ ( 29,28% del total).

Por último, en relación a las inversiones reales, existía una partida de gasto prevista de 1.502.150 euros para inversiones relacionados con el proyecto de la Mugi virtual de las cuales en el año 2022 se han destinado 345.012€.

Partida	Pto definitivo	Oblig. recon.
1 226.03.440.00 2021 (328) <i>GASTOS DIVERSOS-PUBLICIDAD,</i>	0,00	19.240,00
1 227.99.440.00 2021 (329) <i>PROYECTOS</i>	0,00	5.050,00
1 227.99.920.00 2021 (330) <i>TRAB.EMP.EXT-SERV JURÍDICOS,</i>	0,00	11.940,28
Año 2021	0,00	36.230,28
1 120.00.920.00 2022 (40) <i>RETRIBUCIONES FUNCIONARIOS-RETR.</i>	100.000,00	97.886,58





**Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza**  
 Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa

1 121.00.920.00 2022 (55)		
RETRIBUCIONES FUNCIONARIOS-RETR	190.000,00	187.190,70
1 130.00.920.00 2022 (2)		
RETRIB. PERSONAL LABORAL	85.000,00	78.035,72
1 160.00.920.00 2022 (3)		
SEGUROS SOCIALES	95.000,00	90.967,12
1 160.09.920.00 2022 (50)		
ENTIDADES DE PREVISIÓN SOCIAL	8.000,00	8.866,10
1 162.05.920.00 2022 (135)		
GASTOS SOCIALES-SEGUROS	500,00	1.602,97
1 162.09.920.00 2022 (4)		
RIESGOS LABORALES Y FORMACIÓN	7.500,00	1.536,43
<b>CAPITULO I</b>	<b>486.000,00</b>	<b>466.085,62</b>
1 201.00.920.00 2022 (181)		
ARRENDAMIENTO-LOCAL E	2.000,00	0,00
1 204.01.920.00 2022 (5)		
ARRENDAMIENTO-MOBILIARIO Y	3.000,00	1.330,56
1 206.00.920.00 2022 (6)		
ARRENDAMIENTO-HOSTING,	2.000,00	1.474,51
1 211.00.920.00 2022 (7)		
MANTENIMIENTO	3.000,00	6.660,17
1 215.00.440.00 2022 (43)		
REPARACIONES Y MANTENIMIENTO-	40.000,00	17.854,59
1 220.01.440.00 2022 (44)		
SUMINISTRO Y MATERIAL-TARJETAS	55.000,00	53.940,00
1 220.03.440.00 2022 (210)		
SUMINISTRO Y MATERIAL-	7.500,00	0,00
1 220.03.920.00 2022 (9)		
SUMINISTRO Y MATERIAL-MATERIAL	3.000,00	3.768,03
1 220.09.440.00 2022 (45)		
SUMINSITRO Y MATEIRIAL-COMPRAS	40.000,00	10.663,60
1 220.09.920.00 2022 (10)		
SUMINISTRO Y MATERIAL-COMPRAS	5.000,00	1.653,92
1 221.02.920.00 2022 (11)		
SUMINISTRO Y MATERIAL-	8.000,00	4.559,88
1 222.01.440.00 2022 (106)		
SUMINISTRO Y MATERIAL-TELEFONIA	20.000,00	2.015,67
1 222.01.920.00 2022 (12)		
SUMINISTRO Y MATERIAL-TELEFONÍA	7.000,00	4.649,59
1 222.04.440.00 2022 (46)		
SUMINISTRO Y MATERIAL-CORREO ITG	15.000,00	21.196,87
1 222.04.920.00 2022 (13)		
SUMINISTRO Y MATERIAL-CORREO	3.500,00	661,02
1 223.01.440.00 2022 (133)		
	0,00	0,00



**Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza**  
 Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa

SUMINISTRO Y MATEIRAL- FOMENTO		
1 224.01.920.00 2022 (14)		
SUMINISTRO Y MATERIAL- SEGUROS-	1.000,00	846,33
1 226.03.440.00 2022 (47)		
GASTOS DIVERSOS-PUBLICIDAD,	84.908,46	76.539,76
1 226.09.920.00 2022 (17)		
GASTOS DIVERSOS-PROTECCIÓN DE	17.000,00	18.611,74
1 226.99.920.00 2022 (104)		
RECLAMACIONES Y TRASLADO	0,00	0,00
1 227.01.440.00 2022 (35)		
TRAB.EMP.EXT-COMUNICACIÓN Y	10.000,00	9.862,50
1 227.04.920.00 2022 (20)		
GASTOS-PRESENCIA EN CONGRESOS	15.000,00	3.251,78
1 227.05.920.00 2022 (21)		
TRAB. EMP. EXT- ASISTENCIA TÉCNICA	37.000,00	31.433,77
1 227.08.920.00 2022 (22)		
TRAB.EMP.EXT-LIMPIEZA	15.000,00	13.461,00
1 227.09.440.00 2022 (76)		
TRAB.EMP.EXT-WEB Y PRESENCIA ON-	31.417,00	35.415,04
1 227.13.920.00 2022 (23)		
TRAB.EMP.EXTERNA-	1.100,00	887,76
1 227.14.920.00 2022 (24)		
TRAB.EMP.EXT-SEGURIDAD	1.200,00	1.026,08
1 227.16.920.00 2022 (77)		
TRAB.EMP.EXT-SERV DE TRADUCCIÓN	5.000,00	4.875,63
1 227.99.440.00 2022 (26)		
PROYECTOS	1.977.672,00	1.741.127,64
1 227.99.920.00 2022 (27)		
TRAB.EMP.EXT-SERV JURÍDICOS,	109.559,00	62.166,22
1 230.00.920.00 2022 (28)		
INDEMNIZACIÓN POR RAZON DE	2.000,00	12.150,04
1 240.00.440.00 2022 (52)		
TRAB.EMP.EXT-CAU Y CENTRO	490.000,00	476.030,57
<b>CAPITULO 2</b>	<b>3.011.856,46</b>	<b>2.618.114,27</b>
1 325.00.934.00 2022 (78)		
INTERESES POR CRÉDITOS C/P	1.000,00	0,00
1 480.00.440.00 2022 (183)		
TRANF CORRIENTES-A FAMILIAS/EMP	0,00	100,00
1 480.00.920.00 2022 (302)		
TRF. CORRIENTES. EMPRESAS Y	1.436.546,23	1.436.546,23
1 481.00.440.00 2022 (182)		
TRANF CORRIENTES-A ENTIDADES SIN	4.000,00	0,00
1 481.00.920.00 2022 (39)		
RELACIONES INSTITUCIONALES UITP	4.200,00	3.125,03
<b>CAPITULO 4</b>	<b>1.444.746,23</b>	<b>1.439.771,26</b>



1 662.00.440.00 2022 (215)	0,00	0,00
<i>ITG. INMOVILIZADO MATERIAL</i>		
1 662.00.920.00 2022 (184)	1.000,00	0,00
<i>ATTG. INMOVILIZADO</i>		
1 670.03.920.00 2022 (32)	1.150,00	0,00
<i>ADMIN.Y FINANZAS PROTECCIÓN</i>		
1 670.05.440.00 2022 (41)	1.500.000,00	345.012,00
<i>ITG-INMOVILIZADO INMATERIAL</i>		
<b>CAPITULO 6</b>	<b>1.502.150,00</b>	<b>345.012,00</b>
<b>Año 2022</b>	<b>6.445.752,69</b>	<b>4.868.983,15</b>
<b>1 - G. CORRIENTE (+ CRÉDITOS INCORPORADOS)</b>	<b>6.445.752,69</b>	<b>4.905.213,43</b>

### RESULTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO 2022

El resultado del ejercicio se obtiene por la diferencia entre el importe de los derechos reconocidos en términos netos, es decir, deduciendo las anulaciones realizadas por cualquier motivo, y las obligaciones reconocidas, igualmente en términos netos, lo que supone deducir obligaciones anuladas por cualquier motivo.

De lo anterior se deduce que el Resultado del Ejercicio de 2022 es de 430.544,04€ de conformidad con el siguiente resumen:

#### Resultado Presupuestario 2022

Derechos Reconocidos Netos	5.335.753,47€
Obligaciones Reconocidas Netas	<u>4.905.213,43€</u>
Resultado Presupuestario	430.540,04€
<b>TOTAL</b>	<b>430.540,04€</b>

### RESULTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AJUSTADO 2022

El resultado presupuestario debe ajustarse en función de las obligaciones financiadas con Remanente de Tesorería y de las diferencias positivas y negativas derivadas de los gastos que tengan financiación afectada.

Resultado presupuestario del ejercicio: 430.540,04€

Créditos financiados con remanente de tesorería: 36.230,28euros

Resultado presupuestario del ejercicio ajustado: 466.770,32 euros



## **OBTENCIÓN DEL REMANENTE DE TESORERÍA**

El Remante de Tesorería está integrado por los fondos líquidos existentes en la Tesorería de la ATTG-GGLA a 31/12/2022, los derechos pendientes de cobro a favor del consorcio y que se espera sean materializados en fechas próximas y las obligaciones reconocidas en contra de la ATTG-GGLA y a favor de terceros pendientes de pago a fecha de cierre.

De conformidad con la normativa vigente antes de la determinación del Remanente de Tesorería es necesario que se realice una previsión de aquellas cantidades que figurando como pendientes de cobro se consideran de difícil o imposible realización. Dada la naturaleza de los ingresos (transferencias de capital de las entidades consorciadas) ninguna se considera de dudoso o imposible cobro.

Como se observa en el cuadro del "Estado de remanente de tesorería el remanente de tesorería a 31/12//2022 es positivo y asciende a: **3.167.828,05 euros**.

## **REMANENTES DE CRÉDITO QUE RESULTA NECESARIO INCORPORAR AL PRESUPUESTO DE 2023**

Los remanentes de crédito o también denominados créditos no gastados, están constituidos por los créditos definitivos que no han llegado a la fase contable de Obligación Reconocida.

De los remanentes de crédito se considera que deben incorporarse a 2023, 995.668 euros, conforme al siguiente detalle en función de la situación contable de los créditos:

Fase de Disposición (AD): 995.668 euros

- Expediente (E1/2022/32)..... 13.350€
- Expediente (E1/2022/33).....14.800€
- Expediente (E3/2021/01).....927.878€
- Expediente (E3/2022/04).... 33.000€
- Expediente (E1/2021/02).....6.640€

El resto de los créditos, con independencia de la situación en la que se encontraban, se ha considerado oportuna su anulación.

Asimismo, en base al Remanente de Tesorería de la Liquidación del Presupuesto del 2022 se puede deducir que todos los remanentes a incorporar al ejercicio de 2023 tienen financiación suficiente.



### 13. INDICADORES FINANCIEROS, PATRIMONIALES Y PRESUPUESTARIOS

Los indicadores de la Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa son las siguientes:

#### Patrimoniales

- Indicadores de liquidez

Refleja en qué medida todos los elementos patrimoniales que componen el activo corriente cubren el pasivo corriente.

		EJERCICIO 2022		EJERCICIO 2021	
LIQUIDEZ GENERAL	= $\frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}}$ =	10.860.413,20	= 130%	10.580.597,96	= 129%
		8.379.889,15		8.185.601,95	

- Indicadores de endeudamiento

Representa la relación entre la totalidad del pasivo exigible (corriente y no corriente) respecto al patrimonio neto más el pasivo total.

		EJERCICIO 2022		EJERCICIO 2021	
Endeudamiento	= $\frac{\text{Pasivo corriente} + \text{Pasivo no corriente}}{\text{Total patrimonio neto y Pasivo}}$ =	8.379.889,15	= 75%	8.185.624,95	= 77%
		11.206.049,72		10.652.319,86	

- Indicadores estructurales

	2022	%	2021	%
Venta de tarjetas MUGI	450.476,64	9,03%	351.455,86	10,71%
Otros ingresos de explotación	4.540.032,20	90,97%	2.930.967,84	89,29%
- Subvenciones de explotación	4.540.032,20	90,97%	2.930.967,84	89,29%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>4.990.508,84</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.282.423,70</b>	<b>100,00%</b>

	2022	%	2021	%
Compra de tarjetas MUGI	53.940,00	1,19%	41.340,00	1,27%
Gastos de personal	462.946,22	10,18%	512.728,75	15,69%
- Sueldos y salarios	363.112,98	7,98%	416.410,04	12,74%
- Cargas sociales	99.833,24	2,19%	96.318,71	2,95%
- Seguridad social a cargo de la empresa	90.967,13	2,00%	86.808,41	2,66%
- Aportaciones y dotaciones para pensiones	8.866,11	0,19%	9.510,30	0,29%



**Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza**  
 Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa

<b>Otros gastos de explotación</b>	<b>4.032.621,99</b>	<b>88,64%</b>	<b>2.713.665,22</b>	<b>83,04%</b>
- Areas Técnicas	1.536,43	0,03%	1.270,52	0,04%
- Alquiler fotocopiadora	1.219,68	0,03%	1.261,92	0,04%
- Hosting, dominios web, ...	1.474,51	0,03%	1.518,07	0,05%
- Mantenimiento	6.660,17	0,15%	1.899,58	0,06%
- Mantenimiento hardware Lurraldebus Gunea	17.853,98	0,39%	66.702,97	2,04%
- Informática y Comunicación - Hardware-software	3.768,03	0,08%	1.634,85	0,05%
- Central de compras	12.334,07	0,27%	6.553,84	0,20%
- Suministro eléctrico	4.559,83	0,10%	3.238,33	0,10%
- Telefonía	7.680,06	0,17%	25.928,81	0,79%
- Correo y mensajería	20.242,80	0,44%	36.411,54	1,11%
- Boletines	109,00	0,00%	100,50	0,00%
- Seguros	1.306,14	0,03%	839,02	0,03%
- Publicaciones - Publicidad	95.779,76	2,11%	21.448,75	0,66%
- Protección de datos y comunidad	18.611,64	0,41%	16.637,45	0,51%
- Estudios, política y estrategia, asesoramientos técnicos	9.862,50	0,22%		0,00%
- Presencia en congresos y jornadas	2.882,87	0,06%	10.313,03	0,32%
- Servicio externo asistencia técnica	31.433,77	0,69%	33.032,14	1,01%
- Relaciones institucionales	689,71	0,02%		0,00%
- Limpieza	13.389,92	0,29%	14.306,55	0,44%
- Web e imagen corporativa	31.665,04	0,70%	30.147,88	0,92%
- Reconocimientos médicos	887,76	0,02%	1.028,82	0,03%
- Seguridad	1.026,08	0,02%	157,66	0,00%
- Servicio traducción	4.185,89	0,09%	3.348,82	0,10%
- Comisiones de recarga	1.556.045,98	34,20%	1.531.339,19	46,86%
- Asesoría jurídica, Innovación y calidad	257.485,43	5,66%	435.950,53	13,34%
- Relaciones institucionales - Dietas asociadas	421,89	0,01%		0,00%
- Indemnización por razón de servicio	12.301,13	0,27%	1.494,13	0,05%
- CAU + Lurraldebus Gunea (Parte ITG)	477.536,66	10,50%	464.021,52	14,20%
- Relaciones institucionales (UITP)	3.125,03	0,07%	3.078,80	0,09%
- Liquidación Renfe 2021	1.436.546,23	31,58%		0,00%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>4.549.508,21</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.267.733,97</b>	<b>100,00%</b>





Gipuzkoako Garraioaren Lurralde Agintaritza  
 Autoridad Territorial del Transporte de Gipuzkoa

## 15.- CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL Y EL RESULTADO PRESUPUESTARIO

GIPUZKOAKO GARRAIOAREN LURRALDE AGINTARITZA - AUTORIDAD TERRITORIAL DEL TRANSPORTE DE GIPUZKOA

CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL Y EL RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO

CONCEPTO	2022	2021
<b>RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL</b>	<b>359.678,88</b>	<b>-89.479,04</b>
Incremento patrimonio neto	0,00	0,00
MENOS Gastos presupuestarios que no son gastos de la contabilidad patrimonial:		
Inversiones reales	0,00	0,00
MENOS Ingresos de la contabilidad patrimonial que no son ingresos presupuestarios:		
Imputación a resultados de las subvenciones de inm. no financiero	-236,22	-236,22
Gastos de la contabilidad patrimonial que no son gastos presupuestarios:		
Amortización del inmovilizado	71.097,38	122.350,05
	0,00	
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO</b>	<b>430.540,04</b>	<b>32.634,79</b>

Fecha de elaboración de las cuentas anuales: 1 de marzo de 2023



Errenteriako Udala



Ayuntamiento de Errenteria

# KONTU OROKORRA CUENTA GENERAL



## 5.- KONTUHARTZAILEAREN TXOSTENA INFORME DE LA INTERVENTORA



ESPEDIENTEAREN DATUAK

Epdtea: 2023SKOR0001  
**Gaia:** 2022 ekitaldiko Kontu Orokorra  
 Asunto: Cuenta General ejercicio 2022

**KONTUHARTZAILEAREN TXOSTENA**

**I.- Aurrekariak**

Ikusirik, Errenteriako Udalaren, bere erakunde autonomoaren eta eremu bateratuan dauden sozietate publikoen urteko kontuek osatzen duten Kontu Orokorren espedientea.

Txosten hau Gipuzkoako Lurralde Historikoko Tokiko Sektore Publikoko entitateen barne kontrolaren araubide juridikoa erregulatzen duen, abenduaren 27ko 32/2018 Foru Dekretuko 29.2.b) artikuluan xedatutako Kontuhartzaileari dagokion finantza eta eraginkortasun kontrolaren eginkizunaren baitan egin beharreko kontrol iraunkorari dagokion eta planifikaezina den jardueretako bat da.

Hau da, legezko betebeharraren ondorio da, dagokion arauak ezarritako baldintzetan eta unean egin beharreak eta ez du kontraesaneko prozedurarik.

**II.- Araudi aplikagarria**

- \* 21/2003 Foru Araua, abenduaren 19koa, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Toki Erakundearen Aurrekontuei buruzkoa.
- \* Abenduaren 15eko 86/2015 Foru Dekretua, Gipuzkoako Toki entitateen kontabilitatearen arau esparrua ezartzen duena.
- \* 128/2018 Errege Dekretua, martxoaren 16koa, Tokiko Administrazioako gaikuntza nazionalako funtzionarioen erregimen juridikoa arautzen duena.
- \* 32/2018 Foru Dekretua, abenduaren 27koa, Gipuzkoako Lurralde Historikoko Tokiko Sektore Publikoko entitateen barne kontrolaren araubide juridikoa erregulatzen duena

**I. Antecedentes**

Visto el expediente de la Cuenta General del Ayuntamiento de Errenteria, su organismo autónomo, y sociedades públicas dentro de su ámbito de consolidación.

Este informe constituye una de las actuaciones de control permanente no planificables atribuidas al órgano interventor en el marco de la función de control financiero y de eficacia, conforme a lo dispuesto en el artículo 29.2 b) del Decreto Foral 32/2018, de 27 de diciembre, por el que se regula el régimen jurídico del control interno en las entidades del Sector Público Local de Gipuzkoa.

Es decir, es consecuencia de una obligación legal, a realizar en los términos y momento que establezca la norma correspondiente y no tiene procedimiento contradictorio.

**II. Normativa aplicable**

- \* Norma Foral 21/2003, de 19 de diciembre, presupuestaria de las Entidades Locales del Territorio Histórico de Gipuzkoa.
- \* Decreto Foral 86/2015, de 15 de diciembre, por el que se aprueba el marco regulatorio contable de las entidades locales de Gipuzkoa.
- \* Real Decreto 128/2018, de 16 de marzo, por el que se regula el régimen jurídico de los funcionarios de Administración Local con habilitación de carácter nacional.
- \* Decreto Foral 32/2018, de 27 de diciembre, por el que se regula el régimen jurídico del control interno en las entidades del Sector Público Local de Gipuzkoa.



### **III. Aztertutako tramitea:**

. Kontu Orokorra

### **IV. Gogoetak**

- 2022eko ekitaldiko kontabilitatea itxi aurretik, zenbait egiaztapen egin dira kontabilita-informazioko sisteman, akatsik, disfuntziorik edo bat ez etortzerik ez dagoela ziurtatzeko.

Zehazki, aurrekontu-kontabilitatearen saldoak eta diruzaintzako izakinak ondare-kontabilitatearen saldoekin egiaztatu dira, Balantzearen eta Ekonomia- eta Ondare-arloko Emaitzaren Kontuaren bitartez.

Era berean, zalantzazko kobrantza, amortizazio, nariadura eta abarreatatik zeuden hornidurak doitu dira, baita beste kontabilitate-eragiketa batzuk egin ere.

- Kontu Orokorra, merkataritza-terminologian urteko kontuak esaten zaion horixe da, eta haren bidez gauzatzen da kontuak emateko prozesua. Prozesu horren helburu nagusia da agerian jartzea kontabilitate-subjektuaren ekonomia- eta ondare-egoera eta kudeaketa ekonomikoaren emaitzak, aurrekontu mugatzailea duten erakunde publikoen esparruan; azken batean, hura da bereberezko kontrol-mekanismoa.

Hala, Kontu Orokorren onespina funtsezko ekintza bat da, gerora kanpoko kontrol-organoek fiskalizatu ahal izan dezaten. Ekintza horrek ez du kontuan jasotako jardueretik adostasunik eskatzen, eta ez du horiek direla eta inolako erantzukizunik sorrarazten.

- Aurkeztutako Kontu orokorra 86/2015 Fako I. Eranskineko 46. arauak ezarritakoa betetzen du, honako dokumentu hauetaz osatua baitago:

- a) Entitatearen beraren kontua.
- b) Erakunde autonomoaren kontua.
- c) Toki-erakundearen mendeko merkataritza sozietateen urteko kontuak.

### **III. Trámite examinado**

. Cuenta General

### **IV. Consideraciones**

- Con carácter previo al cierre de la contabilidad del ejercicio 2022, se han realizado una serie de comprobaciones en el sistema de información contable para verificar la falta de errores, disfunciones o discordancias.

Concretamente, se han verificado los saldos de la contabilidad presupuestaria y las existencias de tesorería con los saldos de la contabilidad patrimonial, a través del Balance y de la Cuenta de Resultados Económica Patrimonial.

Asimismo, se ha procedido a ajustar las provisiones por dudoso cobro, amortizaciones, deterioros, etc., así como otra serie de operaciones contables.

- La Cuenta General, en el ámbito de las entidades públicas sujetas a presupuesto limitativo, constituye lo que en la terminología mercantil se conoce como cuentas anuales y es la concreción del proceso de rendición de cuentas, cuya finalidad principal es poner de manifiesto la situación económico-patrimonial y de los resultados de la gestión económica del sujeto contable; es, en definitiva, el mecanismo de control por naturaleza.

Así, la aprobación de la Cuenta General es un acto esencial para la posterior revisión de ésta por los órganos de control externo, que no requiere la conformidad con las actuaciones reflejadas en ella, ni genera responsabilidad por razón de las mismas.

- La Cuenta General conformada cumple lo establecido por la regla 46 del Anexo I del DF 86/2015 al estar integrada por los siguientes documentos:

- a) La cuenta de la propia entidad.
- b) La cuenta de su organismo autónomo.
- c) Las cuentas anuales de las sociedades mercantiles dependientes de la entidad local.



- Toki-entitatearen eta erakunde autonomoaren urteko kontuek, aipatutako Foru Arauaren 47. araua jarraituz, kontabilitate publikoaren menpe egonik, honako dokumentu hauek jasotzen dituzte:

- a) Balantzea.
- b) Ekonomia- eta ondare-arloko emaitzaren kontua.
- c) Ondare garbiaren aldaketen egoera-orria.
- d) Diru-fluxuen egoera-orria.
- e) Aurrekontuaren likidazioaren egoera-orria.
- f) Memoria.

Eta era berean,

- a) Ekitaldiaren amaierari dagozkion kutzako izakinen kontaketa-aktak.
- b) Banku-entitate bakoitzak toki erakundearen alde dauzkan saldoei buruz egindako oharrak edo ziurtapenak ekitaldi amaierakoak.
- c) Aurrekontu-emaitza eta kontabilitate emaitza berdinkatzeko egoera-orria. kontua.

- Menpeko merkataritza sozietateen kasuan, aldiz, Foru Arau bereko 48. araua jarraituz, urteko kontuak kontabilitate-plan orokorrean aurreikusitakoak dira.

- Bestalde, 21/2003 FAaren 63. artikulua ezartzen badu ere entitatearen Lehendakariak apirilaren 30a baino lehenago kontuak eman behar dituela eta maiatzaren 15a baino lehen Kontuen Batzorde Bereziaren onespenerako jarri behar dela, aurten jazotako ustekabeko gertaerek ezinezkoa egin dute aipatutako epeak betetzea.

- Kontu Orokorra, aurreko paragrafoan aipatutako batzorde bereziaren txostenarekin batera, jendaurrera azalduko da 15 egunetan; interesatuek erreklamazioak, ingerak zein oharrak aurkeztu ditzaten.

- Batzorde bereziaren txostenekin eta aurkeztutako erreklamazio eta ingerekin batera, Kontu Orokorra udalbatzaren onespenerako jarriko da, eta bidezkoa bada uztailaren 31 baino lehen onetsiko da.

#### **IV. Ondorioak**

- Kontu Orokorraren zatiak prestatu dira, kasuan kasu, toki-administrazioa egokitutako

- El contenido de las cuentas anuales de la propia entidad y de su organismo autónomo siguen lo establecido en la Regla 47 del citado Decreto Foral, al regirse por el régimen de contabilidad pública:

- a) El balance.
- b) La cuenta del resultado económico-patrimonial.
- c) El estado de cambios en el patrimonio neto.
- d) El estado de flujos de efectivo.
- e) El estado de liquidación del presupuesto.
- f) La memoria.

Así como de,

- a) Actas de arqueo de las existencias en caja referidas a fin de ejercicio.
- b) Notas o certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a favor de la entidad local.
- c) Estado de conciliación de los resultados presupuestario y contable.

- En el caso de las sociedades mercantiles dependientes, siguiendo lo establecido en la Regla 48, las cuentas anuales son las previstas en el Plan General de Contabilidad.

- Por otra parte, aunque el art. 63 de la NF 21/2003 establece que las cuentas de la Entidad han de ser rendidas por su Presidente antes del 30 de abril, y la Cuenta General sometida a informe de la Comisión Especial de Cuentas antes del 15 de mayo, diversos imprevistos han hecho imposible cumplir los plazos señalados.

- En todo caso, y cumpliendo lo establecido en dicho art. 63 procede que la Cuenta General, una vez informada por la Comisión Especial a que se refiere el apartado anterior, sea expuesta al público por plazo de 15 días.

- Acompañada de los informes de la Comisión Especial y de las reclamaciones y reparos formulados, la Cuenta General se someterá al Pleno de la Corporación para que, en su caso, pueda ser aprobada antes del 31 de julio.

#### **V. Conclusiones**

- Las diferentes partes de la Cuenta General se han elaborado siguiendo las normas y

**ERRENTERIAKO UDALA**  
Kontuhartzailletza



**AYUNTAMIENTO DE ERRENTERIA**  
Intervención

Kontabilitate Publikoaren Plan Orokorren zein Kontabilitate Plan Orokorrean bildutako arauak jarraituz, eta bertan jasotako eruedetara egokituta.

- Entitate honen Kontu Orokorrak zehatz erakusten du ondarearen, egoera finantzarioaren, emaitzen eta aurrekontuaren gauzatze-mailaren irudia.

- Kontu Orokorra onestea ez da bertan jasotako jardueretik adostasuna eskatzen duen ekintza bat, eta ez du horiek direla eta inolako erantzukizunik sorrarazten.

- Behin onetsita, Kontu Orokorra Gardentasun Atarian argitaratu beharko da eta, urriaren 15a baino lehen, Herri-Kontuen Euskal Epaitegira bidali.

Eta horretaz informatzen dut, egokiagoa izan daitekeen beste edozein iritziren kaltetan gabe, ezagutzera eman eta dagozkion ondorioak izan ditzan.

ajustándose a los modelos que se establecen tanto en el Plan General de Contabilidad Pública adaptado a la Administración Local, como al Plan General de Contabilidad.

- La Cuenta General de esta entidad muestra la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados y de la ejecución del presupuesto.

- La aprobación de la Cuenta General es un acto que no requiere la conformidad con las actuaciones reflejadas en ella, ni genera responsabilidad por razón de las mismas.

- Una vez aprobada, la Cuenta General deberá ser publicada en el Portal de Transparencia y remitida, antes del 15 de octubre, al Tribunal Vasco de Cuentas Públicas.

De todo lo cual se informa, salvo opinión mejor fundada, para su conocimiento y a los efectos oportunos.

Errenterian, sinaduraren datan.

Kontuhartzaillea  
Irene Soto Cotorro



Egiaztapen Kode Segurua/Código Seguro de Verificación: **ESKUded725c0-b3a4-4586-b84b-d27547433fbf**

Dokumentu elektronikoko honen paperezko kopiaren osotasuna eta sinadura egiaztatzeko, sar ezazu egiaztapen kode segurua egoitza elektronikoan:  
**<https://uzt.gipuzkoa.eus?De=06710>**

Compruebe la integridad y firma de la copia en papel de este documento electrónico, introduciendo el código seguro de verificación en la sede electrónica: **<https://uzt.gipuzkoa.eus?De=06710>**

**Sinaduren laburpena / Resumen de firmas****Titulua / Título:**

2023SKOR0001-Kontuhartzailearen txostena/Informe Interventora