



CUENTAS ANUALES

EJERCICIO 2022

GURE SUSTRAIAK, SOC. COOP.

C/Santo Tomás, s/n
Olo (Navarra)
CIF NÚM. F-71029227

GRANJA ESCUELA GURE SUSTRAIAK S. COOP.

BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022

CUENTAS	ACTIVO	Notas a la Memoria	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.363.955,30	1.446.035,70
20, (280), (2830), (290)	I. Inmovilizado intangible.		206.930,32	257.812,93
240, 241, 242, 243, 244, 249, 299	II. Bienes de Patrimonio Historico.			
21, (281), (291), 23	III. Inmovilizado material.		1.092.577,64	1.120.937,55
210	Terrenos y bienes naturales		30.000,00	30.000,00
211	Construcciones		1.305.617,88	1.305.617,88
212	Instalaciones técnicas		151.265,06	149.215,76
213	Maquinaria		2.170,00	2.170,00
214	Utillaje		16.543,88	16.543,88
216	Mobiliario		103.357,08	87.181,36
217	Equipos procesos de información		13.184,67	8.055,27
218	Elementos de transporte		2.000,00	0,00
219	Otro inmovilizado material		4.732,45	4.732,45
(281)	Amortización acumulada inmovilizado material		-536.293,38	-482.579,05
22, (282), (292)	IV. Inversiones inmobiliarias.			
2403, 2404, 2413, 2414, 2423, 2424, (2493), (2494) (2933), (2934), (2943), (2944), (2953), (2954)	V. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.			
2405, 2415, 2425, (2495) 250, 251, 252, 253, 254, 255, 258, (259) 26, (2935), (2945), (2955), (296), (297), (298)	VI. Inversiones financieras a largo plazo.		18.317,58	17.717,58
	Fianzas constituidas a Largo Plazo		18.317,58	17.717,58
474	VII. Activos por Impuesto diferido.		46.129,76	49.567,64
	B) ACTIVO CORRIENTE		175.421,35	43.636,80
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existencias.		5.000,00	5.000,00
447, 448, (495)	II. Usuarios y otros deudores del actv. propia.			
	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		13.705,82	14.774,28
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493)	1. Clientes por ventas y Prestaciones de servicios.		10.147,85	9.729,53
558	2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.			
44, 460, 470, 471, 472, 473, 544, 554	3. Otros deudores.		3.557,97	5.044,75
5303, 5304, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (5933), (5934), (5943), (5944), (5953), (5954)	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.			
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5359) 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549) 550, 551, 5525, 555, 5590, 565, 566 (5935), (5945), (5955), (596), (597), (598)	V. Inversiones financieras a corto plazo.			
480, 567	VI. Periodificaciones a corto plazo.			
57	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		156.715,53	23.862,52
	TOTAL ACTIVO		1.539.376,65	1.489.672,50

GRANJA ESCUELA GURE SUSTRAIAK S. COOP.

BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2022

CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas a la Memoria	Ejercicio 2.022	Ejercicio 2.021
	A) PATRIMONIO NETO		530.605,30	518.719,35
	A-1) Fondos propios.		530.605,30	518.719,35
	I. Dotacion fundacional/Fondo Social		623.500,00	615.500,00
100, 101, 102	1. Dotación fundacional/Fondo Social.		623.500,00	615.500,00
(1030), (1040)	2. Dotacion fundac. no exigida/Fondo social no exigido.		0,00	0,00
111, 113, 114, 115	II. Reservas.		0,00	7.434,71
113	Reservas voluntarias		0,00	7.434,71
	III. Excedente de ejercicios anteriores.		-117.380,67	-176.421,14
120, (121)	Resultados negativos ejercicios anteriores		-117.380,67	-176.421,14
	IV. Excedente del ejercicio		16.784,93	51.605,76
(129)	Resultado del ejercicio		16.784,93	51.605,76
133, 1340, 137	A-2) Ajustes por cambios de valor			
	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		7.701,04	20.600,02
130	Subvenciones oficiales de capital		7.701,04	20.600,02
	B) PASIVO NO CORRIENTE		696.313,57	683.053,66
14	I. Provisiones a largo plazo.			
	II. Deudas a largo plazo.		696.313,57	683.053,66
1605, 170	1. Deudas con entidades de crédito.		593.647,35	683.053,66
1625, 174	2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 177, 179, 180, 185	3. Otras deudas a largo plazo.		102.666,22	0,00
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.			
479	IV. Pasivos por impuesto diferido.			
181	V. Periodificaciones a largo plazo.			
	C) PASIVO CORRIENTE		312.457,78	287.899,49
499, 529	I. Provisiones a corto plazo.			
	II. Deudas a corto plazo.		234.547,54	219.185,17
5105, 520, 527	1. Deudas con entidades de crédito.		234.547,54	107.518,95
5125, 524	2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
(1034), (1044), (190), (192), 194, 500, 505, 506, 509	3. Otras deudas a corto plazo.		0,00	111.666,22
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528				
550, 551, 552, 5525, 555, 5565, 5566, 5595, 560, 561				
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133	III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo			
5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	IV. Beneficiarios - Acreedores.		77.910,24	68.714,32
412				
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveedores.		19.339,83	18.028,82
41, 438, 465, 475, 476, 477	2. Otros acreedores.		58.570,41	50.685,50
485, 568	V. Periodificaciones a corto plazo			
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		1.539.376,65	1.489.672,50

GRANJA ESCUELA GURE SUSTRAIAK S. COOP.

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022

CUENTAS	CONCEPTO	Notas a la memoria	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO				
	1. Ingresos de la actividad propia		336.596,73	263.748,45
720	a) Cuotas de asociados y afiliados			
721	b) Aportaciones de usuarios			
722, 723	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones			
740, 747, 748	d) Subvenciones, donaciones y legados imput. Exc. Del ejerc.		336.596,73	263.748,45
728	e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
700,701,702,703,704,705,(706), (708), (709)	2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		1.042.813,43	787.616,86
	3. Gastos por ayudas y otros		0,00	0,00
650	a) Ayudas monetarias			
651	b) Ayudas no monetarias			
653, 654	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
658	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
(6930), 71*, 7930	4. Variación de exist. de productos terminados y en curso		0,00	0,00
73	5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		0,00	0,00
600, 601, 602, 6060, 6061, 6062, 6080, 6081,6082	6. Aprovisionamientos		-97.108,93	-93.760,66
75	7. Otros ingresos de la actividad		0,00	0,00
640, 641, 642, 643 ,644 ,649 ,7950	8. Gastos de personal		-930.013,54	-731.507,03
640	Sueldos y salarios		-717.470,21	-562.101,04
642	Seguridad Soc. Empresa		-209.118,33	-169.405,99
641	Indemnizaciones			
649	Otros gastos sociales		-3.425,00	
62, 631, 634, 636, 639, 655, 694, 695, 794, 7954, 656	9. Otros gastos de la actividad		-223.393,41	-156.953,61
68	10. Amortizacion del inmovilizado		-104.596,94	-56.822,82
745, 746	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital tras pasados al excedente del ejercicio		19.299,98	18.455,20
7951 79952 7955	12. Exceso de provisiones		0,00	0,00
(670) (671) (690) (691) (692) 770 771 772 790 791 792	13. Deterioro y resultado por enajenacion del inmov.		0,00	0,00
(678) 778	14. Otros resultados		5.697,55	828,48
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)			49.294,87	31.604,87
760, 761, 762, 769	15. Ingresos financieros		58,92	0,00
(660), (661), (662), (664),(665), (669)	16. Gastos financieros		-29.130,98	-29.566,75
(662)	Intereses de deudas con entidades de crédito		-25.703,40	-25.703,40
(665), (669)	Otros gastos financieros		-3.755,24	-3.755,24
(663), 761	17. Variación de valor razonable en instrumentos financieros			
(668), 768	18. Diferencias de cambio			
(666), (667), (673), (675), (696)	19. Deterioro y rdo. por enajenaciones de instrum.financieros			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (15+16+17+18+19)			-29.072,06	-29.566,75
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)			20.222,81	2.038,12
(6300*), 6301*, (633), 638	17. Impuestos sobre beneficios		-3.437,88	49.567,64
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.3 + 17)			16.784,93	51.605,76

MEMORIA

GRANJA ESCUELA GURE SUSTRAIAK, S.COOP.

EJERCICIO 2022

I. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

Filosofía del proyecto-Sostenibilidad:

Gure Sustraiak-Nuestras Raíces: El nombre que nos identifica dice mucho de nuestra filosofía, viéndola vida de nuestros antepasados no muy lejanos como una forma de vida sostenible con el medio. Teniendo muy en cuenta en su quehacer cotidiano el sentido de suficiencia en el uso de los recursos y respeto-cuidado de los mismos.

Son varios los motivos que nos llevan a la puesta en marcha de este proyecto y es aquí donde intentamos plasmarlos, dentro de nuestro compromiso personal para hacer un mundo globalizado más justo. El primero es nuestra inquietud por los problemas ambientales. En la época que nos ha tocado vivir las ciudades están cobrando una importancia desmesurada. Esto hace que la mayoría de las personas de la sociedad vivan enclaustradas en grandes urbes y hayan perdido en gran medida el contacto directo con la naturaleza.

Especialmente preocupante nos parece la situación de las nuevas generaciones, que mayoritariamente se ven privadas de tener un acceso directo al medio ambiente. Pese a que esto pueda parecer exagerado en nuestra comunidad, no hace falta más que mirar lo que está sucediendo en otras más industrializadas para comprender que corremos el riesgo de seguir su camino. Esto acarrea un peligro, se llega a un punto en el que se pierde la consciencia de la necesidad de la naturaleza para el desarrollo del ser humano. Al no conocer una cosa no se puede apreciar su valor. Así pues, el respeto hacia esta disminuye o incluso desaparece.

Mediante el centro de educación para la sostenibilidad del Albergue apostamos por conseguir, entre otras cosas, un aumento de la sensibilidad hacia el entorno.

Otro motivo que nos ha impulsado hacia esta iniciativa es paralelo al anterior. La aglomeración de gente en las grandes ciudades y el sistema socio-político actual hacen que la participación pública sea mínima. Esto en un tema como el medio ambiente es especialmente grave. Nadie es propietario directo de la naturaleza, a la vez que esta es de todos. Por lo tanto, es esencial lograr una actitud de crítica constructiva hacia las acciones del hombre en el medio.

Esta razón nos lleva a un compromiso personal. Llevar un modo de vida que creemos el ideal, colaborando activamente en la resolución de problemas ambientales que puedan surgir, y sobre todo, evitando otros por medio de una educación de los jóvenes tanto a nivel ambiental como humano.

Dentro de este compromiso personal se incluyen la utilización de energías renovables, técnicas (agrícolas y ganaderas) y tecnologías que hacen que el desarrollo del ser humano sea paralelo al de la naturaleza, nunca a costa de esta.

Todos estos aspectos están integrados dentro del programa de educación para el DESARROLLO SOSTENIBLE que realizamos en el albergue Gure Sustraiak y que hace de nuestra andadura un compromiso ambiental y social en todos los ámbitos en los que trabajamos; Turismo sostenible, programas de la Granja Escuela para escolares, programas de ocio para discapacitados...

En este programa damos unos valores y herramientas adecuados para ser capaces de afrontar el reto en el que estamos, el CAMBIO CLIMÁTICO. Es necesario un cambio en nuestra forma de vida y englobar valores sociales y económicos dentro del ámbito de la educación ambiental, no viendo esta como un mero conocimiento del entorno, sino como una herramienta necesaria en nuestra labor de conseguir un desarrollo sostenible en todos los aspectos de nuestra vida.

Es por ello importante incorporar los aspectos económicos y sociales a nuestro trabajo de educación ambiental y una parte de estos es el ocio con discapacitados. Si el ocio es importante para la calidad de vida de cualquier persona, debemos trabajar para que todas ellas tengan posibilidades reales de ejercer su derecho al ocio en comunidad. La inclusión social la vemos como una actitud, en la que la diversidad y la convivencia nos benefician a todos.

Debemos facilitar y dar un ocio de calidad en nuestro centro, visto siempre desde la planificación centrada en las personas y teniendo como parámetro la inclusión social.

La Planificación Centrada en las Personas (PCP) se basa en la planificación según apoyos acordes a las necesidades y expectativas de la persona con discapacidad, con sistemas de apoyos individualizados y según las necesidades reales de la persona y para ello se necesita una reorganización de los servicios de ocio actuales.

La inclusión es el principio en el que se adopta la comunidad como garante y responsable de responder a las necesidades de todas las personas. La realidad actual, en ocio y turismo, se caracteriza por el desarrollo de programas específicos con elementos inclusivos, nuestro reto es diseñar y poner en práctica Programas inclusivos de ocio para todas las personas.

Realizar un ocio inclusivo es aceptar la diferencia como un valor, para así poco a poco ir poniendo nuestro granito de arena para conseguir una sociedad inclusiva que sea capaz de crear las condiciones adecuadas para responder a las necesidades de todos los ciudadanos en todos los ámbitos de su vida, además del ocio.

Una sociedad inclusiva es aquella que:

- Respetar, conocer y asumir la diferencia.
- Reconstruye el sistema ante la realidad.
- Hay igualdad de derechos.
- Se da participación plena en la vida comunitaria.
- Hay responsabilidad social.
- Facilita nuevas formas de participación.
- Es un proyecto de todos.

Todo esto explicado anteriormente se traduce en la necesidad de llevar a cabo nuestro trabajo teniendo como base la SOSTENIBILIDAD, tanto a nivel social como económico y ambiental.

Declaración de principios:

El compromiso social de las personas que formamos parte de este proyecto hace que éste se sustente en los principios que, además de los ya citados, señalamos a continuación:

Finalidad social

Es el nexo principal de los y las participantes de esta aventura. Sin su vocación social, el proyecto carecería de sentido. Sin duda alguna, este proyecto busca el beneficio social ante cualquier otra cosa.

Sin ánimo de lucro

Renuncia a los beneficios empresariales: el objetivo nunca será la obtención de beneficios económicos personales, en caso de haberlos, estos se revertirán al proyecto, o incluso a nuevas iniciativas, proyectos y programas nuestros o de otras entidades con los mismos fines.

Fomento del empleo digno

En este proyecto se pretende poner especial atención a la calidad del empleo de sus trabajadores/as, velando por que las condiciones sean óptimas y la remuneración del mismo sea digna. Se buscarán mecanismos para la conciliación laboral-familiar. De la misma manera se garantizarán hábitos saludables y prácticas seguras en el puesto de trabajo, invirtiendo en materia de prevención de riesgos laborales.

Se primará, por lo tanto, la creación de empleos estables y, mediante los programas de inserción sociolaboral, el acceso a personas desfavorecidas o en situación de exclusión social.

La toma de decisiones y el reparto de tareas se realizarán de manera colectiva. De la misma manera, los salarios serán definidos y controlados de manera colectiva.

Transparencia

En la gestión del proyecto, de forma interna y/o externa, poniendo a disposición de quien lo solicite los datos referidos a la administración, evaluación de los programas... La comunicación será constante y fluida, dentro y fuera del programa, y siempre de forma horizontal.

Igualdad

Se buscará satisfacer de manera equilibrada los intereses de todos los agentes involucrados en este proyecto.

En lo referido a género, no se hará distinción alguna en ninguno de los aspectos, se fomentará y potenciará una participación de hombres y mujeres por igual en todos los puestos de trabajo y en los diferentes niveles de decisión. Tanto mujeres como hombres enriquecen el equipo humano de este proyecto. La selección de trabajadores/as que se deban incorporar durante su desarrollo se hará en base a la persona y al perfil, a lo que pueda aportar a esta experiencia.

Calidad

Puesto que el fin de dicho proyecto es mejorar la calidad de vida de las personas que se amparen/relacionen de una manera u otra en el mismo, esta será una constante en todos los niveles y etapas: en las características de las instalaciones, en el desarrollo de los diferentes programas, en la atención personal...

Viabilidad

Económica: que permita una vida autónoma del servicio.

Socioeducativa: la realización de los programas y proyectos propuestos gracias a la experiencia, formación y espíritu del equipo que redacta este proyecto.

Formación y Promoción

Se prestará especial atención a la formación y promoción humana y social de los participantes del proyecto. La formación será continua en Pro de la promoción profesional de los integrantes del proyecto.

Sostenible

Dados los antecedentes de Gure Sustraiak, este es un principio fundamental en la gestación y desarrollo del proyecto. Se minimizarán en la medida de lo posible acciones agresivas de cara al entorno fomentando procesos no perjudiciales para el medioambiente a corto y a largo plazo: gestión adecuada de los residuos generados, llevando a cabo una metodología activa en el funcionamiento de los servicios orientada a sensibilizar y concienciar a los beneficiarios/as del mismo.

Integrado / Integrador

Integrado en la realidad local, sensible y comprometida con la realidad económico y social, creando espacios de participación y cooperación con entidades del entorno.

Integradora en todos los niveles y etapas también, contando con un equipo de asesores constituido por personas con discapacidad intelectual para planificación de los diferentes programas.

Sensible a las realidades lingüísticas del lugar, ubicado en zona mixta, realizando un uso adecuado de las dos lenguas oficiales, castellano y euskera.

Corresponsabilidad y solidaridad

Creando mecanismo para favorecer la cooperación dentro de la institución, en la localidad e incluso en otros lugares en los que se viven situaciones de injusticia o desigualdad.

Fomento de las relaciones comerciales justas promoviendo la utilización de productos de comercio justo.

En red

Se habilitarán canales de comunicación y coordinación con otras organizaciones que tenga como fin generar un modelo socio-económico alternativo.

II. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

- a) Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.
- b) La imagen fiel del patrimonio que muestran las cuentas anuales es consecuencia de la aplicación de las disposiciones legales en material contable.

2. Principios contables no obligatorios aplicados

No se han aplicado principios contables no obligatorios

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.
 - a) No se observan supuestos y datos que manifiesten incertidumbre en la fecha del cierre del ejercicio y que puedan suponer cambios significativos en la valoración del activo y pasivo en el ejercicio siguiente.
 - b) No se han producido cambios relevantes en estimaciones contables que afecten al ejercicio actual o a futuros.
 - c) No existen incertidumbres importantes que pongan en duda el principio de empresa en funcionamiento.

Debido al estado de alarma motivado por el Covid-19 a nivel mundial, y que ha sido decretado en España en el período de fecha de formulación de las cuentas anuales, nuestra empresa se ha visto obligada a paralizar su actividad y se ha generado un estado de incertidumbre en cuanto a su regreso que pone en peligro su propia subsistencia. No obstante, la intención de los administradores y dirección de la empresa está en la línea de poner todos los medios que estén a nuestro alcance para que esto no suceda.

4. Comparación de la información

La configuración de las cuentas anuales permite la comparación de la información con la del ejercicio precedente.

5. Elementos recogidos en varias partidas

Las cantidades debidas por préstamo figuran divididas entre el Pasivo a largo plazo y el Pasivo a corto; en este último figuran los vencimientos que se van a producir a lo largo de 2022.

Las subvenciones de capital se encuentran contabilizadas netas del impuesto sociedades, por lo que el importe pendiente de periodificar en cada ejercicio figura en dos cuentas contables en el pasivo del balance.

6. Cambios en criterios contables

No se han producido ajustes relevantes por cambios en los criterios contables utilizados durante el ejercicio.

7. Corrección de errores

No se han producido ajustes relevantes con el fin de corregir errores durante el ejercicio.

III. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

1. Inmovilizado Intangible

El inmovilizado intangible se valora a su coste de adquisición, y se registra neto de la correspondiente amortización acumulada.

El método de amortización es el lineal en función de la vida útil del bien:

Elemento Patrimonial	Porcentaje
Aplicaciones informáticas	10%
Otro inmovilizado intangible	20%

2. Inmovilizado Material

El inmovilizado material se encuentra valorado a su coste de adquisición, incluyendo, además del importe facturado por el vendedor, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en condiciones de funcionamiento.

Se presenta en la contabilidad neto de la correspondiente amortización acumulada.

Los bienes del inmovilizado material se amortizan linealmente en función de su vida útil:

Elemento Patrimonial	Porcentaje
Construcciones	2%
Instalaciones técnicas	10%
Maquinaria	10%
Utillaje	15%
Mobiliario	10%
Equipos para procesos de información	25%
Elementos de transporte	40%

No se han realizado arrendamientos financieros ni operaciones análogas.

3. Inversión Inmobiliarias

No se poseen elementos del inmovilizado que deban calificarse como inversiones inmobiliarias.

No se han realizado arrendamientos financieros ni operaciones análogas.

4. Permutas

No se ha realizado ninguna operación que deba calificarse como permuta.

5. Actualización de valores

No se ha realizado ninguna actualización de valor.

6. Activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros se califican a corto plazo cuando su vencimiento es igual o inferior al año, y a largo plazo, cuando es superior al año, excepto en el supuesto de los activos cuyo vencimiento es superior al año, pero existe intención de venderlos en el corto plazo.

Se ha tenido en cuenta para su contabilización la vinculación que existe entre la parte acreedora y deudora.

Se contabiliza como activo financiero cualquier activo que sea dinero en efectivo, un instrumento de patrimonio de otra empresa, o suponga un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, o a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

Los préstamos y partidas a cobrar se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida.

En el caso de créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal.

Se han valorado como pasivos financieros las obligaciones contractuales de entregar efectivo u otro activo financiero.

Los débitos por operaciones comerciales y no comerciales se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida.

En el caso de los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como las fianzas y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal

La empresa ha cumplido con los requerimientos especificados en la norma de registro y valoración del P.G.C. relativos a los instrumentos financieros.

7. Valores de capital propio

La empresa no posee valores de capital propio.

8. Existencias

Los bienes y servicios comprendidos en las existencias se valoran por el precio de adquisición o coste de producción.

Los impuestos indirectos que gravan las existencias se incluyen en el precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

En la asignación de valores a bienes intercambiables entre sí que forman parte del inventario, se adopta el método del precio o coste medios ponderado.

9. Transacciones en moneda extranjera

No se han producido transacciones en moneda extranjera.

10. Impuestos sobre beneficios

No existen activos y pasivos por impuesto diferido.

11. Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

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

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, compuesta por el precio acordado para dichos bienes o servicios menos el importe de cualquier descuento.

En el caso de que existan dudas razonables relativas al cobro de un importe previamente reconocido como un ingreso, la cantidad cuyo cobro se estime como improbable se registra como un gasto por corrección de valor de deterioro.

12. Provisiones y Contingencias

Las provisiones se valoran en la fecha de cierre del ejercicio, por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que surjan por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se vayan devengando y siempre que éste fuera significativo.

No existen otro tipo de contingencias relacionadas con obligaciones.

13. Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones de capital no reintegrables otorgadas para financiar inmovilizado, figuran inicialmente en el Patrimonio Neto de la empresa, imputándose como ingreso del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para los elementos del inmovilizado o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

El resto de las subvenciones se valoran como ingreso en el ejercicio que se obtienen.

14. Combinaciones de negocios y Negocios conjuntos

No se han producido combinaciones de negocios ni negocios conjuntos en el presente ejercicio.

15. Transacciones entre partes vinculadas

No se han realizado operaciones entre partes vinculadas.

IV. INMOVILIZADO INTANGIBLE, MATERIAL E INVERSIONES INMOBILIARIAS

El detalle y movimiento durante el presente ejercicio es el siguiente:

INMOVILIZACIONES INTANGIBLES	IMPORTE
A) SALDO (BRUTO) INICIAL	264.314,60
(+) Entradas.....	0,00
(-) Salidas.....	0,00
(+) Correcciones de valor por actualización.....	0,00
B) SALDO (BRUTO) FINAL	264.314,60
C) SALDO INICIAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA	6.501,67
(+) Entradas.....	50.882,60
(-) Salidas.....	0,00
(+) Aumento por efecto de la actualización.....	0,00
D) SALDO FINAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA	57.384,27
SALDO NETO	206.930,33

INMOVILIZACIONES MATERIALES		IMPORTE
A) SALDO (BRUTO) INICIAL		1.603.516,60
(+) Entradas.....		25.354,42
(-) Salidas.....		0,00
(+) Correcciones de valor por actualización.....		0,00
B) SALDO (BRUTO) FINAL		1.628.871,02
C) SALDO INICIAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA		482.579,10
(+) Entradas.....		53.714,33
(-) Salidas.....		0,00
(+) Aumento por efecto de la actualización.....		0,00
D) SALDO FINAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA		536.293,43
	SALDO NETO	1.092.577,59

No existen inversiones inmobiliarias.

V. ACTIVOS FINANCIEROS

Su detalle es el siguiente:

1. Activos financieros a largo plazo

Clases Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Activos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00	18.317,58	17.717,58	18.317,58	17.717,58
Activos financieros a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	18.317,58	17.717,58	18.317,58	17.717,58

2. Activos financieros a corto plazo

Clases Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Activos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00	139.764,88	33.592,05	139.764,88	33.592,05
Activos financieros a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	139.764,88	33.592,05	139.764,88	33.592,05

La sociedad no forma parte de ningún grupo y multigrupo de empresas, ni es una sociedad asociada.

VI. PASIVOS FINANCIEROS

1. Pasivos financieros a largo plazo

Clases Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Pasivos financieros a coste amortizado	571.953,63	617.523,71	0,00	0,00	21.693,72	49.697,92	593.647,35	667.221,63
Pasivos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	571.953,63	617.523,71	0,00	0,00	21.693,72	49.697,92	593.647,35	667.221,63

2. Pasivos financieros a corto plazo

Clases Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros		TOTAL	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Pasivos financieros a coste amortizado	174.469,01	67.542,44	0,00	0,00	20.716,04	66.441,23	195.185,05	133.983,67
Pasivos financieros mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	174.469,01	67.542,44	0,00	0,00	20.716,04	66.441,23	195.185,05	133.983,67

3. Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2021

Vencimiento en años	2023	2024	2025	2026	2027	2026 y ss.	TOTAL
Deudas con entidades de crédito	92.607,00	78.500,00	59.205,00	61.746,42	64.443,86	280.054,00	636.556,28
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveedores	20.716,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.716,04
Otros acreedores	48.972,00	25.683,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.655,00
Deuda con características especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	162.295,04	104.183,00	59.205,00	61.746,42	64.443,86	280.054,00	731.927,32

4. Deudas con garantía real

No existen deudas con garantía real.

VII. FONDOS PROPIOS

No existe ninguna mención especial a realizar respecto a los fondos propios.

VIII. SITUACIÓN FISCAL

No existe gastos por impuesto sociedades, ya que el resultado se compensa con resultados de ejercicios anteriores.

IX. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Los miembros del órgano de administración o consejo rector han recibido remuneraciones en concepto de sueldos y salarios por importe de 125.361,61 €

No se han realizado operación con partes vinculadas que deban mencionarse en la Memoria.

X. OTRA INFORMACIÓN

1. Detalle de la plantilla media de trabajadores:

	Fijos	Eventuales	Total
Nº trabajadores ejercicio actual	17,43	14,22	31,65
Nº trabajadores ejercicio anterior	6,66	19,58	26,24
Variación promedio de plantilla	10,77	-5,36	5,41

2. El detalle de las subvenciones concedidas es el siguiente:

Fecha concesión	Clase Subvención	Ente concedente	Importe concedido	Saldo inicio de ejer.	Aumentos del ejercicio	Ingresos del ej.	Saldo cierre
31/12/2019		Gob.Navarra	44.653,81	5.065,39	0,00	4.465,38	600,01
26/11/2010	Inversion	Gob.Navarra	1.000,00	200,00	0,00	100,00	100,00
30/12/22013	Inversion	Gob.Navarra	8.722,99	1.334,62	0,00	1.334,62	0,00
30/12/2010	Feader	Gob.Navarra	60.000,00	12.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00
21/12/2010	Fund.Caja Nav	Caja Navarra	10.000,00	2.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
		Total	124.376,80	20.600,01	0,00	12.900,00	7.700,01

3. No existe otra información que por su relevancia deba mencionarse en la Memoria.

XI. OTRA INFORMACIÓN

No existe otra información que por su relevancia deba mencionarse en la Memoria.

En Olla, a 31 de marzo de 2023