



OARSOALDEA, S.A.

***2023KO ABENDUAREN 31KO URTEKO KONTUAK, KUDEAKETA
TXOSTENA ETA IKUSKAPEN TXOSTENAREKIN BATERA***

***CUENTAS ANUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 JUNTO CON EL
INFORME DE GESTIÓN Y EL INFORME DE AUDITORÍA***



OARSOALDEA, S.A.

***2023KO ABENDUAREN 3IKO URTEKO KONTUEN
IKUSKAPEN TXOSTENA***

***INFORME DE AUDITORÍA DE LAS CUENTAS ANUALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023***



AUDITORE INDEPENDENTE BATEK EGINDAKO
URTEKO KONTUEN IKUSKARITZA-TXOSTENA

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS
ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR
INDEPENDIENTE

OARSOALDEA, S.A. -ren akziodunei:

A los Accionistas de OARSOALDEA, S.A.:

Iritzia

OARSOALDEA, S.A.ren, (Sozietatea), urteko kontuak ikuskatu ditugu. Urteko kontu hauek, 2023ko 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, 2023ko abenduaren 31n Sozietatearen ondarearen eta egoera finantzarioaren irudi fidela adierazten dute, baita aipatutako datan bukatutako ekitaldiari dagozkion emaitzena 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

Opinió

Hemos auditado las cuentas anuales de OARSOALDEA, S.A., (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, 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 2023, 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



aipatutako araudi-erregulatuzailearen arabera ezinbestekoa 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, 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.

Beraren 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 kobrantza 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.

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 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.



Enfasi- paragrafoa

Urteko kontuen 9.2, 11.5 eta 14 oharretan jasotako informazioan arreta jartzen dugu, zeinetan adierazten den Oiartzun, Lezo, Pasaia eta Erreenteriako 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 2023 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 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 2023 ekitaldiko urteko kontuekin bat dator eta

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 objeto social, los Ayuntamientos de Oiartzun, Lezo, Pasaia y Erreenteria 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 2023, 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



bere edukia eta aurkezpena aplikagarria den araudiarekin bat datoz.

anuales del ejercicio 2023 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

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.

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.

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.

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.

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.

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.

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

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



dezakeenik. Hutsegiteak iruzurrengatik edo errakuntzengatik sor daitezke, eta materializat hartuko dira, banaka edo batuta hartuta, urteko kontuetan oinarrituz erabiltzaileek hartzen dituzten erabaki ekonomikoetan arrazoiki eragiten dutela aurreikusten bada.

Espanian 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. Iruzurrengatik gerta daitezkeen hutsegite esanguratsua ez antzemateko arriskua, errakuntzagatik eman daitezkeen hutsegite esanguratsua ez antzematekoa baino altuagoa da, izan ere iruzurrak kolusioaren, faltsutzearen, nahita egindako ez-egitearen, nahita egindako adierazpen okerren, edo barne-kontrolaren saihepenaren 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-
- 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 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



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 zaizkien arrisku esanguratsuen artean, epealdi honetako urteko kontuen ikuskaritzan esanguratsuenak izan direnak zehazten ditugu, horietatik baitira garrantzitsuentzat jo ditugunak.

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.



- 7 -

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, 2024ko maiatzaren 29an

Donostia/San Sebastián, a 29 de mayo de 2024

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.

Cuentas Anuales del ejercicio terminado a
31 de diciembre de 2023 e Informe de
Gestión

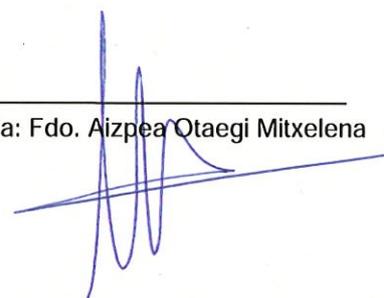
OARSOALDEA, S.A.
BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2023
(Euros)

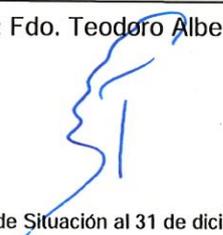
ACTIVO	Notas de la memoria	2023	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE		4.449.142,32	2.634.694,14
I. Inmovilizado intangible.	4.1 y 5	140.319,20	40.998,60
3. Patentes licencias, marcas y similares.		1.165,04	1.488,78
5. Aplicaciones informáticas.		139.154,16	39.509,82
II. Inmovilizado material.	4.2 y 6	2.823.348,84	1.156.121,58
1. Terrenos y construcciones.		1.831.502,03	915.359,55
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.		991.846,81	240.762,03
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	4.4 y 8.1	229.591,96	162.648,87
1. Instrumentos de patrimonio.		229.591,96	162.648,87
V. Inversiones financieras a largo plazo.	4.4 y 8.1	1.255.882,32	1.255.882,32
1. Instrumentos de patrimonio.		1.252.576,75	1.252.576,75
5. Otros activos financieros.		3.305,57	3.305,57
VI. Activos por impuesto diferido.		0,00	19.042,77
B) ACTIVO CORRIENTE		5.171.683,85	8.282.361,44
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	4.4 y 8.1	3.398.761,31	6.338.710,24
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.		37.812,05	47.702,14
3. Deudores varios.		3.334.745,10	6.243.742,44
4. Personal.		3.831,46	2.480,62
5. Activos por impuesto corriente.		8.154,60	7.535,25
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.		14.218,10	37.249,79
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.		0,00	102.000,00
2. Créditos a empresas.		0,00	102.000,00
V. Inversiones financieras a corto plazo.	4.4 y 8.1	4.800,00	311.290,61
5. Otros activos financieros.		4.800,00	311.290,61
VI. Periodificaciones a corto plazo.		8.064,72	7.770,77
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		1.760.057,82	1.522.589,82
1. Tesorería.		1.760.057,82	1.522.589,82
TOTAL ACTIVO (A+B)		9.620.826,17	10.917.055,58

Oiartzun, a 29 de Mayo de 2024


 Ayto Oiartzun: Fdo. Joana Mendiboure


 Ayto Lezo: Fdo. Mikel Arruti Salaberria

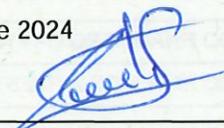

 Ayto Errenteria: Fdo. Aizpea Otaegi Mitxelena

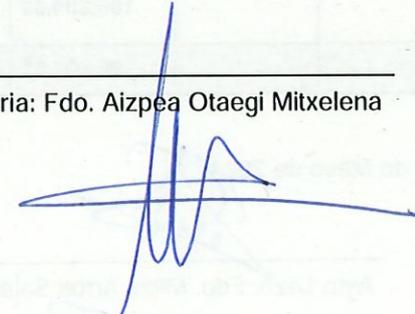

 Ayto Pasaia: Fdo. Teodoro Alberro Bilbao

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la memoria	2023	2022
A) PATRIMONIO NETO	2.4	5.590.028,64	4.135.358,98
A-1) Fondos propios.	9.1	2.671.468,29	2.564.663,64
I. Capital.		60.109,99	60.109,99
1. Capital escriturado.		60.109,99	60.109,99
III. Reservas.		2.966.184,25	2.968.520,70
1. Legal y estatutarias.		12.022,00	12.022,00
2. Otras reservas.		2.954.162,25	2.956.498,70
V. Resultados de ejercicios anteriores.		-8.954.260,19	-8.959.834,35
2. Resultados negativos de ejercicios anteriores.		-8.954.260,19	-8.959.834,35
VI. Otras aportaciones de socios.		8.492.629,59	8.492.629,59
VII. Resultado del ejercicio.		106.804,65	3.237,71
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	4.11 y 9.2	2.918.560,35	1.570.695,34
B) PASIVO NO CORRIENTE		932.670,66	505.833,04
II Deudas a largo plazo.	4.4 y 8.2	11.019,94	9.823,90
5. Otros pasivos financieros.		11.019,94	9.823,90
IV. Pasivos por impuesto diferido.	4.6 y 10.5	921.650,72	496.009,14
C) PASIVO CORRIENTE		3.098.126,87	6.275.863,56
II. Provisiones a corto plazo.		161.548,17	161.548,17
III. Deudas a corto plazo.	4.4 y 8.2	1.825,00	4.075,00
5. Otros pasivos financieros.		1.825,00	4.075,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	4.4 y 8.2	368.791,79	197.835,06
1. Proveedores.		90.056,11	30.491,68
3. Acreedores varios.		71.642,73	0,00
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).		26.043,66	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	4.6 y 10	181.049,29	167.343,38
VI. Periodificaciones a corto plazo.	11.5	2.565.961,91	5.912.405,33
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		9.620.826,17	10.917.055,58

Oiartzun, a 29 de Mayo de 2024


 Ayto Oiartzun: Fdo. Joana Mendiboure


 Ayto Lezo: Fdo. Mikel Arruti Salaberria


 Ayto Errenteria: Fdo. Aizpea Otaegi Mitxelena


 Ayto Pasaia: Fdo. Teodoro Alberro Bilbao

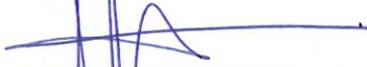
OARSOALDEA S.A.
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Euros)

	Nota	(Debe)	(Debe)
		Haber	Haber
		2023	2022
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios.	4.7 y 11.3	215.618,80	503.108,63
a) Ventas.		0,00	2.049,90
b) Prestaciones de servicios.		215.618,80	501.058,73
5. Otros ingresos de explotación.		5.697.735,13	4.603.481,80
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	4.7 y 11.4	70.856,15	49.784,94
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	4.11 y 11.5	5.626.878,98	4.553.696,86
6. Gastos de personal.	4.7	-3.171.157,98	-3.395.482,89
a) Sueldos, salarios y asimilados.		-2.453.707,55	-2.633.009,66
b) Cargas sociales.	4.8 y 11.2	-717.450,43	-762.473,23
7. Otros gastos de explotación.	4.7	-2.741.422,02	-1.703.485,64
a) Servicios exteriores.	11.1	-1.052.631,89	-856.121,17
b) Tributos.		-4.034,00	-5.835,51
c) P ^a , deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.		-1.504,51	0,00
d) Otros gastos de gestión corriente.		-1.683.251,62	-841.528,96
8. Amortización del inmovilizado.	4.7, 5 y 6	-147.571,76	-76.572,67
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	4.11 y 9.2	140.613,07	66.941,78
13. Otros resultados.	4.7	-12.033,22	-19.771,30
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+5+6+7+8+9+13)		-18.217,98	-21.780,29
14. Ingresos financieros.	4.7	3,61	3,61
d) de valores negociables y otros instrumentos financieros (terceros)		3,61	3,61
15. Gastos financieros.	4.7 y 8.2	-780,98	-4.663,88
b) Por deudas con terceros.		-780,98	-4.663,88
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.		146.287,96	42.158,27
a) Deterioros y pérdidas.		146.287,96	42.158,27
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+18)		145.510,59	37.498,00
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		127.292,61	15.717,71
20. Impuestos sobre beneficios.	4.6 y 10	-20.487,96	-12.480,00
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+20)		106.804,65	3.237,71
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4)		106.804,65	3.237,71

Oiartzun, a 29 de Mayo de 2024


Ayto Oiartzun: Fdo. Joana Mendiboure


Ayto Lezo: Fdo. Mikel Arruti Salaberria


Ayto Errenteria: Fdo. Aizpea Otaegi Mitxelena


Ayto Pasaia: Fdo. Teodoro Alberro Bilbao

Las notas 1 a 18 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 2023.

OARSOALDEA, S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Euros)

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	Notas de la memoria	2023	2022
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		106.804,65	3.237,71
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		1.914.119,62	445.695,13
V. Efecto impositivo.		-459.388,68	-106.966,84
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (III+V)		1.454.730,94	338.728,29
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	4.11 y 9.2	-140.613,07	-66.941,78
IX. Efecto impositivo.	4.6	33.747,14	16.066,03
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII+IX)		-106.865,93	-50.875,75
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		1.454.669,66	291.090,25

OARSOALDEA, S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Euros)

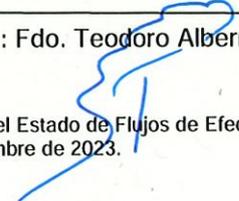
	Notas de la memoria	2023	2022
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		-249.313,52	-612.628,93
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.		127.292,61	15.717,71
2. Ajustes del resultado.		-137.047,35	-27.867,05
a) Amortización del inmovilizado (+).	5 y 6	147.571,76	76.572,67
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).		-144.783,45	-42.158,27
d) Imputación de subvenciones (-).	9.2	-140.613,07	-66.941,78
g) Ingresos financieros (-).		-3,61	-3,61
h) Gastos financieros (+).		780,98	4.663,88
k) Otros ingresos y gastos (+/-)		0,04	0,06
3. Cambios en el capital corriente.		-238.781,41	-595.819,32
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).		2.938.444,42	1.222.603,06
c) Otros activos corrientes (+/-).		-293,95	2.107,16
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).		169.511,54	-44.062,29
e) Otros pasivos corrientes (+/-).		-3.346.443,42	-1.776.467,25
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.		-777,37	-4.660,27
a) Pagos de intereses (-).		-780,98	-4.663,88
c) Cobros de intereses (+).		3,61	3,61
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		-249.313,52	-612.628,93
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-1.426.284,14	-546.105,67
6. Pagos por inversiones (-).		-1.914.119,62	-546.105,67
b) Inmovilizado intangible.	5	-130.038,41	-23.207,98
c) Inmovilizado material.	6	-1.784.081,21	-422.487,09
e) Otros activos financieros.		0,00	-100.410,60
7. Cobros por desinversiones (+).		487.835,48	0,00
e) Otros activos financieros.	8.1	487.835,48	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6)		-1.426.284,14	-546.105,67
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		1.913.065,66	449.945,66
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.		1.914.119,62	445.695,07
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).		1.914.119,62	445.695,07
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.		-1.053,96	4.250,59
a) Emisión		0,00	4.250,59
4. Otras deudas (+).		0,00	4.250,59
b) Devolución y amortización de		-1.053,96	0,00
4. Otras deudas (-).		-1.053,96	0,00
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.		0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+9+/-10)		1.913.065,66	449.945,66
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio		0,00	0,00
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)		237.468,00	-708.788,94
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.		1.522.589,82	2.231.378,76
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.		1.760.057,82	1.522.589,82

Oiartzun, a 29 de Mayo de 2024


Ayto Oiartzun: Fdo. Joana Mendiboure


Ayto Lezo: Fdo. Mikel Arruti Salaberria


Ayto Errenteria: Fdo. Aizpea Otaegi Mitxelena


Ayto Pasaia: Fdo. Teodoro Alberro Bilbao

Las notas 1 a 18 descritas en la memoria adjunta, forman parte integrante del Estado de Flujos de Efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023.

MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL

FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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 2023 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 2022 fueron aprobadas por la Junta General Universal de la Sociedad el 3 de mayo de 2023.

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 2023, 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 Oarsoaldea, 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 2023, las correspondientes al ejercicio anterior.

No existen causas que impidan la comparación de las cuentas anuales del ejercicio con el precedente.

La Sociedad está obligada a auditar las cuentas anuales de los ejercicios 2023 y 2022. Ambos se encuentran auditados.

2.5. Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio 2023 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 2023. El detalle de los ajustes y su efecto acumulado en el activo, pasivo, patrimonio neto y gasto e ingreso del ejercicio 2022, es el siguiente:

Concepto	Ejercicio 2022				
	Activo	Pasivo	Patrimonio Neto	Gasto	Ingreso
Minoración subvenciones ej. anteriores	-14.918,51		-14.918,51		
Reconocimiento subvenciones ej. ant.	31.067,52		31.067,52		
Minoración subvenciones ej. 2022	-2.336,45		-2.336,45		-2.336,45
Total	13.812,56	0,00	13.812,56	0,00	-2.336,45

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 2023.

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:

• <u>Base de reparto:</u>	<u>2023</u>
Pérdidas y Ganancias (Beneficio)	106.804,65 €
• <u>Distribución:</u>	<u>2022</u>
A Compensar Resultados negativos de ejercicios anteriores	106.804,65 €

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 2023, 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 2023 y 2022 han sido los siguientes:

- Ejercicio 2023:

DESCRIPCIÓN	Saldo inicial	Altas	Saldo final
Inmovilizado Intangible			
Propiedad Industrial	14.809,78		14.809,78
Aplicaciones informáticas	349.670,59	130.038,41	479.709,00
Total Bruto	364.480,37	130.038,41	494.518,78
Propiedad industrial	13.321,00	323,74	13.644,74
Aplicaciones informáticas	310.160,77	30.394,07	340.554,84
Total Amort. Acumulada	323.481,77	30.717,81	354.199,58
Inmov. Intangible Neto	40.998,60		140.319,20

- Ejercicio 2022:

DESCRIPCIÓN	Saldo inicial	Altas	Saldo final
Inmovilizado Intangible			
Propiedad Industrial	14.702,09	107,69	14.809,78
Aplicaciones informáticas	326.570,30	23.100,29	349.670,59
Total Bruto	341.272,39	23.207,98	364.480,37
Propiedad industrial	13.007,59	313,41	13.321,00
Aplicaciones informáticas	296.135,50	14.025,27	310.160,77
Total Amort. Acumulada	309.143,09	14.338,68	323.481,77
Inmov. Intangible Neto	32.129,30		40.998,60

Al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 la Sociedad tenía elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados que seguían en uso por valor de 314.505,06 € y 283.297,45 €, 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 2023 y 2022 han sido los siguientes:

- Ejercicio 2023:

DESCRIPCIÓN	Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo final
Inmovilizado Material				
Terrenos	473.478,26	35.530,41		509.008,67
Construcciones	647.268,90	920.523,23		1.567.792,13
Maquinaria	38.150,30	5.695,46		43.845,76
Utilillaje	819,09			819,09
Otras Instalaciones	924.150,43	763.404,49		1.687.554,92
Mobiliario	273.487,90	28.152,72		301.640,62
Equipos proc. informát.	374.734,96	15.700,52		390.435,48
El. Transporte	11.918,05			11.918,05
Otro Inmovilizado	798.038,77	15.074,38		813.113,15
Total Bruto	3.542.046,66	1.784.081,21	0,00	5.326.127,87
Amortización Acumulada				
Construcciones	205.387,61	39.911,16		245.298,78
Maquinaria	25.588,33	3.273,79		28.862,12
Utilillaje	214,46	159,59		374,05
Otras Instalaciones	795.518,83	46.799,88		842.318,71
Mobiliario	250.452,19	8.690,08		259.142,27
Equipos proc. informát.	347.060,81	10.689,46		357.750,27
El. Transporte	11.918,04	0,00		11.918,04
Otro Inmovilizado	749.784,80	7.329,99		757.114,79
Total Amort. Acumulada	2.385.925,07	116.853,95	0,00	2.502.779,03
Inmov. Material Neto	1.156.121,58			2.823.348,84

▪ Ejercicio 2022:

DESCRIPCIÓN	Saldo inicial	Altas	Bajas	Saldo final
Inmovilizado Material				
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
Total Bruto	3.140.429,30	422.487,09	20.869,73	3.542.046,66
Amortización Acumulada				
Construcciones	187.242,77	18.144,84		205.387,61
Maquinaria	23.683,05	1.905,28		25.588,33
Utillaje	147,35	67,11		214,46
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	4.604,20		749.784,81
Total Amort. Acumulada	2.344.560,82	62.233,99	20.869,73	2.385.925,08
Inmov. Material Neto	795.868,48			1.156.121,58

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 2023 y 2022 la Sociedad tenía elementos del inmovilizado material totalmente amortizados que seguían en uso, conforme al siguiente detalle:

Descripción	Valor contable	Valor contable
Construcciones	0,00	0,00
Resto de bienes	2.080.206,07	2.065.578,13
Total	2.080.206,07	2.065.578,13

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 2023 y 2022 la Sociedad ha tenido suscritos diferentes contratos de arrendamiento operativo, ascendiendo el importe anual de los gastos por esta naturaleza a 60.289,29 € y 63.048,15 €, 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 2023 y 2022 ascienden a 58.387,40 € y 49.784,94 €, 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 2023 y 2022 (excluidas las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo, y asociadas) tanto a largo como a corto plazo, es el siguiente:

- Ejercicio 2023:

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	3.381.188,61	3.384.494,18
Activos financieros a coste	1.252.576,75			1.252.576,75
TOTAL	1.252.576,75	3.305,57	3.381.188,61	4.637.070,93

- 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	6.707.215,81	6.710.521,38
Activos financieros a coste	1.252.576,75			1.252.576,75
TOTAL	1.252.576,75	3.305,57	6.707.215,81	7.963.098,13

- 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 2023 y 2022 acciones de Caja Rural de Navarra registradas por importe de 360,66 €.
- Existen al 31 de diciembre de 2023 y 2022, "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 31.12.23	Saldo 31.12.22
Clientes	37.812,05	47.702,14
Deudores varios	3.334.745,10	6.243.742,44
Personal	3.831,46	2.480,62
Creditos a empresas	0,00	102.000,00
Imposiciones	0,00	305.273,26
Depositos y Fianzas	4.800,00	6.017,35
Total	3.381.188,61	6.707.215,81

Las variaciones derivadas de pérdidas por deterioro en este epígrafe durante los ejercicios 2023 y 2022 han sido las siguientes:

Clases	Saldo 31.12.21	Bajas	Saldo 31.12.22	Altas	Saldo 31.12.23
Activos financieros a coste amortizado	47.866,50	-12.160,00	35.706,50	1.504,51	37.211,01
Total	47.866,50	-12.160,00	35.706,50	1.504,51	37.211,01

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 31.12.23	Saldo 31.12.22
Tesorería	1.760.057,82	1.522.589,82
Total	1.760.057,82	1.522.589,82

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 2023 y 2022 es la siguiente:

▪ Ejercicio 2023:

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	1.083,54	168.004,37	229.287,91	249.500,56	66.943,09	-19.908,60
TOTAL		60.200,00	1.083,54	168.004,37	229.287,91	249.500,56	66.943,09	-19.908,60

▪ 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
TOTAL		60.200,00	1.125,58	101.323,29	162.648,87	249.500,56	-9.841,73	-86.851,69

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 Oarsoaldea, S.L. realizaba. El 1 de septiembre de 2019 se firmó un contrato de cesión global de activos y pasivos entre las sociedades Oarsoaldea, 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, S.A. procedió a condonar 52.000,00 € de los créditos pendientes de devolución de Badia Berri. Debido a la operación señalada, se procedió 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, S.A. actualizó el valor de las participaciones, registrando un deterioro por valor de 9.841,73 €.

Adicionalmente, durante el ejercicio 2022 Oarsoaldea concedió la cantidad de 102.000,00 € a su filial, cuya devolución se ha realizado en el presente ejercicio (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 2023 es de 229.287,91 € (162.648,87 € en el ejercicio 2022).

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 2023 y 2022 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 2023 y 2022 tanto a largo como a corto plazo es el siguiente:

- Ejercicio 2023:

Clases Categorías	Instrum. Financieros l/p	Instrum. Financieros c/p	Total
	Derivados/Otros	Derivados/Otros	
Pasivos financieros a coste amortizado	11.019,94	189.567,50	200.587,44
TOTAL	11.019,94	189.567,50	200.587,44

- 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
TOTAL	9.823,90	34.566,68	44.390,58

8.2.2. El detalle por **vencimientos** de las partidas que forman parte del epígrafe "Deudas a largo plazo" es el siguiente:

- Ejercicio 2023:

Concepto	2025	2026	2027	2028 y sig.	TOTAL
Otros pasivos financieros				11.019,94	11.019,94
TOTAL	0,00	0,00	0,00	11.019,94	11.019,94

- Ejercicio 2022:

Concepto	2024	2025	2026	2027 y sig.	TOTAL
Otros pasivos financieros				9.823,90	9.823,90
TOTAL	0,00	0,00	0,00	9.823,90	9.823,90

8.2.3. Durante los ejercicios 2023 y 2022 se han registrado como gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias en concepto de **intereses** un total de 780,98 € y 4.663,88€, respectivamente.

8.2.4. La sociedad no ha dispuesto de líneas de crédito ni de descuento durante los ejercicios 2023 y 2022.

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, no disponiendo a la fecha actual de líneas crediticias y de financiación, tal y como se detalla 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 31/12/2023 la Sociedad no cuenta con deuda financiera alguna.

8.3.2. Información cuantitativa

a) Riesgo de crédito:

	2023	2022
Porcentaje de cuentas a cobrar garantizadas mediante seguros de crédito	0,00%	0,00%

b) Riesgo de tipo de interés:

	2023	2022
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 2023 y 2022 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 2023 y 2022 no se han registrado cantidades en concepto de "Otras aportaciones de socios".

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 2023:

Origen	Subvención de capital	Ejercicio concesión	Concedido	Ingresos 2023	Pte. Imputación a rds.	Efecto impositivo
Min. de Industria	Centro de empresas	1999	186.313,75	1.700,22	40.787,31	9.788,95
Ayuntamientos	Adquisición acciones Badia Berri	2002	34.257,99	0,00	2.285,99	548,64
Ayuntamientos	Adquisición acciones Bidasoa Oarsoko Indutrialdea	2012	1.252.216,09	0,00	1.252.216,09	300.531,86
Ayuntamientos	Adquisición Inmovilizado 14	2014	43.945,44	121,78	68,47	16,43
Ayuntamientos	Adquisición Inmovilizado 16	2016	24.581,48	764,67	0,00	0,00
Ayuntamientos	Adquisición Inmovilizado 17	2017	77.879,73	9.613,58	5.805,24	1.393,27
Ayuntamientos	Adquisición Inmovilizado 18	2018	93.502,72	8.682,71	4.484,88	1.076,38
Ayuntamientos	Adquisición Inmovilizado 19	2019	36.260,54	5.515,83	10.241,98	2.458,08
Ayuntamientos	Adquisición Inmovilizado 20	2020	14.433,41	5.476,42	2.631,66	631,61
Ayuntamientos	Adquisición Inmovilizado 21	2021	303.026,72	12.556,63	275.507,99	66.121,92
Ayuntamientos	Adquisición Inmovilizado 22	2022	445.695,07	36.454,89	391.788,13	94.029,16
Ayuntamientos	Adquisición Inmovilizado 23	2023	138.134,16	16.896,92	121.237,24	29.096,95
Gobierno Vasco	Adquisición Inmovilizado 23	2023	993,97	44,25	949,72	227,94
Lanbide	Adquisición Inmovilizado 23	2023	1.774.991,49	42.785,17	1.732.206,32	415.729,53
Total			4.426.232,56	140.613,08	3.840.211,02	921.650,73

▪ Ejercicio 2022:

Origen	Subvención de capital	Ejercicio concesión	Concedido	Ingresos 2022	Pte. Imputación a rds.	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 Indutrialdea	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
Total			2.512.112,94	66.941,78	2.066.704,44	496.009,14

NOTA 10.- SITUACIÓN FISCAL

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

Organismos Públicos	31.12.2023		31.12.2022	
	Saldos deudores	Saldos Acreedores	Saldos deudores	Saldos Acreedores
<i>Hacienda Pública:</i>				
-Por I.R.P.F.		100.738,85		95.169,25
-Por I.V.A.	14.108,27		32.895,62	
-Por Impto. S/Scdes.	8.154,60		7.535,25	
<i>Organismos Seguridad Social</i>		80.310,44		72.174,13
<i>H.P. Retenciones y pagos a cuenta</i>	109,83		4.354,17	
Suma	22.372,70	181.049,29	44.785,04	167.343,38

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del Impuesto sobre Sociedades es la siguiente:

Concepto	2023	2022
Resultado contable antes de impuestos	127.292,61	18.054,16
Diferencias permanentes		
Positivas	32.330,29	1.255,09
Negativas	-18.517,73	-1.499,98
Diferencias temporarias		
Negativas	-79.344,87	-52.000,00
Base Imponible fiscal	61.760,30	-34.190,73

(*) Los datos de la columna 2022 se corresponden con los de las cuentas anuales 2022 aprobadas por la Sociedad y la liquidación del Impuesto sobre sociedades del ejercicio 2022 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	2023	2022
Resultado contable antes de impuestos	127.292,61	18.054,16
Diferencias permanentes	13.812,56	-244,89
Diferencias temporarias	-79.344,87	-52.000,00
Base Imponible previa	61.760,30	-34.190,73
Compensación de Bases Imponibles	-30.880,15	0,00
Base Imponible liquidable	30.880,15	-34.190,73
Tipo de gravamen	24%	24%
Cuota íntegra	7.411,24	0,00
Deducciones		
Con limite 35%	-2.593,93	0,00
Con limite 70%	-3.372,12	0,00
Cuota líquida	1.445,19	0,00
Retenciones y Pago Fraccionado	-9.599,79	-7.535,25
Cuota a devolver	-8.154,60	-7.535,25
Gasto por Impuesto sobre Sociedades	-20.487,95	-12.480,00

(*) Los datos de la columna 2022 se corresponden con los de las cuentas anuales 2022 aprobadas por la Sociedad y la liquidación del Impuesto sobre sociedades del ejercicio 2022 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 2023 y 2022 es el siguiente:

Concepto	Operaciones continuadas 2023	Operaciones continuadas 2022
Impuesto corriente	-1.445,19	0,00
Impuesto diferido	-19.042,77	-12.480,00
Total	-20.487,95	-12.480,00

10.4 El detalle de las diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 son las siguientes:

Concepto	31.12.2023	31.12.2022
Activo por impuesto diferido	0,00	19.042,77
Pasivo por impuesto diferido		
Subvenciones de capital	921.650,72	496.009,14

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	2.417.470,36
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
	TOTAL	8.108.440,87

Deducciones al 35%:

Año de origen	Plazo de aplicación	Importe pte.
2003	2033	2.970,88
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
2023	2053	24.595,10
	TOTAL	127.069,21

Deducciones al 70%:

Año de origen	Plazo de aplicación	Importe pte.
2005	2035	3.172,56
2006	2036	5.553,35
	TOTAL	8.725,91

- 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 2023 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 2023 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 1.052.631,89 € y 856.121,17 € en los ejercicios 2023 y 2022, respectivamente.

- 11.2 Cargas sociales:** el desglose de este epígrafe es el siguiente:

Conceptos	2023	2022
Seguridad Social cargo empresa	717.450,43	762.473,23
Total	717.450,43	762.473,23

- 11.3 Importe neto de la cifra de negocios:** El importe total de los ingresos por ventas y prestación de servicios asciende a 215.618,80 € y 503.108,63 € en los ejercicios 2023 y 2022, respectivamente.

- 11.4 Ingresos accesorios:** Corresponden a ingresos por arrendamientos por un importe total de 70.856,15 € y 49.784,94 € en los ejercicios 2023 y 2022, respectivamente.

- 11.5 Subvenciones de explotación:** El importe de las subvenciones registradas como ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2023 y 2022 asciende a una cantidad de 5.626.878,98 € y 4.553.696,86 € 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 2023 y 2022 y su implicación en las diferentes partidas de los estados financieros es el siguiente:

▪ Ejercicio 2023:

A.- Ayuntamientos socios:

Ayuntamiento	Año	Importe concedido	Cobros 2023	Saldo deudor 2023	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2023	Ajustes por periodif. 2023	Subv. de cap. (Neto Pte.)
LEZO								
Adq. acciones Badia Berri	02	8.564,42						434,34
Adq. Part. Bidasoa Oarsoko Industrialdea	12	313.054,02						237.921,06
Adquisición Inmovilizado 2014	14	10.986,36						13,01
Adquisición Inmovilizado 2016	16	4.279,08						
Adquisición Inmovilizado 2017	17	13.032,21						738,30
Adquisición Inmovilizado 2018	18	15.706,53						572,56
COFINANCIACION ACCIONES LOCALES	18	3.542,49					149,39	
Adquisición Inmovilizado 2019	19	6.316,89						1.356,02
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 SOCIOLABORAL 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					1.704,25	
REGENERACION URBANA Y MOVILIDAD	19	21.718,31					526,21	
OFICINA DE CONSUMO	19	12.002,40					424,23	
KOKATU LEZO 19-20	19	35.000,00					11.981,51	
Adquisición Inmovilizado 2020	20	2.416,86						334,90
ITSASOARI LOTUTAKO EKONOMIA BULTZATZEA	20	3.237,18					658,50	
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	20	71.996,23					8.249,96	
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	20	12.785,77					903,30	
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MJNDURATZEA SUSTATZEA	20	98.117,95					10.000,00	
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA. MERKATARITZ, ALIATUA	20	55.686,84					4.850,66	
Adquisición Inmovilizado 2021	21	51.214,62						35.388,31

Ayuntamiento	Año	Importe concedido	Cobros 2023	Saldo deudor 2023	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2023	Ajustes por periodif. 2023	Subv. de cap. (Neto Pte.)
Adquisición Inmovilizado 2022	22	76.877,46						51.360,06
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	22	47.838,80	11.959,70					
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	22	6.500,62	1.625,15					
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	22	74.889,59	18.722,40					
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA	22	71.713,07	17.928,27					
MERKATARITZA, ALIATUA	22	31.188,94	7.797,23					
HIRI BERRIZTAPENA ETA MUGIKORTASUNA	22	78.261,90	11.747,47			4.312,25		
EUSKARA	22	13.516,49	3.379,13					
KONTSUMO BULEGOA	22	18.650,13						
TALLER OCUPACIONAL EREITEN	22	5.384,77			5.384,77			
LEZO BONOAK 22	22							
Adquisición Inmovilizado 2023	23	23.859,40						15.915,05
- Adquisición Inmovilizado 2023	23	-23.859,40				-23.859,40		
EREITEN	23	18.650,13	18.650,12			18.650,13		
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	23	44.625,54	37.103,99	7.521,55		44.266,84	358,70	
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	23	6.720,46	4.543,92	2.176,54		6.666,44	54,02	
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	23	68.689,73	46.443,28	22.246,45		68.137,60	552,13	
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA.	23	77.234,89	52.220,93	25.013,96		76.614,07	620,82	
MERKATARITZA, ALIATUA	23	35.789,07	24.198,11	11.590,96		35.501,40	287,67	
HIRI BERRIZTAPENA ETA MUGIKORTASUNA	23	77.029,23	77.029,23			76.410,07	619,16	
EUSKARA	23	13.580,49	9.182,20	4.398,29		13.471,33	109,16	
KONTSUMO BULEGOA	23							
TOTAL LEZO		1.759.085,42	342.531,13	72.947,75	5.384,77	320.170,73	47.834,92	344.033,61

Ayuntamiento	Año	Importe concedido	Cobros 2023	Saldo deudor 2023	Minora- ciones	Ingreso ejercicio 2023	Ajustes por periodif. 2023	Subv. de cap. (Neto Pte.)
PASAIA								
Adq. acciones Badia Berri	02	8.564,42						434,33
Adq. acciones Bidasoa Oarsoko Industrialdea	12	313.054,02						237.921,06
Adquisiciones Inmovilizado 2014	14	10.986,36						13,01
Adquisición Inmovilizado 2016	16	6.969,62						
Adquisición Inmovilizado 2017	17	21.259,29						1.204,36
Adquisición Inmovilizado 2018	18	26.381,27						961,70
COFINANCIACION ACCIONES LOCALES	18	14.154,07					743,68	
Adquisición Inmovilizado 2019	19	9.605,66						2.062,00
FESTIVAL MARITIMO DE PASAIA 2020	19	33.539,96					20.421,45	
Adquisición Inmovilizado 2020	20	3.580,95						496,21
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	20	73.473,96					1.175,19	
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	20	16.451,80					829,34	
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	20	152.324,87					13.833,19	
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA.	20	88.711,18					4.316,47	
MERKATARITZ, ALIATUA	20	34.923,36					1.207,18	
HIRI BERRITZAPENA ETA MUGIKORTASUNA	20	16.629,94					1.076,68	
KONSUMO BULEGOA	20	12.091,04					2.224,37	
SOLDATA IGOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU OROKORRAK	20	12.091,04					2.224,37	
Adquisición Inmovilizado 2021	21	78.794,30						54.445,46
Adquisición Inmovilizado 2022	22	115.176,26						76.946,72
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	22	55.654,92	13.913,74					
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA,AUKERA-SEKTOREA	22	10.698,68	2.674,67					
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	22	109.836,79	27.459,20					
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA	22	147.752,26	36.938,07			38.778,59		
MERKATARITZA, ALIATUA	22	51.659,71	12.914,93					
HIRI BERRITZAPENA ETA MUGIKORTASUNA	22	85.418,08	57.567,04					
EUSKARA	22	23.887,02	5.971,68			4.060,14		
KONSUMO BULEGOA	22	18.650,13						
EREITEN HITZARMEN 2022	22	18.650,13						
Adquisición Inmovilizado 2023		35.745,11						23.843,24
- Adquisición Inmovilizado 2023		-35.745,11				-35.745,11		
EREITEN	23	18.650,13	18.650,12			18.650,13		
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	23	51.713,87	34.837,05	16.876,82		50.676,95	1.036,92	
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	23	10.295,38	6.935,48	3.359,90		10.288,28	7,10	
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	23	93.592,26	63.048,42	30.543,84		93.519,40	72,86	
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA.	23	177.582,62	119.628,52	57.954,10		148.673,44	28.909,18	
MERKATARITZA, ALIATUA	23	48.195,51	32.466,90	15.728,61		48.161,24	34,27	
HIRI BERRITZAPENA ETA MUGIKORTASUNA	23	80.589,20	54.288,91	26.300,29		68.100,10	12.489,10	
EUSKARA	23	22.938,72	15.452,67	7.486,05		22.922,87	15,85	
KONSUMO BULEGOA	23	22.938,72	15.452,67	7.486,05		22.922,87	15,85	
TOTAL PASAIA		2.043.787,61	502.747,39	158.249,61	0,00	468.086,03	88.392,82	398.328,09

Ayuntamiento	Año	Importe concedido	Cobros 2023	Saldo deudor 2023	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2023	Ajustes por periodif. 2023	Subv. de cap. (Neto Pte.)
RENTERIA								
Adq. acciones Badia Berri	02	8.564,42						434,33
Adq. acciones Bidasoa Oarsoko Industrialdea	12	313.054,02						237.921,06
Adquisiciones Inmovilizado 2014	14	10.986,36						13,01
Adquisición Inmovilizado 2016	16	8.318,57						
Adquisición Inmovilizado 2017	17	27.321,86						1.547,82
PLAN RECOLOCACION TRABAJADORES SERV.GRUA 2017-2020	17	115.785,70			31.859,44			
ACCIONES LOCALES PROMOCIÓN EMPLEO	17	447.893,86						
Adquisición Inmovilizado 2018	18	31.924,41						1.163,77
PLAN RECOLOCACION TRABAJADORES OTA 2018-2021	18	208.414,26	10.703,42		53.379,99	3.790,53		
ACCIONES LOCALES PROMOCIÓN EMPLEO	18	420.735,42					15.681,76	
Adquisición Inmovilizado 2019	19	12.630,45						2.711,33
IMPULSO DE LA ECONOMIA VINCULADA AL MAR	19	2.177,25					45,57	
FOMENTO DEL DESARROLLO Y REGENERACION DE LA INDUSTRIA Y SERVICIOS VINCULADOS	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	220.663,64					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	71.609,25						
OFICINA DE CONSUMO	19	30.260,42					275,03	
ARTISAU AUZOA	19	135.000,00						
ACCIONES LOCALES DE PROMOCION DE EMPLEO (Lanbide) TALKA	19	287.967,66						
ACCIONES LOCALES DE PROMOCION DE EMPLEO (Lanbide)	19	327.234,96						
Adquisición Inmovilizado 2020	20	5.455,40						755,97
ACCIONES LOCALES DE PROMOCION DE EMPLEO (Lanbide) 20-21	20	719.266,14	138.744,84		166.544,82	2.518,58		
Adquisición Inmovilizado 2021	21	111.925,52						77.338,55
OARSOALDEA	21	54.155,52	18.242,37		6.127,61			

Ayuntamiento	Año	Importe concedido	Cobros 2023	Saldo deudor 2023	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2023	Ajustes por periodif. 2023	Subv. de cap. (Neto Pte.)
Adquisición Inmovilizado 2022	22	162.113,95						108.304,77
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN								
SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO								
ZERBITZUAK	22	202.390,34				14.304,25		
EUSKARA	22	112.451,62				10.398,85		
PROGRAMAS CONTRATACION LANBIDE (TARIFAS ERRENTERIA)	22	25.280,00	25.280,00					
LISTORRETA / SAN MARKO	22	49.815,62	13.332,37					
SOZIOSANITARIO OARSOALDEA								
ASTEBURUAK	22	33.033,00	33.033,00			20.115,96		
IP22200243 SOZIOSANITARIO								
OARSOALDEA ASTEGUNAK	22	33.033,00	33.033,00			13.521,18		
IP22200199 SOZIOSANITARIO								
OARSOALDEA ASTEBURUAK	22	33.033,00	33.033,00			15.546,26		
IP22200197 SOZIOSANITARIO								
OARSOALDEA ASTEGUNAK	22	33.033,00	33.033,00			16.135,24		
ATLANTIKALDIA 2022	22	2.640,17	2.640,17					
Adquisición Inmovilizado 2023	23	50.321,91						33.566,47
- Adquisición Inmovilizado 2023	23	-50.321,91				-50.321,91		
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN								
SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO								
ZERBITZUAK	23	191.899,09	169.235,93	18.551,69	4.111,47	187.710,32	77,30	
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	23	17.782,21	11.855,79	5.545,43	380,99	17.394,06	7,16	
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	23	100.460,23	66.979,03	31.328,82	2.152,38	98.267,38	40,47	
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITA SUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA.								
MERKATARITZA, ALIATUA	23	170.954,96	113.979,40	53.312,82	3.662,74	167.223,35	68,87	
HIRI BERRITZAPENA ETA MUGIKORTASUNA	23	49.880,27	33.256,27	15.555,31	1.068,69	48.791,49	20,09	
EUSKARA	23	110.652,78	108.282,02	0,00	2.370,76	108.237,44	44,58	
KONTSUMO BULEGOA	23	41.022,55	27.350,63	12.793,00	878,92	40.127,10	16,53	
BERAUN PLANA 23-26	23	140.420,25		140.420,25		39.959,83	100.460,42	
PROGRAMAS CONTRATACION LANBIDE (TARIFAS ERRENTERIA)-encargo	23	24.685,98	19.748,78	4.937,20		24.685,98		
SAN MARKO ETA LISTORRETA	23	49.888,39	49.888,39	0,00		49.888,39		
ROI ATLANKIALDIA	23	2.748,23	2.748,23	0,00		2.748,23		
BERAUN AUZOLAN 23-24	23	231.563,78		231.563,78		37.668,11	193.895,67	
POLIKO ENKARGUA	23	363,00		363,00		363,00		
TOTAL RENTERIA		5.692.756,21	946.407,64	514.371,30	272.537,81	869.073,62	315.842,79	463.757,09

Ayuntamiento	Año	Importe concedido	Cobros 2023	Saldo deudor 2023	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2023	Ajustes por periodif. 2023	Subv. de cap. (Neto Pte.)
OIARTZUN								
Adq. acciones Badia Berri	02	8.564,42						434,33
Adq. Bidasoako Oarsoke Industrialdea	12	313.054,02						237.921,06
Adquisiciones Inmovilizado 2014	14	10.986,36						13,01
Adquisición Inmovilizado 2016	16	5.014,21						
Adquisición Inmovilizado 2017	17	16.266,37						921,51
Adquisición Inmovilizado 2018	18	19.490,50						710,50
COFINANCIACION ACCIONES LOCALES PROMOCION EMPLEO	18	450,51				0,00	201,99	
Adquisición Inmovilizado 2019	19	7.707,54						1.654,55
LA ATENCION A LAS PERSONAS, SECTOR DE OPORTUNIDAD	19	21.480,72				0,00	725,79	
IMPULSO DE LA INSERCCION SOCIOLABORAL DE COLECTIVOS DESFAVORECIDOS	19	99.895,20				0,00	4.804,16	
Adquisición Inmovilizado 2020	20	2.980,21						412,97
Adquisición Inmovilizado 2021	21	61.092,39						42.213,75
Hiria biziberritzeko programa integralak (M...)	21	12.989,46		3.247,35				
Adquisición Inmovilizado 2022	22	91.527,46						61.147,48
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	22	49.320,97	12.364,80	0,00		0,00	16.854,37	
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA- SEKTOREA	22	7.684,33	1.926,46	0,00				
GIZARTE-ÉGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN- MUNDURATZEA SUSTATZEA	22	82.044,33	20.568,57	0,00				
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA	22	96.002,78	24.067,97	0,00		0,00	9.397,25	
MERKATARITZA, ALIATUA	22	52.982,50	13.282,75	0,00				
HIRI BERRIZTAPENA ETA MUGIKORTASUNA	22	80.695,98	10.391,99	0,00		5.468,48		
EUSKARA	22	16.611,99	4.164,64	0,00				
KONTSUMO BULEGOA	22							
ENKARGUA-ARDITURRI BIDE BERDEAREN KORRIKORE EKOTURISTIKOA	22	41.571,20		0,00	39.525,21	0,00		
EREITEN HITZARMENA 2022	22	18.650,13	322,33	0,00				
Adquisición Inmovilizado 2023	23	28.207,74						18.815,54
- Adquisición Inmovilizado 2023	23	-28.207,74				-28.207,74		
EREITEN	23	18.650,13	18.650,12	0,00		18.650,13		
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	23	44.614,08	44.614,08	0,00		44.310,75	303,33	
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA- SEKTOREA	23	7.659,88	7.619,50	40,38		7.607,80	52,08	
GIZARTE-ÉGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN- MUNDURATZEA SUSTATZEA	23	72.465,09	48.674,90	23.790,19		71.972,40	492,69	
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA.	23	122.106,99	82.019,43	40.087,56		121.276,79	830,20	
MERKATARITZA, ALIATUA	23	42.143,12	28.307,60	13.835,52		41.856,59	286,53	
HIRI BERRIZTAPENA ETA MUGIKORTASUNA	23	77.346,05	77.346,05	0,00		73.048,44	4.297,61	
EUSKARA	23	16.322,67	10.963,96	5.358,71		16.211,69	110,98	
KONTSUMO BULEGOA	23							
TOTAL OIARTZUN		1.518.371,61	405.285,15	86.359,71	39.525,21	372.195,33	38.356,97	364.244,71
TOTAL AYUNTAMIENTOS		11.014.000,86	2.198.979,31	831.928,37	317.447,79	2.029.525,71	490.427,50	1.570.363,50

B.- Organismos externos.

Organismo / Subvención	Año	Importe concedido	Cobros 2023	Saldo deudor 2023	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2023	Ajustes por periodif. 2023	Subv. de cap. (Neto Pte.)
DIPUTACION FORAL								
TXEKIN 0431/2019	19	842,50		421,25				
CENTROS MUSEISTICOS - CVH	20	1.900,00		760,00				
comarcal	21	65.000,00				0,00	5.270,75	
OARSOALDEAKO ENERGIA PLANA 22-23	22	100.000,00	44.990,01	55.000,00	9,99	44.990,01	5.000,00	
SMART MOBILITY INDUSTRY 22-23	22	15.079,00	4.524,00	0,00		15.079,00		
EUSKARA PLANA 2022	22	2.000,00	8.000,00	0,00				
PYME DIGITALA 22-23	22	65.000,00	65.000,00	0,00		65.000,00		
GIPUZKOAKO ESKUALDEEN SUSTAPENA	22	119.230,34	111.143,40	8.086,94		110.767,26	8.463,08	
GIPUZKOA	22	40.000,00	40.000,00	0,00		1.000,00		
OARSO-SARE 23-24	22	328.967,00	246.724,00	82.243,00		214.528,44	114.438,56	
GIPUZKOA	23	50.000,00	50.000,00	0,00		20.000,00	30.000,00	
EUSKARAREN ERABILERA SOZIALA NORMALIZATZEKO TOKIKO PLANAK	23	2.000,00		2.000,00		2.000,00		
PYME DIGITALA	23	65.000,00		65.000,00		0,00	65.000,00	
LANAREN ZENTRUA	23	15.000,00		15.000,00		269,11	14.730,89	
TOTAL D.F.G.		870.018,84	570.381,41	228.511,19	9,99	473.633,82	242.903,28	0,00

Organismo / Subvención	Año	Importe concedido	Cobros 2023	Saldo deudor 2023	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2023	Ajustes por periodif. 2023	Subv. de cap. (Neto Pte.)
GOBIERNO VASCO								
PPTT 2021	21	43.739,66				0,00	3.197,38	
ITOURBASK 2022 (la parte de OTE)	22	12.200,00	3.100,00			12.200,00		
ITOURBASK 2022 (la parte de CVH)	22	6.000,00	6.000,00			5.000,00		
PPTT 2022	22	43.352,58	13.006,58			43.352,58		
FONDOS NEXT GENERATION	22	168.400,00	72.462,63	95.937,37		0,00	156.734,86	
IT MIXTOS PARA LA INCLUSION SOCIOLABORAL	23	14.700,00	7.350,00	7.350,00		14.700,00		
ITOURBASK 2023 (la parte de PTB)	23	6.000,00	3.000,00	3.000,00		2.500,00	3.500,00	
ITOURBASK 2023 (la parte de ETB)	23	12.200,00	6.100,00	6.100,00		8.200,00	4.000,00	
PPTT 2023	23	75.000,00	52.500,00	22.500,00		45.236,92	29.763,08	
FONDOS NEXT GENERATION	23	532.310,63	201.910,63	330.400,00		289.881,82	241.434,84	721,79
TOTAL GOBIERNO VASCO		913.902,87	365.429,84	465.287,37	0,00	421.071,32	438.630,16	721,79

Organismo / Subvención	Año	Importe concedido	Cobros 2023	Saldo deudor 2023	Minora-ciones	Ingreso ejercicio 2023	Ajustes por periodif. 2023	Subv. de cap. (Neto Pte.)
OTROS								
Mner	99	186.313,75						30.998,28
TXERTATU MERKATUAN (16-18)	18	46.710,32		-463,84				
HAZILAN 8	19	41.968,50	7.828,34					
HAZILAN 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					
HAZILAN 17	21	12.500,00	12.500,00					
SCORE	21	151.650,00	54.252,93	42.423,94		38.116,01	58.849,26	
KONTSUMOBIDE 2022	22	47.782,78	11.945,69					
KONTSUMOBIDE 2023	23	51.561,30	38.670,98	12.890,32		51.561,30		
HAZINNOVA 2023	23	2.400,00	2.400,00			2.400,00		
HAZILAN 1	16-22	520,07	520,07					
HAZILAN 2	16-22	701,82	701,82					
HAZILAN 3	16-22	554,72	554,72					
HAZILAN 4	16-22	513,45	513,45					
HAZILAN 5	16-22	2.057,27	2.057,27					
HAZILAN 6	16-22	2.193,98	2.193,98					
HAZILAN 7	16-22	1.367,10	1.367,10					
HAZILAN 8	16-22	1.293,14	1.293,14					
HAZILAN 9	16-22	2.996,60	2.996,60					
HAZILAN 10	16-22	2.297,61	2.297,61					
HAZILAN 11	16-22	974,19	974,19					
HAZILAN 12	16-22	1.102,61	1.102,61					
HAZILAN 13	16-22	2.276,88	2.276,88					
HAZILAN 14	16-22	1.337,60	1.337,60					
HAZILAN 15	16-22	2.227,05	2.227,05					
HAZILAN 16	16-22	7.375,37	4.271,82	3.103,55				
HAZILAN 17	16-22	1.278,10		1.278,10				
SPRI. LEZO ETA OIARTZUN POLIGONOAK	23	15.000,00	15.000,00			15.000,00		
TOTAL OTROS		669.454,21	251.783,85	59.232,07	0,00	107.077,31	58.849,26	30.998,28

Organismo / Subvención	Año	Importe concedido	Cobros 2023	Saldo deudor 2023	Minora- ciones	Ingreso ejercicio 2023	Ajustes por periodif. 2023	Subv. de cap. (Neto Pte.)
LANBIDE								
HAZILAN 16	21	18.935,00	1.372,50					
HAZILAN 17	21	18.935,00			9.467,50			
PROYECTOS PILOTO RED INCLUSION COMARCAL	21	600.000,00	366.666,67			378.758,43		
BADIA BERRI EMPRESA DE INSERCIÓN: INVERSIONES	21	1.000.000,00	113.229,17	153.437,50		199.912,09		70.286,17
ESPACIO DE INNOVACION INSERCIÓN SOCIO LABORAL: INVERSIONES	21	1.400.000,00	1.031.805,78	1.527,55				732.608,97
PLAN INTEGRAL DE EMPLEO "BERPIZTU" ORIENTACION	21	3.000.000,00	1.538.298,38	291.311,35	3.723,60	896.948,16	76.121,44	513.581,67
MECANIZADO POR ARRANQUE DE VIRUTA 20200630	21	50.252,40		12.186,22			16.233,07	
MECANIZADO POR ARRANQUE DE VIRUTA 20200635	21	50.252,40		12.186,21			15.818,03	
MECANIZADO POR ARRANQUE DE VIRUTA 20200953	21	50.252,40		12.186,21			19.876,51	
OPERACIONES AUXILIARES DE FABRICACION MECANICA 20202420 (ANTES ERA MECANIZADO POR ARRANQUE DE VIRUTA 20201022)	21	50.252,40		12.186,21			23.275,99	
MTO. Y MONTAJE MECANICO DE EQUIPO INDUSTRIAL 20200644	21	56.128,05		13.611,05			16.216,13	
MTO. Y MONTAJE MECANICO DE EQUIPO INDUSTRIAL 20200646	21	56.128,05		13.611,05			16.289,24	
MTO. Y MONTAJE MECANICO DE EQUIPO INDUSTRIAL 20200648	21	56.128,05		13.611,05			22.857,25	
GESTIÓN AMBIENTAL 20200923	21	40.471,20		9.814,26			20.964,07	
GESTIÓN AMBIENTAL 20200924	21	40.471,20		9.814,26			21.043,78	
GESTIÓN AMBIENTAL 20200925	21	40.471,20		9.814,26			17.025,29	
DESARROLLO DE PROYECTOS DE INSTALACIONES FRIGORIFICAS 20200815	21	47.216,40			47.216,40			
DESARROLLO DE PROYECTOS DE INSTALACIONES FRIGORIFICAS 20200817	21	47.216,40			47.216,40			
LEHEN AUKERA 2021/LAKOF/000025	22	2.600,00						
ENPLEGU ZENTROA 22-23	22	44.000,00	26.400,00					
BERPIZTU DESARROLLO DE PROYECTOS COE (dentro de proyectos piloto red inclusion comarcal)	22	66.000,00				38.486,44		
BERPIZTU W PROIEKTUA 22-23 (dentro de proyectos piloto red inclusion)	22	196.247,50				190.459,90		
BERPIZTU-CONVOCATORIA RED INCLUSION 22-23	22	174.220,72				174.220,72		
PUESTA EN MARCHA PROMOTORES NUEVAS IDEAS PROMOTORES	22	6.900,00						
ASESORAMIENTO PUESTA EN MARCHA NUEVAS IDEAS PROMOTORES	22	9.050,00	4.750,00			4.750,00		
ASESORAMIENTO PUESTA EN MARCHA NUEVAS IDEAS	22	4.000,00						
ASESORAMIENTO NUEVAS IDEAS	22	3.200,00	1.600,00			1.600,00		
KONPETENTZIA DIGITAL ETA KOMUNIKAZIO TEKNIKARIA	22	32.108,92				32.108,92		
2022/COLVU/000040	22	169.125,00	112.721,81	40.960,09	15.443,10	153.681,90		
AUZOLAN INDUSTRIA 2022/COLVU/000041	22	153.750,00	102.474,38	47.243,88	4.031,74	149.718,26		
LEHEN AUKERA 2022/LAKOF/000014	22	4.400,00	4.400,00	0,00		4.400,00		

Organismo / Subvención	Año	Importe concedido	Cobros 2023	Saldo deudor 2023	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2023	Ajustes por periodif. 2023	Subv. de cap. (Neto Pte.)
GESTION AMBIENTAL 22201455	23	42.966,00	21.483,00	21.483,00		15.537,14	27.428,86	
GESTION AMBIENTAL 22201456	23	42.966,00	21.483,00	21.483,00			42.966,00	
DOCENCIA DE LA FORMACION PROFESIONAL PARA EL EMPLEO 22201458	23	32.313,60	16.156,80	16.156,80		11.376,10	20.937,50	
OPERACIONES AUXILIARES DE FABRICACION MECANICA 22201451	23	42.372,00	21.186,00	21.186,00		27.966,03	14.405,97	
OPERACIONES AUXILIARES DE FABRICACION MECANICA 22201452	23	42.372,00	21.186,00	21.186,00		20.902,02	21.469,98	
MECANIZADO POR ARRANQUE DE VIRUTA 22201443	23	53.281,80	26.640,90	26.640,90		34.429,97	18.851,83	
MECANIZADO POR ARRANQUE DE VIRUTA 22201444	23	53.281,80	26.640,90	26.640,90		14.806,13	38.475,67	
MTO. Y MONTAJE EQUIPO 22201446	23	59.494,05	29.747,03	29.747,02		43.378,68	16.115,37	
MTO. Y MONTAJE EQUIPO 22201447	23	59.494,05	29.747,02	29.747,03		0,00	59.494,05	
SOLDADURA CON ELECTRODO REVESTIDO 22201449	23	74.659,20	37.329,60	37.329,60		53.255,71	21.403,49	
SOLDADURA CON ELECTRODO REVESTIDO 22201541	23	74.659,20	37.329,60	37.329,60		23.495,95	51.163,25	
DIGITALIZATZAILEA	23	32.108,88	32.108,88		18.561,59	13.547,29		
ENPLEGU TEKNIKARIA	23	32.108,88	32.108,88			32.108,88		
ENPLEGU ZENTROA	23	97.586,00	24.396,50	73.189,50		28.462,58	69.123,42	
KONPETENTZIA DIGITAL ETA KOMUNIKAZIO TEKNIKARIA	23	32.108,88	32.108,88				32.108,88	
JASANGARRITASUN TEKNIKARIA	23	32.108,88	32.108,88				32.108,88	
2023/PEX/000066	23	32.108,88	32.108,88			80,00	32.028,88	
2023/PEX/000066	23	32.108,88	32.108,88			80,00	32.028,88	
AUZOLAN INDUSTRIA II 2023/CATP/000009	23	202.260,00		202.260,00			202.260,00	
2023/CATP/000010	23	185.405,00		185.405,00			185.405,00	
ORIENTAZIOA 2023/ORI/000060	23	85.100,00		85.100,00			85.100,00	
COLECTIVOS EN DESVENTAJA 2023/COLEC/000026	23	47.150,00		47.150,00			47.150,00	
ASESORAMIENTO NUEVAS IDEAS	23	3.200,00		2.400,00	800,00	2.400,00		
ASESORAMIENTO PUESTA EN MARCHA	23	4.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00		
NUEVAS IDEAS PROMOTORES	23	9.050,00		6.600,00	2.450,00	6.600,00		
PUESTA EN MARCHA PROMOTORES	23	6.900,00		3.450,00	3.450,00	3.450,00		
TOTAL LANBIDE		9.027.376,27	3.811.706,32	1.588.235,50	154.360,33	2.595.569,80	1.315.746,71	1.316.476,81
TOTAL ORGANISMOS EXTERNOS		11.480.752,19	4.999.301,42	2.341.266,13	154.370,32	3.597.352,25	2.056.129,41	1.348.196,87

▪ Ejercicio 2022:

A.- Ayuntamientos socios:

Ayuntamiento	Año	Importe concedido	Cobros 2022	Saldo deudor 2022	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2022	Ajustes por periodif. 2022	Subv. de cap. (Neto Pte.)
LEZO								
Adq. acciones Badia Berri	02	8.564,42						434,34
Adq. Part. Bidasoa Oarsoko Industrialdea	12	313.054,02						237.921,06
Adquisición Inmovilizado 2014	14	10.986,36						36,15
Adquisición Inmovilizado 2016	16	4.279,08						145,28
Adquisición Inmovilizado 2017	17	13.032,21						1.960,92
Adquisición Inmovilizado 2018	18	15.706,53						1.681,03
COFINANCIACION ACCIONES LOCALES	18	3.542,49					243,19	
Adquisición Inmovilizado 2019	19	6.316,89						2.086,31
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 SOCIOLABORAL 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	
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	2.416,86						1.031,84
ITSASOARI LOTUTAKO EKONOMIA BULTZATZEA	20	3.237,18					658,50	
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	20	71.996,23					8.249,96	
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	20	12.785,77					903,30	
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	20	98.117,95				5.650,41	10.000,00	
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA. MERKATARITZ, ALIATUA	20	55.686,84				1.876,21	4.850,67	
HIRI BERRIZTAPENA ETA MUGIKORTASUNA	20	17.663,59				1.462,68		
EUSKARA	20	25.243,58						
KONSUMO BULEGOA	20	8.733,55				1.256,14		
SOLDATA IGOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU OROKORRAK	20	7.220,61				1.646,07		

Ayuntamiento	Año	Importe concedido	Cobros 2022	Saldo deudor 2022	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2022	Ajustes por periodif. 2022	Subv. de cap. (Neto Pte.)
Adquisición Inmovilizado 2021	21	51.214,62						37.001,18
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI 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 GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	21	125.798,59	31.848,34			2.862,17		
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA	21	47.407,97	11.939,67			12.136,67		
MERKATARITZA, ALIATUA	21	16.434,93	4.126,86			130,32		
HIRI BERRIZTAPENA ETA MUGIKORTASUNA	21	25.802,54	0,00			5.203,68		
EUSKARA	21	8.368,11	2.106,01			100,39		
KONTSUMO BULEGOA	21							
SOLDATA IGOERAK ESTATUTUAREN 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		5.222,22	7.277,78		
COVID DIRU LAGUNTZAK (2020koa)	21	8.249,24						
COVID DIRU LAGUNTZAK (2021)	21	8.234,80	8.234,80					
Adquisición Inmovilizado 2022	22	76.877,46						56.139,05
- Adquisición Inmovilizado 2022	22	-76.877,46				-76.877,46		
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI 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 GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	22	74.889,59	56.167,19	18.722,40		74.889,59		
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA	22	71.713,07	53.784,80	17.928,27		71.713,07		
MERKATARITZA, ALIATUA	22	31.188,94	23.391,71	7.797,23		31.188,94		
HIRI BERRIZTAPENA ETA MUGIKORTASUNA	22	78.261,90	66.514,43	11.747,47		73.949,65	4.312,25	
EUSKARA	22	13.516,49	10.137,36	3.379,13		13.516,49		
KONTSUMO BULEGOA	22	18.650,13	18.650,13	0,00		18.650,13		
TALLER OCUPACIONAL EREITEN	22	5.384,77		5.384,77			5.384,77	
LEZO BONOAK 22	22							
TOTAL LEZO		1.752.647,60	403.233,60	78.544,13	5.222,22	310.539,27	55.114,08	338.437,15

Ayuntamiento	Año	Importe concedido	Cobros 2022	Saldo deudor 2022	Minora-ciones	Ingreso ejercicio 2022	Ajustes por periodif. 2022	Subv. de cap. (Neto Pte.)
PASAIA								
Adq. acciones Badia Berri	02	8.564,42						434,33
Adq. acciones Bidasoa Oarsoko Industrialdea	12	313.054,02						237.921,06
Adquisiciones Inmovilizado 2014	14	10.986,36						36,15
Adquisición Inmovilizado 2016	16	6.969,62						145,28
Adquisición Inmovilizado 2017	17	21.259,29						3.198,81
Adquisición Inmovilizado 2018	18	26.381,27						2.823,53
COFINANCIACION ACCIONES LOCALES	18	14.154,07					1.658,68	
Adquisición Inmovilizado 2019	19	9.605,66						3.172,50
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 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 INSERCCION SOCIO LABORAL DE COLECTIVOS DESFAVORECIDOS	19	136.655,68				5.025,38		
EL SECTOR TURISTICO, ACTIVIDAD CON POTENCIAL DADO EL ATRACTIVO DE LA COMARCA. EL PEQUEÑO COMERCIO, UN ALIADO	19	126.465,43				2.867,03		
REGENERACION URBANA Y MOVILIDAD	19	35.932,12				840,83		
OFICINA DE CONSUMO	19	19.060,80				677,88		
FESTIVAL MARITIMO DE PASAIA 2020	19	33.539,96				2.711,35	20.421,45	
Adquisición Inmovilizado 2020	20	3.580,95						1.528,83
ITSASOARI LOTUTAKO EKONOMIA BULTZATZEA	20	13.910,74				1.333,77		
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI 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 GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	20	152.324,87					13.833,19	
SEKTORE TURISTIKOA, ESQUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA. MERKATARITZ, ALIATUA	20	88.711,18					4.316,47	
HIRI BERRITAPENA ETA MUGIKORTASUNA	20	34.923,36					1.207,18	
EUSKARA	20	36.994,14					1.076,68	
KONTSUMO BULEGOA	20	16.629,94					2.224,37	
SOLDATA IGOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU OROKORRAK	20	12.091,04						

Ayuntamiento	Año	Importe concedido	Cobros 2022	Saldo deudor 2022	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2022	Ajustes por periodif. 2022	Subv. de cap. (Neto Pte.)
Adquisición Inmovilizado 2021	21	78.794,30						56.926,88
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN 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 GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	21	180.535,25	45.133,81					
SEKTORE TURISTIKOA, ESQUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA	21	97.274,43	24.318,61			24.960,12		
MERKATARITZA, ALIATUA	21	33.224,71	8.306,18					
HIRI BERRIZTAPENA ETA MUGIKORTASUNA	21	37.520,09				5.203,66		
EUSKARA	21	16.381,68	4.095,42					
KONTSUMO BULEGOA	21	4.575,98	1.144,00					
SOLDATA IGOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU OROKORRAK	21	18.327,80						
TALLER OCUPACIONAL EREITEN	21							
Adquisición Inmovilizado 2022	22	115.176,26						84.106,39
- Adquisición Inmovilizado 2022	22	-115.176,26				-115.176,26		
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN 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 GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	22	109.836,79	82.377,58	27.459,20		109.836,79		
SEKTORE TURISTIKOA, ESQUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA	22	147.752,26	110.814,19	36.938,07		108.973,67	38.778,59	
MERKATARITZA, ALIATUA	22	51.659,71	38.744,79	12.914,93		51.659,71		
HIRI BERRIZTAPENA ETA MUGIKORTASUNA	22	85.418,08	27.851,04	57.567,04		81.357,94	4.060,14	
EUSKARA	22	23.887,02	17.914,33	5.972,69		23.887,02		
KONTSUMO BULEGOA	22	18.650,13	18.650,13	0,00		18.650,13		
EREITEN HITZARMEN 2022	22	2.178,80	2.178,80			2.178,80		
ROI ITSAS FESTIBALA 22	22							
TOTAL PASAIA		2.373.120,28	450.106,77	157.440,34	0,00	401.018,00	89.581,28	390.293,77

Ayuntamiento	Año	Importe concedido	Cobros 2022	Saldo deudor 2022	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2022	Ajustes por periodif. 2022	Subv. de cap. (Neto Pte.)
RENTERIA								
Adq. acciones Badia Berri	02	8.564,42						434,33
Adq. acciones Bidasoa Oarsoko Industrialdea	12	313.054,02						237.921,06
Adquisiciones Inmovilizado 2014	14	10.986,36						36,15
Adquisición Inmovilizado 2016	16	8.318,57						145,28
Adquisición Inmovilizado 2017	17	27.321,86						4.111,03
PLAN RECOLOCACION TRABAJADORES SERV.GRUA 2017-2020	17	115.785,70		20.857,14			31.859,44	
ACCIONES LOCALES PROMOCIÓN EMPLEO	17	447.893,86						
Adquisición Inmovilizado 2018	18	31.924,41						3.416,80
PLAN RECOLOCACION TRABAJADORES OTA 2018-2021	18	208.414,26		75.085,71		7.264,32	57.170,52	
ACCIONES LOCALES PROMOCIÓN EMPLEO	18	420.735,42					15.681,76	
Adquisición Inmovilizado 2019	19	12.630,45						4.171,52
IMPULSO DE LA ECONOMIA VINCULADA AL MAR	19	2.177,25					45,57	
FOMENTO DEL DESARROLLO Y REGENERACION DE LA INDUSTRIA Y SERVICIOS VINCULADOS	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	220.663,64					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 EUSKARA	19	41.174,72					341,14	
OFICINA DE CONSUMO	19	71.609,25						
ARTISAU AUZO	19	30.260,42					275,03	
ACCIONES LOCALES DE PROMOCION DE EMPLEO (Lanbide) TALKA	19	135.000,00	1.499,98					
ACCIONES LOCALES DE PROMOCION DE EMPLEO (Lanbide)	19	287.967,66			120.689,70			
ACCIONES LOCALES DE PROMOCION DE EMPLEO (Lanbide)	19	327.234,96	65.200,38		50.524,54			
Adquisición Inmovilizado 2020	20	5.455,40						2.329,11
ACCIONES LOCALES DE PROMOCION DE EMPLEO (Lanbide) 20-21	20	719.266,14	32.497,00	289.108,38			152.882,12	
ACOMPANAMIENTO A LA INSERCIÓN LABORAL	20	65.280,00	65.280,00					

Ayuntamiento	Año	Importe concedido	Cobros 2022	Saldo deudor 2022	Minora-ciones	Ingreso ejercicio 2022	Ajustes por periodif. 2022	Subv. de cap. (Neto Pte.)
Adquisición Inmovilizado 2021		111.925,52						80.863,35
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 ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	21	239.694,39	59.923,60					
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA								
MERKA TARITZA, ALIATUA	21	99.550,74	24.887,69			11.657,24		
HIRI BERRIZTAPENA ETA MUGIKORTASUNA	21	39.140,85	9.785,22					
EUSKARA	21	55.547,08	0,00			5.203,68		
KONSUMO 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	39.401,76				2.685,72		
ACOMPANAMIENTO EN LA INCORPORACION LABORAL	21	64.260,00	64.260,00			63.667,57		
OARSOALDEA	21	54.155,52	29.785,54	24.079,52	290,46	47.767,39	5.837,15	
PLAN DE EMPLEO PROGRAMAS DE CONTRATACIÓN	21	24.752,00	24.752,00					
Adquisición Inmovilizado 2022	22	162.113,95						118.382,22
- Adquisición Inmovilizado 2022	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 ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	22	126.915,59	126.915,59			126.915,59		
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA								
MERKA TARITZA, ALIATUA	22	130.561,25	130.561,25			130.561,25		
HIRI BERRIZTAPENA ETA MUGIKORTASUNA	22	51.887,39	51.887,39			51.887,39		
EUSKARA	22	112.451,62	112.451,62			102.052,77	10.398,85	
KONSUMO 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 ASTEGUNAK	22	33.033,00		33.033,00		19.511,82	13.521,18	
IP22200199 SOZIOSANITARIO								
OARSOALDEA ASTEBURUAK	22	33.033,00		33.033,00		17.486,74	15.546,26	
IP22200197 SOZIOSANITARIO								
OARSOALDEA ASTEGUNAK	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		
TOTAL RENTERIA		5.591.469,67	1.137.611,16	582.515,29	171.504,70	778.490,90	358.982,68	451.810,83

Ayuntamiento	Año	Importe concedido	Cobros 2022	Saldo deudor 2022	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2022	Ajustes por periodif. 2022	Subv. de cap. (Neto Pte.)
OIARTZUN								
Adq. acciones Badia Berri	02	8.564,42						434,33
Adq. Bidasoako Oarsoako Industrialdea	12	313.054,02						237.921,06
Adquisiciones Inmovilizado 2014	14	10.986,36						36,15
Adquisición Inmovilizado 2016	16	5.014,21						145,28
Adquisición Inmovilizado 2017	17	16.266,37						2.447,55
Adquisición Inmovilizado 2018	18	19.490,50						2.086,02
COFINANCIACION ACCIONES LOCALES PROMOCION EMPLEO	18	450,51					450,51	
Adquisición Inmovilizado 2019	19	7.707,54						2.545,61
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				175,66		
LA ATENCION A LAS PERSONAS, SECTOR DE OPORTUNIDAD	19	21.480,72				274,54	725,79	
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		
OFICINA DE CONSUMO	19	14.167,08				648,04		
Adquisición Inmovilizado 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 LOTUTAKO ZERBITZUAK	20	70.034,92				7.263,84		
PERTSONEI EMANDAKO ARRETA, AUKERA-SEKTOREA	20	13.825,88				794,84		
GIZARTE-EGOERA AHULENEKO KOLEKTIBOEN GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	20	112.251,25				13.546,35		
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARRITA SUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA	20	70.803,19				5.793,99		
MERKATARITZA, ALIATUA	20	49.637,34				1.151,81		
HIRI BERRIZTAPENA ETA MUGIKORTASUNA	20	11.192,36				1.093,45		
KONTSUMO BULEGOA	20	9.123,74				1.830,20		
SOLDATA IGOERAK ESTATUTUAREN AURREKONTU OROKORRAK	20							

Ayuntamiento	Año	Importe concedido	Cobros 2022	Saldo deudor 2022	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2022	Ajustes por periodif. 2022	Subv. de cap. (Neto Pte.)
Adquisición Inmovilizado 2021	21	61.092,39						44.137,70
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI 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 GIZARTERATZEA ETA LAN-MUNDURATZEA SUSTATZEA	21	145.149,73	36.287,43			1.565,33		
SEKTORE TURISTIKOA, ESKUALDEAREN ERAKARGARRITASUNA DUELA ETA POTENTZIALA DUEN JARDUERA	21	62.951,97	15.737,99			13.136,74		
MERKATARITZA, ALIATUA	21	13.848,06	3.462,02			-7,32		
HIRI BERRIZTAPENA ETA MUGIKORTASUNA 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				
Adquisición Inmovilizado 2022	22	91.527,46						66.837,08
- Adquisición Inmovilizado 2022	22	-91.527,46				-91.527,46		
INDUSTRIA GARA ETA BERRI DADIN SUSTATZEA ETA HORRI LOTUTAKO ZERBITZUAK	22	49.320,97	36.956,17	12.364,80		32.466,60	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 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	22	96.002,78	71.934,82	24.067,97		86.605,53	9.397,25	
MERKATARITZA, ALIATUA	22	52.982,50	39.699,75	13.282,75		52.982,50		
HIRI BERRIZTAPENA ETA MUGIKORTASUNA 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 EKOTURISTIKOA	22	41.571,20		39.525,21	2.045,99	0,00	39.525,21	
ERETEN HITZARMENA 2022	22	18.650,13	18.327,80	322,33		18.650,13		
TOTAL OIARTZUN		1.924.078,86	401.806,25	129.862,09	2.045,99	340.858,62	77.225,77	357.863,15

TOTAL AYUNTAMIENTOS		11.641.316,40	2.392.757,78	948.361,85	178.772,91	1.830.906,79	580.903,81	1.538.404,90
----------------------------	--	----------------------	---------------------	-------------------	-------------------	---------------------	-------------------	---------------------

B.- Organismos externos.

Organismo / Subvención	Año	Importe concedido	Cobros 2022	Saldo deudor 2022	Minora-ciones	Ingreso ejercicio 2022	Ajustes por periodif. 2022	Subv. de cap. (Neto Pte.)
DIPUTACION FORAL								
TXEKIN 0431/2019	19	842,50		421,25				
TALENTUA EREITEN	20	31.700,00	12.649,04					
ETORKIZUNA ERAIKIZ GIPUZKOA TALDEAN-								
MARCO LABDT	20	14.415,54	3.947,66					
OARSOALDEA SUSPERTUZ	20	98.500,00	39.400,00					
CENTROS MUSEISTICOS - CVH	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		
comarcal	21	65.000,00	25.000,00			59.729,25	5.270,75	
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 22-23	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	
EUSKARA 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	
GIPUZKOAKO ESKUALDEEN SUSTAPENA	22	119.230,34		119.230,34			119.230,34	
GIPUZKOA	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	
TOTAL D.F.G.		1.132.549,48	183.492,38	659.702,59	27.373,67	309.876,35	584.547,09	0,00

Organismo / Subvención	Año	Importe concedido	Cobros 2022	Saldo deudor 2022	Minora-ciones	Ingreso ejercicio 2022	Ajustes por periodif. 2022	Subv. de cap. (Neto Pte.)
GOBIERNO VASCO								
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	
PPTT 2021	21	43.739,66	13.122,66			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	6.000,00		6.000,00		1.000,00	5.000,00	
PPTT 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	
TOTAL GOBIERNO VASCO		304.392,24	61.668,66	190.506,58	0,00	77.907,42	220.484,82	0,00

Organismo / Subvención	Año	Importe concedido	Cobros 2022	Saldo deudor 2022	Minoraciones	Ingreso ejercicio 2022	Ajustes por periodif. 2022	Subv. de cap. (Neto Pte.)
OTROS								
Mner	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	21	1.400,00	1.400,00					
SCORE	21	151.650,00		96.676,87		45.540,40	96.965,27	
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	11.945,69		47.782,78		
HAZILAN 1	16-22	520,07		520,07				
HAZILAN 2	16-22	701,82		701,82				
HAZILAN 3	16-22	554,72		554,72				
HAZILAN 4	16-22	513,45		513,45				
HAZILAN 5	16-22	2.057,27		2.057,27				
HAZILAN 6	16-22	2.193,98		2.193,98				
HAZILAN 7	16-22	1.367,10		1.367,10				
HAZILAN 8	16-22	1.293,14		1.293,14				
HAZILAN 9	16-22	2.996,60		2.996,60				
HAZILAN 10	16-22	2.297,61		2.297,61				
HAZILAN 11	16-22	974,19		974,19				
HAZILAN 12	16-22	1.102,61		1.102,61				
HAZILAN 13	16-22	2.276,88		2.276,88				
HAZILAN 14	16-22	1.337,60		1.337,60				
HAZILAN 15	16-22	2.227,05		2.227,05				
HAZILAN 16	16-22	7.375,37		7.375,37				
HAZILAN 17	16-22	1.278,10		1.278,10				
TOTAL OTROS		645.009,97	49.816,35	242.054,62	0,00	117.411,45	96.965,27	32.290,45

Organismo / Subvención	Año	Importe concedido	Cobros 2022	Saldo deudor 2022	Minora- ciones	Ingreso ejercicio 2022	Ajustes por periodif. 2022	Subv. de cap. (Neto Pte.)
LANBIDE								
CENTRO DE EMPLEO	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					
FIZGARRI+45 19200665 (PROIEKTU DESBERDINAK DITU BARRUAN)	19	28.440,00	13.370,00					
ZILAR BIDE 19200678 (PROIEKTU DESBERDINAK 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					
FIZGARRI 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					
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	
Proyectos piloto red inclusión comarcal	21	954.950,00		904.950,00		139.033,65	378.758,43	
LANEKIN 2021	21	3.850,00	3.850,00					
FIZGARRI 2021	21	2.972,00	2.972,00					
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		435,60	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 20200953	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)	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	14.164,92	11.449,98			47.216,40	
DESARROLLO DE PROYECTOS DE INSTALACIONES FRIGORIFICAS 20200817	21	47.216,40	14.164,92	11.449,98			47.216,40	

Organismo / Subvención	Año	Importe concedido	Cobros 2022	Saldo deudor 2022	Minora-ciones	Ingreso ejercicio 2022	Ajustes por periodif. 2022	Subv. de cap. (Neto Pte.)
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 DESARROLLO DE PROYECTOS COE (dentro de proyectos piloto red inclusion comarca)	22	66.000,00	66.000,00			27.513,56	38.486,44	
BERPIZTU W PROIEKTUA 22-23 (dentro de proyectos piloto red inclusion)	22	196.247,50	196.247,50			5.787,60	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	
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	
TOTAL LANBIDE		8.084.352,29	2.223.336,16	4.041.568,24	34.362,50	2.216.046,85	4.429.504,34	0,00

Organismo / Subvención	Año	Importe concedido	Cobros 2022	Saldo deudor 2022	Minora-ciones	Ingreso ejercicio 2022	Ajustes por periodif. 2022	Subv. de cap. (Neto Pte.)
SEGURIDAD SOCIAL	22	1.548,00	1.548,00			1.548,00		
TOTAL SEGURIDAD SOCIAL		1.548,00	1.548,00	0,00	0,00	1.548,00	0,00	0,00

TOTAL ORGANISMOS EXTERNOS		10.167.851,98	2.519.861,55	5.133.832,03	61.736,17	2.722.790,07	5.331.501,52	32.290,45
----------------------------------	--	----------------------	---------------------	---------------------	------------------	---------------------	---------------------	------------------

NOTA 12.- PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

El detalle de las provisiones del balance, así como los principales movimientos registrados durante los ejercicios 2023 y 2022, son los siguientes:

Cuentas y Conceptos	31.12.21	31.12.22	31.12.23
Provisiones op. No comerciales	161.548,17	161.548,17	161.548,17
Total	161.548,17	161.548,17	161.548,17

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.

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.

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 2023 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 2023, 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 2023 y 2022 de OARSOALDEA, S.A. con sus socios Ayuntamientos así como el volumen de las transacciones llevadas a cabo con los mismos durante los ejercicios 2023 y 2022 se resumen en los siguientes cuadros:

- Ejercicio 2023:

Concepto	(Nota 11.5)		(Nota 11.5)		
	Saldo deudor	Saldo acreedor l/p	Saldo acreedor c/p	Ingresos	Gastos
Ayto. Errenteria (aportaciones)	514.372,20			869.074,63	
Ayto. Errenteria (servicios)	5.046,50			5.801,64	
Ayto. Lezo (aportaciones)	72.948,25			320.170,79	
Ayto. Lezo (servicios)	0,00			5.384,77	60,32
Ayto. Oiartzun (aportaciones)	86.359,73			372.195,26	
Ayto. Oiartzun (servicios)	0,00			64.479,95	
Ayto. Pasaia (aportaciones)	158.250,64			468.086,06	
Ayto. Pasaia (servicios)	0,00			96.045,33	
Total	836.977,32	0,00	0,00	2.201.238,43	60,32

▪ Ejercicio 2022:

Concepto	(Nota 11.5)		(Nota 11.5)		
	Saldo deudor	Saldo acreedor l/p	Saldo acreedor c/p	Ingresos	Gastos
Ayto. Errenteria (aportaciones)	582.515,18			778.490,90	
Ayto. Errenteria (servicios)	7.882,45			7.882,45	
Ayto. Lezo (aportaciones)	78.544,65			310.539,27	
Ayto. Lezo (servicios)	79,19			79,19	
Ayto. Oiartzun (aportaciones)	129.862,09			340.858,62	
Ayto. Oiartzun (servicios)	21.040,97			27.006,06	
Ayto. Pasaia (aportaciones)	157.440,34			401.018,00	
Ayto. Pasaia (servicios)	15.832,58			78.361,21	
Total	993.197,45	0,00	0,00	1.944.235,70	0,00

14.4. Los saldos deudores y acreedores al 31 de diciembre de 2023 y 2022 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 2023 y 2022 son los siguientes:

▪ Ejercicio 2023:

Concepto	Saldo deudor	Saldo acreedor	Ingresos	Gastos
Agencia Badia Berri, S.A.	0,00	0,00	5.440,00	0,00
Total	0,00	0,00	5.440,00	0,00

▪ Ejercicio 2022:

Concepto	Saldo deudor	Saldo acreedor	Ingresos	Gastos
Agencia Badia Berri, S.A.	181.344,87	0,00	0,00	0,00
Total	181.344,87	0,00	0,00	0,00

- 14.5. Durante los ejercicios 2023 y 2022, 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 2023 y 2022, detallado por categorías y por sexos, es el siguiente:

Puesto	2023			2022		
	Total	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres
Dirección	8	3	5	7	3	4
Administración	13	1	12	10	1	9
Operarios	9	6	3	14	9	5
Técnicos	33	9	24	35	13	22
Total	63	19	44	66	26	40

- 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 2023 y 2022 asciende para cada uno de los ejercicios a 5.900,00 € y 5.900,00 € (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 2023 y 2022.

	2023	2022
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	7,36	12,11
Ratio de operaciones pagadas	7,38	12,13
Ratio de operaciones pendientes de pago	6,78	11,59

	Importe (Euros)	Importe (Euros)
Total pagos realizados	2.197.420,77	1.096.601,59
Total pagos pendientes	77.670,22	43.789,45
Volumen monetario de pagos en plazo legal	2.077.503,77	977.918,68
% sobre volumen total monetario de pagos realizados	94,54%	89,18%

	2023	2022
Nº facturas pagadas en periodo inferior al máximo	997,00	992,00
Nº total de facturas pagadas durante el ejercicio	1.120,00	1.128,00
% sobre número total de facturas pagadas	89,02%	87,94%

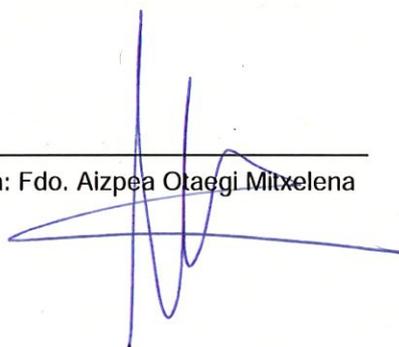
NOTA 18.- HECHOS POSTERIORES

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.

Oiartzun, a 29 de Mayo de 2024


 Ayto Oiartzun: Fdo. Joana Mendiboure


 Ayto Lezo: Fdo. Mikel Arruti Salaberria


 Ayto Errenteria: Fdo. Aizpea Otaegi Mitxelena


 Ayto Pasaia: Fdo. Teodoro Alberro Bilbao

INFORME DE GESTION DEL EJERCICIO 2023

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 2024, 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 2023 y 2022:

	2023	2022
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	7,36	12,11
Ratio de operaciones pagadas	7,38	12,13
Ratio de operaciones pendientes de pago	6,78	11,59

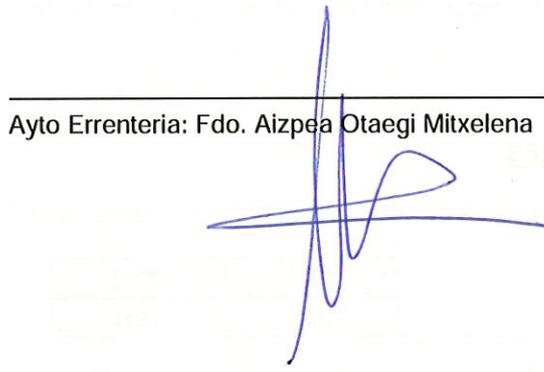
	Importe (Euros)	Importe (Euros)
Total pagos realizados	2.197.420,77	1.096.601,59
Total pagos pendientes	77.670,22	43.789,45
Volumen monetario de pagos en plazo legal	2.077.503,77	977.918,68
% sobre volumen total monetario de pagos realizados	94,54%	89,18%

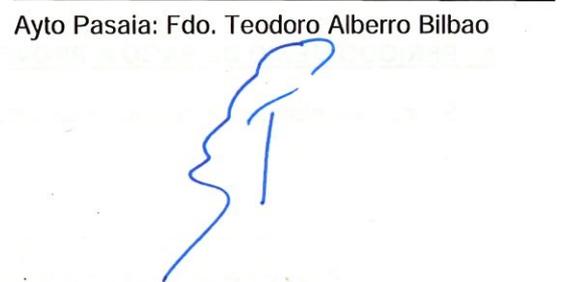
	2023	2022
Nº facturas pagadas en periodo inferior al máximo	997,00	992,00
Nº total de facturas pagadas durante el ejercicio	1.120,00	1.128,00
% sobre número total de facturas pagadas	89,02%	87,94%

Oiartzun, a 29 de Mayo de 2024


 Ayto Oiartzun: Fdo. Joana Mendiboure


 Ayto Lezo: Fdo. Mikel Arruti Salaberria


 Ayto Errenteria: Fdo. Aizpea Otaegi Mitxelena


 Ayto Pasaia: Fdo. Teodoro Alberro Bilbao

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 2023, han sido formuladas en la reunión celebrada el día 29 de Mayo de 2024, por unanimidad del Consejo de Administración, para su sometimiento a la deliberación y, en su caso, aprobación de la Junta General de Accionistas.

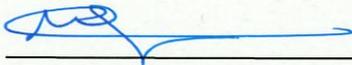
Los citados documentos, que se presentan formando un cuerpo único, figuran transcritos en los 35 folios, incluido éste último y, numerados correlativamente.

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 29 de Mayo de 2024

Miembros del Consejo de Administración

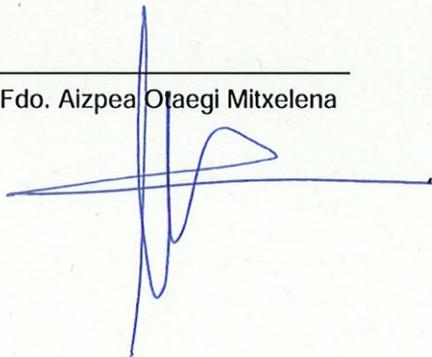


Ayto Oiartzun: Fdo. Joana Mendiboure



Ayto Lezo: Fdo. Mikel Arruti Salaberria

Ayto Errenteria: Fdo. Aizpea Otaegi Mitxelena



Ayto Pasaia: Fdo. Teodoro Alberro Bilbao

