

Protocolo 2019-0014

**Informe de auditoría
de Cuentas Anuales
emitido por un auditor independiente
del ejercicio 2018**

“Asociación CEDERNA GARALUR”

Ignacio Larrañeta Iturria
Auditor Censor Jurado de Cuentas
Economista Auditor
Número R.O.A.C. 16.689

Sangüesa, 20 de junio de 2019

**Ignacio Larrañeta Iturria**

Auditor - Censor Jurado de Cuentas

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Asamblea General de la ASOCIACIÓN CEDERNA GARALUR, por encargo de la Junta Directiva

Opinión con salvedades

He auditado las cuentas anuales de ASOCIACIÓN CEDERNA GARALUR, que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de resultados abreviada y la memoria abreviada, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En mi opinión, excepto por los posibles efectos del hecho descrito en el párrafo de "Fundamento de la opinión con salvedades", las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la entidad a 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión con salvedades

- 1) En la cuenta de resultados del ejercicio 2018, en la partida "F) Ajustes por errores" se consigna un saldo de 289.298,21 euros, cuando lo correcto sería desglosar ese importe de la siguiente manera:

F) Ajustes por errores	58.791,59
G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social	250.298,60

- 2) En la Nota 3 de la memoria, página 3, se indica que se han destinado cuotas de asociados a cubrir el déficit del ejercicio por importe de 480.805,22 euros, cuando el importe correcto es de 250.298,60 euros.
- 3) En la Nota 5 de la memoria, página 10, se indica que el valor neto contable por separado de terrenos y construcciones al cierre del ejercicio 2018 es de 90.112,72 euros y 150.131,68 euros, respectivamente, cuando los saldos correctos son de 90.112,71 euros y 263.876,19 euros, respectivamente.

- 4) En la Nota 8 de la memoria, página 17, se informa de los saldos por pasivos financieros con las administraciones públicas pero se incluye un desglose que corresponde a los saldos por activos financieros, desglose ya ofrecido en la Nota 7, página 11. El desglose correcto de los saldos por pasivos financieros es el siguiente:

Administraciones públicas programa PDR	1.952.355,73
Administraciones por impuestos y cotizaciones	41.689,84
Total	1.994.045,57

- 5) En la Nota 14 de la memoria, página 20, se indica que las subvenciones concedidas a la entidad en el ejercicio 2018 han sido de 314.508,37 euros y las traspasadas a resultados han sido de 228.591,92 euros, cuando los importes correctos son los siguientes:

Subvenciones concedidas	387.016,45
Subvenciones traspasadas al excedente	-301.100,00

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Mis 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 mi informe.

Soy independiente de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a mi 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 he prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según mi juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en mi auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de mi auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de mi opinión sobre éstas, y no expreso una opinión por separado sobre esos riesgos.

Aparte de las cuestiones descritas en la sección "Fundamento de la opinión con salvedades", he determinado que no existen riesgos más significativos considerados

en la auditoría (o cuestiones clave de la auditoría) que se deban comunicar en mi informe”.

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales

La Junta Directiva es responsable 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 entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, la Junta Directiva de la Asociación es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de entidad en funcionamiento excepto si la Junta tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Mis 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 mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

En el Anexo I de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de mis responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales. Esta descripción que se encuentra en las páginas 4 y 5 es parte integrante de mi informe de auditoría.



Sangüesa, a 20 de junio de 2019

Ignacio Larrañeta Iturria
C/Mayor, 81-1º 31400 Sangüesa
Inscrito en el R.O.A.C. con el nº 16.689



Anexo I de mi informe de auditoría

Adicionalmente a lo incluido en mi informe de auditoría, en este Anexo incluyo mis responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de 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 entidad en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

- Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría. Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.
- Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

#

ASOCIACIÓN CEDERNA GARALUR

G-31372063

CUENTAS ANUALES



cederna garalur

EJERCICIO 2018

ASOCIACIÓN CEDERNA GARALUR

G-31372063

BALANCE



cederna garalur

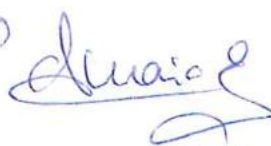
EJERCICIO 2018

BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018

ACTIVO	2018	2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE	377.370,80	397.691,31
I. Inmovilizado intangible	0,00	0,00
II. Inmovilizado material	367.629,79	387.950,50
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	0,00	0,00
V. Inversiones Financieras a largo plazo	9.740,81	9.740,81
A) ACTIVO CORRIENTE	4.336.244,93	2.298.070,31
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	4.315.456,32	2.286.474,02
* Clientes por ventas y prestaciones de servicio	5.454,78	74.676,87
* Administraciones Públicas y otros deudores	4.310.001,56	2.211.797,15
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a c/p	0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	2.460,62	2.449,14
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	18.327,99	9.147,15
TOTAL GENERAL (B+D)	4.713.615,53	2.695.761,62

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2018	2017
A) PATRIMONIO NETO	153.337,54	-221.877,12
A1) FONDOS PROPIOS	-161.170,83	-450.469,04
I. Dotación Fundacional	303.727,92	73.221,30
III. Reservas	-464.898,75	-523.690,34
V. Resultados de ejercicios anteriores	0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio	0,00	0,00
A3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	314.508,37	228.591,92
B) PASIVO NO CORRIENTE	409.380,67	585.366,14
I. Provisiones a Largo Plazo	0,00	0,00
II. Deudas a Largo Plazo	326.888,38	419.472,97
1. Deudas Con entidades de Crédito	325.991,38	418.575,97
5. Otros pasivos financieros, Fianzas	897,00	897,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	82.492,29	165.893,17
C) PASIVO CORRIENTE	4.150.897,32	2.332.272,60
III. Deudas a corto plazo	382.299,53	500.930,18
1. Deudas Con entidades de Crédito	382.299,53	500.930,18
3. Otras deudas a corto plazo		
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	3.768.597,79	1.831.342,42
1. Proveedores	47.895,35	63.086,42
2. Otros acreedores	3.720.702,44	1.788.256,00
TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	4.713.615,53	2.695.761,62

PRESIDENTE
Maite J. Iturre Llano

P.O.


TESORERO
Fernando Eslava Bidondo

P.O.


ASOCIACIÓN CEDERNA GARALUR

G-31372063

CUENTA DE P.Y G.



cederna garalur

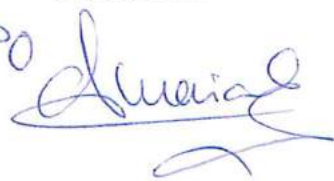
EJERCICIO 2018

ASOCIACIÓN CEDERNA-GARALUR AÑO 2018

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2018

	2.018	2.017
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	861.904,27	1.044.825,09
a) Cuotas de asociados	250.298,60	488.959,44
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente	611.605,67	555.865,65
6. APROVISIONAMIENTOS	-34.812,76	-156.729,89
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	4.630,00	115.610,50
8. GASTOS DE PERSONAL	-695.841,41	-637.485,29
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	-85.911,89	-283.269,22
10. AMORTIZACIÓN DE INMOVILIZADO	-26.169,39	-27.329,68
9 IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	0,00	0,00
10 EXCESOS DE PROVISIONES	0,00	0,00
12. EXCESO DE PROVISIONES	0,00	0,00
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD	23.798,82	55.621,51
15. GASTOS FINANCIEROS	-23.798,82	-41.163,99
18. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0,00	-14.457,52
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS	-23.798,82	-55.621,51
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	0,00	0,00
19. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS	0,00	0,00
A.4) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0,00	0,00
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		
1. SUBVENCIONES RECIBIDAS	387.016,45	378.591,92
B.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	387.016,45	378.591,92
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
1. SUBVENCIONES RECIBIDAS	-301.100,00	-380.535,21
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE	-301.100,00	-380.535,21
D) VARIACIONES DE PATRIMONIO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (B.1 + C.1)	85.916,45	-1.943,29
E) AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO		0,00
F) AJUSTES POR ERRORES	289.298,21	-145.540,19
G) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL		-21.391,86
H) OTRAS VARIACIONES		0,00
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO (A.4+D+E+F+G+H)	375.214,66	-168.875,34

Presidenta :
Maite J. Iturre Llano

PO 

Tesorero:
Fernando Eslava Bidondo

P.O. 

ASOCIACIÓN CEDERNA GARALUR

G-31372063

MEMORIA



cederna garalur

EJERCICIO 2018

Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

1

MEMORIA ABREVIADA

EJERCICIO 2018

PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano

Fernando Eslava Bidondo

Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

2

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN

Cederna-Garalur se constituyó como Asociación sin ánimo de lucro el 11 de Diciembre de 1991, no habiendo modificado su denominación social desde su constitución. Su objeto social es *"servir de núcleo de convergencia y representación de todos los particulares, entidades y agentes interesados en el desarrollo integrado de su comarca de actuación"*.

Tiene su domicilio en C/Berriobide, 40, Ansoáin (Navarra).

La entidad posee el 100% del capital social de la mercantil CEDERNA GARALUR SOCIEDAD DE GESTIÓN, S.A.

La moneda funcional es el euro.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel.

Las cuentas anuales, compuestas por el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambio en el patrimonio neto y la memoria compuesta por las notas 1 a 22, se han preparado a partir de los registros contables de CEDERNA-GARALUR, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable, en concreto, el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/07, de 16 de noviembre de 2007, y el R.D 776/98 por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin Fines Lucrativos, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados y de los cambios en el patrimonio neto.

b) Principios contables no obligatorios aplicados

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Las cuentas anuales se han preparado de acuerdo con los principios contables obligatorios. No existe ningún principio contable que, siendo significativo su efecto, se haya dejado de aplicar.

c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han utilizado estimaciones realizadas por los Administradores de la Asociación para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La vida útil de los activos materiales e inmateriales (Nota 5).
- El valor razonable de determinados créditos considerados de dudoso cobro.
- El valor de mercado de determinados instrumentos financieros (Nota 6).
- El cálculo de provisiones (Nota 9).

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2012, 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.

A fecha 31/12/2018, la entidad presenta ya un patrimonio neto positivo de 152.986,94 euros

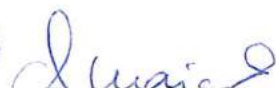
PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano

Fernando Eslava Bidondo

PO 

P.O. 

Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

3

y un fondo de maniobra de 185.347,61 euros. Como se explicó, las cuotas de los asociados, por importe de 457.350,42 en 2016, 489.495,46 euros en 2017 y 471.768,84 en 2018, vienen siendo superiores a las que se requieren para compensar los déficits de explotación de la entidad y la previsión a futuro es que sigan siéndolo, por lo que en unos cuantos años conseguirán revertir la situación actual de patrimonio neto negativo.

- d) Comparación de la información
Los datos del ejercicio 2018 son plenamente comparables con los del ejercicio precedente. No ha habido cambios en la estructura de las cuentas.
- e) Elementos recogidos en varias partidas
Las deudas con entidades de crédito se han recogido en el pasivo corriente y en el pasivo no corriente, en función de si el vencimiento va a ser en el ejercicio 2018 o en ejercicios posteriores.
- f) Cambios en criterios contables
No ha habido cambios en criterios contables.
- g) Corrección de errores.

No hay datos.

NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

En aplicación del artículo 72 de los estatutos, se han destinado cuotas de asociados a cubrir el déficit del ejercicio por importe de 480.805,22 euros, hasta dejar el excedente del mismo en cero euros. Por lo tanto, no procede proponer ninguna aplicación del excedente del ejercicio. En todo caso, se propondrá a la Asamblea de la entidad que apruebe el destino dado a las cuotas de los asociados.

NOTA 4. NORMAS DE VALORACIÓN

- a) Inmovilizado Intangible.

Como norma general, el inmovilizado intangible se registra siempre que cumpla con el criterio de identificabilidad y se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, minorado, posteriormente, por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado. En particular se aplican los siguientes criterios:

- a.1) Aplicaciones informáticas

Bajo este concepto se incluyen los importes satisfechos por el acceso a la propiedad o por el derecho al uso de programas informáticos.

PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano



Fernando Eslava Bidondo



Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

4

Los programas informáticos que cumplen los criterios de reconocimiento se activan a su coste de adquisición o elaboración. Su amortización se realiza linealmente en un periodo de 4 años desde la entrada en explotación de cada aplicación.

Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se imputan a resultados del ejercicio en que se incurren.

b) Inmovilizado Material.

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se encuentran valorados a su precio de adquisición, el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien, no se incluyen gastos financieros.

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal, en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

El inmovilizado material se valora por su precio de adquisición o coste de producción y minorado por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro experimentadas.

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

Los costes de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se contabilizan como un mayor coste de los mismos. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren.

La Sociedad amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal, distribuyendo el coste de acuerdo con la vida útil estimada de los activos, según los siguientes porcentajes anuales:

La vida útil, en porcentajes de amortización, estimada de los bienes de inmovilizado material es como sigue:

Elemento	% Amortización
Construcciones	4%
Instalaciones técnicas	15%
Otras instalaciones, mobiliario y equipos proceso información	15%

c) Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar

La Sociedad registra como arrendamientos financieros aquellas operaciones por las cuales el arrendador transfiere sustancialmente al arrendatario los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato, registrando como arrendamientos operativos el resto.

PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano



Fernando Eslava Bidondo



Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

5

c.1) Arrendamiento operativo

Los gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se devengan.

d) Instrumentos financieros

d.1) Activos financieros

Los activos financieros que posee la Sociedad se clasifican, a efectos de su valoración, en las siguientes categorías:

d.1.1) Préstamos y partidas a cobrar

Corresponden a créditos, por operaciones comerciales o no comerciales, originados en la venta de bienes, entregas de efectivo o prestación de servicios, cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, y que no se negocian en un mercado activo.

Se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles. Se valoran posteriormente a su coste amortizado, registrando en la cuenta de resultados los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo.

No obstante lo anterior, los créditos con vencimiento no superior a un año valorados inicialmente por su valor nominal, se siguen valorando por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Las correcciones valorativas por deterioro se registran en función de la diferencia entre su valor en libros y el valor actual al cierre del ejercicio de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Estas correcciones se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

d.1.2) Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo.

Se consideran empresas del grupo aquellas vinculadas con la Sociedad por una relación de control. Dichas inversiones se valoran inicialmente al coste, que equivaldrá al valor razonable de la contra-prestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuible.

Su valoración posterior se realiza a su coste, minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Dichas correcciones se calculan como la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, incluyendo el fondo de comercio, si lo hubiera.

PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano

Fernando Eslava Bidondo

Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

6

d.1.3) Activos financieros disponibles para la venta

Se incluyen los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no hayan sido clasificados en ninguna de las categorías anteriores. Se valoran inicialmente a valor razonable registrándose en el patrimonio neto el resultado de las variaciones en dicho valor razonable, hasta que el activo se enajene o se deteriore su valor, momento en el cual dichos resultados acumulados reconocidos previamente en el patrimonio neto pasan a registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Al menos al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias si existe evidencia objetiva de que el valor del activo financiero disponible para la venta, o grupo de activos financieros disponibles para la venta con similares características de riesgo valoradas colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen:

- En el caso de los instrumentos de deuda adquiridos, una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

En el caso de inversiones en instrumentos de patrimonio, la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo, evidenciada por un descenso prolongado o significativo en su valor razonable, que se presume cuando el instrumento se ha deteriorado ante una caída de un año y medio y de un cuarenta por ciento en su cotización, sin que se haya producido la recuperación de su valor, sin perjuicio de que sea necesario reconocer una pérdida por deterioro antes de que haya transcurrido dicho plazo o descendido la cotización en el mencionado porcentaje.

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

Las pérdidas acumuladas reconocidas en el patrimonio neto por disminución del valor razonable, siempre que exista una evidencia objetiva de deterioro en el valor del activo, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no se puede determinar con fiabilidad se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro del valor.

Se dan 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, no se dan de baja los activos financieros y se reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como el descuento de efectos.

PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano

Fernando Eslava Bidondo

PO *[Firma]*

P.O. *[Firma]*

Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

7

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

A estos efectos, en la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición. Se entiende por intereses explícitos aquellos que se obtienen de aplicar el tipo de interés comercial del instrumento financiero.

Asimismo, si los dividendos distribuidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición, porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde entonces, no se reconocen como ingresos y minoran el valor contable de la inversión.

d.2) Pasivos financieros

Son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Sociedad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o también aquellos que sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

Se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado, empleando para ello el tipo de interés efectivo.

d.3) Fianzas entregadas y recibidas

La diferencia entre el valor razonable de las fianzas entregadas y recibidas y el importe desembolsado o cobrado es considerada como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento operativo o prestación del servicio, que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento o durante el periodo en el que se preste el servicio.

Cuando se trata de fianzas a corto plazo, no se realiza el descuento de flujos de efectivo dado que su efecto no es significativo.

e) Subvenciones.

Se contabilizan inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, reconociéndose en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado de acuerdo con los criterios que se describen a continuación:

PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano



Fernando Eslava Bidondo



Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

8

- Se imputan como ingresos del ejercicio si son concedidos para asegurar una rentabilidad mínima o compensar los déficits de explotación.
- Si son destinadas a financiar déficits de explotación de ejercicios futuros, se imputan como ingresos de dichos ejercicios.
- Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realiza a medida que se devenguen los gastos subvencionados.
- Los importes monetarios recibidos sin asignación a una finalidad específica se imputan como ingresos en el ejercicio.
- Si son concedidos para la adquisición de activos, se imputan a resultados en proporción a la amortización o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

f) Provisiones y contingencias

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 lo contrario, y se registran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria.

Las provisiones se valoran en la fecha del 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 dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando. Cuando se trata de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no es significativo no se lleva a cabo ningún tipo de descuento.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación no minorará el importe de la deuda sino que se reconoce como un activo, si no existen dudas de que dicho reembolso será percibido.

g) Transacciones entre partes vinculadas

Las operaciones entre vinculadas, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales, en el momento inicial por su valor razonable. Si el precio acordado en una operación difiere de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación.

h) Ingresos y Gastos.

Se imputan en función del criterio de 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, deducidos descuentos e impuestos.

PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano

PO 

Fernando Eslava Bidondo

PO 

10

Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

9

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 y la Sociedad no mantiene la gestión corriente sobre dicho bien, ni retiene el control efectivo sobre el mismo.

En cuanto a los ingresos por prestación de servicios, éstos 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.

NOTA 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE, MATERIAL E INVERSIONES INMOBILIARIAS

Inmovilizado intangible

Al cierre del ejercicio 2018, al igual que al cierre del ejercicio 2017, el inmovilizado intangible lo integran aplicaciones informáticas con un valor de compra de 23.684,30 euros que se encuentran totalmente amortizadas.

No existen intangibles de vida útil indefinida.

Inmovilizado material

Los saldos y variaciones durante los ejercicios, de los valores brutos y de la amortización acumulada, son:

	Terrenos y construcciones	Bajas Terrenos y construcciones	Total Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado	TOTAL
Valores brutos							
Saldo al 01.01.17	622.926,22	-3.080,22	619.846,00	488.932,58	-326.910,44	162.022,14	781.868,14
Entradas	0		0,00	1.657,95	0,00	1.657,95	1.657,95
Saldo al 31.12.17	622.926,22	-3.080,22	619.846,00	490.590,53	-326.910,44	163.680,09	783.526,09
Entradas		0,00	0,00	5.848,68	0,00	5.848,68	5.848,68
Saldo al 31.12.18	622.926,22	-3.080,22	619.846,00	496.439,21	-326.910,44	169.528,77	789.374,77
						0	0
Amortización acumulada							
Saldo al 01.01.17	-218.530,78	3.080,22	-215.450,56	-479.705,79	326.910,44	-152.795,35	-368.245,91
Dotación a la amortización	-24.793,84	0,00	-24.793,84	-2.535,84	0,00	-2.535,84	-27.329,68
Saldo al 31.12.17	-243.324,62	3.080,22	-240.244,40	-482.241,63	326.910,44	-155.331,19	-395.575,59
Dotación a la amortización	-24.793,84	0,00	-24.793,84	-1.375,55	0,00	-1.375,55	-26.169,39
Saldo al 31.12.18	-268.118,46	3.080,22	-265.038,24	-483.617,18	326.910,44	-156.706,74	-421.744,98
Valor Neto Contable al 31.12.17	379.601,60	0,00	379.601,60	8.348,90	0,00	8.348,90	387.950,50
Valor Neto Contable al 31.12.18	354.807,76	0,00	240.244,40	12.822,03	0,00	12.822,03	367.629,79

El valor bruto de los elementos en uso que se encuentran totalmente amortizados es el siguiente:

PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano

PO Iturre

Fernando Eslava Bidondo

PO Eslava

Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

10

	31.12.17	Totalmente amortizado Bajas	31.12.18
Construcciones	0,00		0,00
Resto de inmovilizado material	146.726,21		149.493,30
Total	146.726,21	0,00	149.493,30

El valor neto contable por separado de la construcción y del terreno, de los inmuebles poseídos, es el siguiente:

Cuenta	Saldo al 31.12.17	Saldo al 31.12.18
Terrenos	90.112,72	90.112,72
Construcciones	289.488,88	150.131,68
Total	379.601,60	240.244,40

Inversiones inmobiliarias

No existen.

Arrendamientos financieros

No existen arrendamientos que, de acuerdo con las normas contables, deban calificarse de financieros.

Correcciones valorativas por deterioro

No se han dotado. No existen motivos para considerar que el inmovilizado haya experimentado un deterioro.

Inmuebles cedidos

No existen

Restricciones de disposición

No existen.

NOTA 6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La entidad no posee bienes de esta clase.

PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano

P.O. 

Fernando Eslava Bidondo

P.O. 

Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

11

NOTA 7. ACTIVOS FINANCIEROS

A continuación se muestran los saldos de activos financieros al cierre de 2018 y de 2017:

Activos	Ej. 2018	Ej. 2017
Inversiones en patrimonio empresas grupo		0
Inversiones en patrimonio otras empresas	9.140,81	9.140,81
Fianzas	600	600
ACTIVOS FINANCIEROS A L/P	9.740,81	9.740,81
Clientes por ventas	5.454,76	74.676,87
Créditos a empresas grupo		0
ACTIVOS FINANCIEROS A C/P	5.454,76	74.676,87

Inversiones en patrimonio

La entidad posee participaciones en el patrimonio de dos sociedades mercantiles. Los datos principales son los siguientes:

Sociedad	%Inversión	Inversión bruta	Deterioro	Inversión neta	Capital	Reservas	Resultados	Patrimonio
CEDERNA GARALUR SOCIEDAD DE GESTIÓN, S.L.U.	100,00%	3.006,00	-3.006,00	0	3.006,00	-7.916,46	4.217,80	-532,60
START UP CAPITAL NAVARRA, S.L.	9,61%	11.280,00	-2.139,19	9.140,81	1.953.609,00	53.947,00	-407.269,00	1.510.179,00
		14.286,00	-5.145,19	9.140,81				

La entidad tiene una participación por importe de 3.006,00 euros, que equivale al 100% del capital social de la mercantil CEDERNA GARALUR SOCIEDAD DE GESTIÓN, S.L.U., con domicilio en calle Berriobide Nº 40, Ansoáin, empresa que se dedica a promover el desarrollo rural de la montaña de Navarra en todas sus facetas. Durante el ejercicio 2018 ha obtenido un resultado de 4.217,80 euros. Su patrimonio neto es negativo y se ha dotado un deterioro total de la participación.

Ninguna de las dos sociedades participadas ha repartido dividendos ni tampoco cotizan en bolsa.

SalDOS con administraciones públicas

De acuerdo con el Plan Contable, los saldos con administraciones públicas no constituyen activos financieros. Sin embargo, dada la importancia cuantitativa y cualitativa del saldo, se considera oportuno ofrecer un mayor detalle en la memoria. El saldo deudor con administraciones públicas al cierre del ejercicio 2018 presenta el siguiente detalle:

CUENTAS DEUDORAS DEL PROGRAMA PDR 2014-2020

PDR 2014-2020 FONDOS COMPROMETIDOS 2.750.989,24
4701420201 FEADER

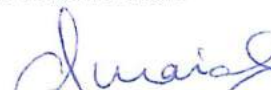
PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano

Fernando Eslava Bidondo

P.O. 

P.O. 

Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

12

4701420202 PDR 2014-2020 FONDOS COMPROMETIDOS G.N.	1.481.301,99
TOTAL	4.232.291,23
CUENTAS DEUDORAS DE OTROS PROGRAMAS	
4700000058 SNE-ADL EMPRENDIMIENTO	77.710,33
TOTAL	77.710,33
TOTAL	4.310.001,56

Las cuentas deudoras del Programa PDR 2014-2020 recogen el crédito con la Unión Europea (Fondo FEADER) y con el Gobierno de Navarra por los fondos comprometidos del programa mencionado. En las cuentas de pasivo 475.5 y 475.6 se recogen los compromisos adquiridos por CEDERNA GARALUR con los terceros beneficiarios de las ayudas y en las cuentas de patrimonio neto 130 se recogen las ayudas de las que la CEDERNA GARALUR es la beneficiaria.

NOTA 8. PASIVOS FINANCIEROS

A continuación se muestran los saldos de pasivos financieros al cierre de 2018 y de 2017, todos ellos valorados por su nominal:

Pasivos	2018	2017
Préstamos bancarios a L/P	325.991,38	418.575,97
Fianzas	897	897
Deuda agencias desarrollo	82.492,29	165.893,17
PASIVO FINANCIERO A L/P	409.380,67	585.366,14
Préstamos bancarios a C/P	382.299,53	500.930,18
Proveedores	47.895,35	63.086,42
Acreedores varios	1.724.326,10	907.955,65
Personal		2.025,32
PASIVO FINANCIERO A C/P	2.154.520,98	1.473.997,57

Deudas con entidades de crédito

Los préstamos bancarios a largo plazo presentan el siguiente detalle:

DEUDAS A L.P. CON ENTIDADES DE CRÉDITO	IMPORTE
1700000000 DEUDAS A LARGO PLAZO CAN	139.623,01
1700000001 DEUDAS A LARGO PLAZO CAJA LABORAL	138.805,00
1700000009 PRESTAMO PERSONAL- CAIXABANK	47.563,37
TOTAL	325.991,38

PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano

PO Iturre Llano

Fernando Eslava Bidondo

P.O. Eslava Bidondo

Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

13

Los 139.623,01 euros, corresponden a la deuda contraída con CAN, para la compra de la mitad del local de la entidad y 138.805,00 euros, corresponden a la deuda contraída con Caja Laboral para el mismo fin. Dichas deudas tienen garantía hipotecaria, estando afectos a esa garantía los terrenos y construcciones de la entidad.

Además, 47.563,37 euros, del préstamo personal refinanciación concedida por Caixa, por importe de 277.000 euros.

Aportamos un cuadro resumen de la previsión de vencimientos de las deudas a largo plazo:

AÑO DE VENCIMIENTO	PTMO HIPOTECARIO LOCAL CAIXA	PTMO HIPOTECARIO LOCAL CAJA LABORAL	PTMO PERSONAL CAIXA	TOTALES
2020	16.392,24	16.483,59	47.563,37	80.439,20
2021	16.536,29	16.576,15		33.112,44
2022	16.681,61	16.669,22		33.350,83
2023 y ss	90.012,87	89.076,04		179.088,91
TOTALES	139.623,01	138.805,00	47.563,37	325.991,38

Los préstamos bancarios a corto plazo presentan el siguiente detalle:

DEUDAS A C.P. ENTIDADES DE CREDITO		IMPORTE
5200000001	DEUDAS A C.P CAN	16.249,50
5200000002	DEUDAS A C.P CAJA LABORAL	16.391,56
5200000007	DEUDAS C.P.-CREDITO CAIXA 270000	217.815,02
5200000011	PRESTAMO 86343634-REF 277660 CAIXA	59.943,53
5200000013	DEUDAS C.P.- FACTORING CAIXA SNE	70.000,00
5270000000	INTERESES CP DEUDAS ENTIDADES CREDITO	1.899,92

PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano

Maite J. Iturre Llano

Fernando Eslava Bidondo

Fernando Eslava Bidondo

Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

14

	TOTAL	382.299,53
--	--------------	-------------------

Las deudas de 16.249,50 euros y 16.391,56 corresponden a los vencimientos de 2019 de los hipotecarios del local. La deuda de 59.943,53 euros corresponde a los vencimientos de 2019 del préstamo personal concedido por Caixa por importe de 277.000 euros.

De la línea de crédito de Caixa, que tiene un límite de 270.000 euros, al cierre del ejercicio 2018 se habían dispuesto 217.815,02 euros.

Hay un préstamo a corto plazo de Caixa, un contrato de factoring de 70.000 euros contra subvención PDR GASTOS FUNCIONAMIENTO 2018 y los intereses devengados y no vencidos que ascienden a 1.899,92 euros.

Fianzas

Recoge el saldo de fianzas recibidas de los inquilinos de las naves del Centro de Lesaka, que gestiona CEDERNA GARALUR.

Deuda con agencias de desarrollo

El saldo de la "Deuda con agencias desarrollo" corresponde a las aportaciones realizadas por las entidades locales de las zonas de actuación de la Asociación entre los años 2000 y 2004 para financiar los costes de los agentes de desarrollo, que hasta 2004 eran contratados en cada una de las agencias por una entidad local y cuyos costes se financiaban con una subvención del Servicio Navarro de Empleo y con las aportaciones de todos los ayuntamientos correspondientes a cada agencia, fueran o no lo contratantes de los agentes, calculadas con criterios de población. La Asociación recaudaba las aportaciones y pagaba a los ayuntamientos contratantes en la parte no financiada por el SNE. Los excedentes quedaban en unas "bolsas" y se reflejaban en la contabilidad de la Asociación mediante la cuenta de "Deuda con agencias desarrollo". En el año 2004, por decisión de Junta Directiva, coincidiendo con la contratación de algunos agentes de desarrollo por parte de Cederna Garalur (concretamente los de Aezkoa-Erro, Aoiz-lumbier, Bortzirak-Malerreka y Baztan-Urdax-Zugarramurdi), de acuerdo con las entidades locales, se pasaron los saldos que existían en la bolsa de las agencias de desarrollo de las zonas de Reservas de la Asociación, para cubrir posibles indemnizaciones, despidos y otras regularizaciones en conceptos salariales.

En las agencias cuyas bolsas siguen apuntadas en la contabilidad de Cederna Garalur, Mendialdea, Roncal-Salazar y Sangüesa, los agentes de desarrollo han pasado de ser contratados por las entidades locales a ser contratados por parte de Cederna Garalur en los años 2017, 2015 y 2014, respectivamente. Habiendo asumido Cederna Garalur también los costes de dichas agencias, la Junta Directiva entiende que el saldo de las "bolsas" debería revertirse a los fondos propios de la Asociación. Sin embargo, esta decisión debe tomarse de acuerdo con los representantes municipales de las zonas aportantes de dichas "bolsas", por lo que, mientras tanto, el saldo se mantiene en el pasivo del balance.

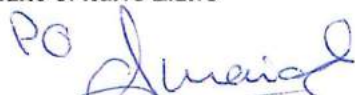
Este año hemos ajustado el saldo de las bolsas de Leitzaran / Larraun / Ultzama y el de la agencia de desarrollo de Roncal / Salazar.

PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano



Fernando Eslava Bidondo



Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

15

El saldo de la deuda presenta el reparto por agencias de zona y la variación en el ejercicio que se muestran a continuación:

SITUACIÓN DE LOS DEPÓSITOS AGENCIAS A 31-12-17	SALDO BOLSA 31/12/2017	AUMENTOS /DISMINUCIO NES	SALDO BOLSA 31/12/2018
Ayuntamientos correspondientes a la agencia de desarrollo de Sangüesa	82.492,29		82.492,29
Ayuntamientos correspondientes a la agencia de desarrollo de Leizaran / Larraun / Ultzama	53.269,29	-53.269,29	0,00
Ayuntamientos correspondientes a la agencia de desarrollo de Roncal / Salazar	30.131,59	-30.131,59	0,00
TOTAL	165.893,17		82.492,29

Proveedores

Presenta un saldo de 47.895,35 euros y recoge deudas con proveedores de servicios, por importe de 4.445,39 euros y deudas por proyectos, por importe de 43.449,96 euros, con el siguiente detalle:

DEUDAS DE PROVEEDORES POR SERVICIOS		
4000001317	BIERRIK FUNDAZIOA	12,10
4000000332	Mancomunidad Comarca Pamp	75,79
4000001018	MAVIPOST S.L	91,67
4000001214	EKA I ANSO, S.L.	170,71
4000000230	F.E.N.S.A. (Iberdrola)	180,41
4000000143	Comunidad copropietarios	471,92
4000000841	AYTO. LEITZA	1.090,93
4000001455	UCAR ASESORES S.L	1.136,11
4000000159	Dinafax	1.215,75
TOTAL		4.445,39
DEUDAS POR PROYECTOS		
4000000860	CEDERNA GARALUR SOCIEDAD GESTION S.L.	2.383,50
4000001488	LESAKAKO HIRIKO UDALA	6.280,01
4000001505	NASEI INGENIERIA S.L	8.256,20
4000001008	Aytos. Agencia de Roncal	12.386,57
4120000000	CONVENIO AYTOS. VIA VERDE BIDASOA 2015	14.143,68
TOTAL		43.449,96

Acreeedores varios

Recoge el saldo reconocido en 2018 por los compromisos con terceros beneficiarios por proyectos a ejecutar acogidos al PDR 2014-2020, de acuerdo con el siguiente detalle:

PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano

Maite J. Iturre Llano

Fernando Eslava Bidondo

Fernando Eslava Bidondo

Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

16

CONCEPTO	IMPORTE
4153171001 JUNTA GENERAL DEL VALLE DE RONCAL	20.942,71
4153171003 BEATRIZ ZASPE LASPIDEA-PDR 2014-2020	33.714,69
4153171004 AYTO. AOIZ-PDR 2014-2020 EXP 213171004	50.000,00
4153171010 AYTO. ESTERIBAR-PDR 2014-2020 EXP 213171010	50.000,00
4153171011 JUNTA DEL VALLE DE RONCAL-PDR 2014-2020 EXP 21317	50.000,00
4153171012 AYTO. GOIZUETA-PDR 2014-2020 EXP 213171012	50.000,00
4153171013 AYTO. UNCITI-PDR 2014-2020 EXP 213171013	21.631,97
4153171015 MARIA PILAR COSIN RETA-PDR 2014-2020 EXP 213171015	26.187,08
4153171017 AYTO. ESTERIBAR-PDR 2014-2020 EXP 213171017	50.000,00
4153171021 CONCEJO DE LIZARRAGA-PDR 2014-2020 EXP 213171021	50.000,00
4153171022 CONCEJO IHABAR-PDR 2014-2020 EXP 213171022	45.758,14
4153171025 AYTO. DE JAURRIETA-PDR 2014-2020 EXP 213171025	50.000,00
4153171026 SOCIEDAD ANONIMA DE PREFORMADOS METALICOS-PDR	27.420,89
4153171027 AYTO. ESTERIBAR-PDR 2014-2020 EXP 213171027	50.000,00
4153171028 CONCEJO DE ROCAFORTE-PDR 2014-2020 EXP 21317102	21.272,99
4153171029 LEITZAKO UDALA-PDR 2014-2020 EXP 213171029	50.000,00
4153171030 AYTO. ESPARZA DE SALAZAR-PDR 2014-2020 EXP 2131710	14.452,92
4153171031 AYTO. BAZTAN-PDR 2014-2020 EXP 213171031	50.000,00
4153171032 AYTO. PETILLA DE ARAGON-PDR 2014-2020 EXP 21317103	50.000,00
4153171033 UHALROD S.L.-PDR 2014-2020 EXP 213171033	27.310,56
4153171034 TREFILADOS DE NAVARRA S.A	27.370,94
4153171036 INNOPEL S.L.-PDR 2014-2020 EXP 213171036	46.500,00
4153171037 AYTO. CASEDA-PDR 2014-2020 EXP 213171037	30.399,44
4153171038 PIENSOS SAIOA S.L.-PDR 2014-2020 EXP 213171038	19.512,23
4153171039 AYTO. SANGUESA-PDR 2014-2020 EXP 213171039	41.918,03
4153171040 AYTO. UHARTE ARAKIL-PDR 2014-2020 EXP 213171040	50.000,00
4153171041 AYTO. ETXARRI ARANATZ-PDR 2014-2020 EXP 213171041	50.000,00
4153171042 AYTO. YESA-PDR 2014-2020 EXP 213171042	35.824,75
4153171043 AYTO. VALLE DE ERRO-PDR 2014-2020 EXP N 213171043	47.417,43
4153171044 AYTO. EZPROGUI-PDR 2014-2020 EXP 213171044	9.940,97
4153171045 AYTO. MONREAL-PDR 2014-2020 EXP 213171045	44.058,93
4153171054 LARA MARTINEZ LACASTA-PDR 2014-2020 EXP 213171054	5.970,05
4153171057 CONSOCIO TURISTICO TIERRAS DE JAVIER-PDR 2014-202	21.640,85
4153171058 AYTO. OLAZTI-PDR 2014-2020 EXP 213171058	49.046,52
4153171062 AYTO. ESLAVA-PDR 2014-2020 EXP 213171062	49.464,80
4153171065 INDUSTRIAL BARGA S.L.-PDR 2014-2020 EXP 213171065	27.504,14
4153171066 AYTO. LUZAIDE-PDR 2014-2020 EXP 213171066	48.278,08
4153171068 AYTO. AIBAR-PDR 2014-2020 EXP 213171068	8.023,71
4153171071 AYTO. IRURTZUN-PDR 2014-2020 EXP 213171071	19.320,63
4153171073 BERTAN-PDR 2014-2020 EXP 213171073	9.030,71
4153171074 BEGOETXEA MARTINEZ JOSU IÑAKI E IRIARTE-PDR 2014-20	25.861,55
4153171079 RED DE SEMILLAS-PDR 2014-2020 EXP 213171079	11.374,09
4153171081 IÑIGO MUNARRIZ BAÑARES-PDR 2014-2020 EXP 21317108	50.000,00
4153171085 MARIA GILVETI ANDUEZA-PDR 2014-2020 EXP 213171085	41.320,09
4153171086 ESTXEKO SOCIEDAD MICROCOOPERATIVA-PDR 2014-2020	50.000,00
4153171087 EXPLOTACIONES AGROPECUARIAS SAKANA S.L.-PDR 2014	44.965,09
4153171093 QUESOS LARRA S.L.-PDR 2014-2020 EXP 213171093	20.891,12
4153171095 CONCEJO USACARRES-PDR 2014-2020 EXP 213171095	50.000,00
TOTAL	1.724.326,10

PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano

Maite J. Iturre Llano

Fernando Eslava Bidondo

Fernando Eslava Bidondo

Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

17

Saldos con administraciones públicas

De acuerdo con el Plan Contable, los saldos con administraciones públicas no constituyen pasivos financieros. Sin embargo, dada la importancia cuantitativa y cualitativa del saldo, se considera oportuno ofrecer un mayor detalle en la memoria. El saldo acreedor con administraciones públicas al cierre del ejercicio 2018 presenta el siguiente detalle:

SALDOS POR PROYECTOS		
4700000058	SNE-ADL EMPRENDIMIENTO	77.710,33
	TOTAL SNE-EMPRENDIMIENTO	77.710,33
	PDR 2014-2020 FONDOS COMPROMETIDOS	2.750.989,24
4701420201	FEADER	1.481.301,99
4701420202	PDR 2014-2020 FONDOS COMPROMETIDOS G.N.	4.232.291,23
	TOTAL PDR 2014-2020	4.310.001,56
	TOTAL	

NOTA 9. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

En la nota 7 se recogen el saldo de 2018 y de 2017 de los clientes por ventas. El detalle del saldo al cierre de 2018 es el siguiente:

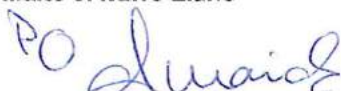
Subcuenta	Concepto	Importe
4301700031	EE-AYTO. LAKUNTZA	847,00
4300000188	EE-AOIZ-AGOITZ AYTO	876,41
4300000249	NASUVINSA	3.630,00
4300000178	CLIENTE, AYTO. AOIZ	6.323,42
		192.647,81
4360000183	CLIENTES DUDOSO COBRO ADESNAR	
		- 6.222,07
4900000106	SOCIEDAD DE GESTION DOTACION DETERIORO	
		- 192.647,81
4900000183	ADESNAR-DOTACION DETERIORO	
	Total	5.454,76

PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano



Fernando Eslava Bidondo



Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

18

NOTA 10. BENEFICIARIOS-ACREEDORES

En la nota 8 se recogen el saldo de 2018 de los beneficiarios de las ayudas del PDR 2014-2010, por importe de 1.724.326,10€ euros.

NOTA 11. FONDOS PROPIOS

La variación del fondo social en el ejercicio 2018 se muestra a continuación:

Concepto	Importe
Saldo a 31.12.2017	73.221,30
Cuotas socios	485.005,71
Devoluciones cuotas	-4.200,49
Traspaso a ingresos para cubrir déficit	-250.298,60
Saldo a 31.12.2018	303.727,92

De acuerdo con los estatutos, las cuotas de los asociados se destinan a la financiación de las actividad de la entidad, lo cual se materializa en que se imputa a ingresos el importe necesario para cubrir el déficit del ejercicio; el resto, se imputan al fondo social.

La variación de las reservas en el ejercicio 2018 ha sido la siguiente:

Concepto	Importe
Saldo a 31.12.2017	-523.690,34
Aplicación Bolsas	59.584,08
Ajuste final Proyectos	-1.911,57
Ajuste errores	1119,08
Saldo a 31.12.2018	-464.898,75

NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL

La entidad está acogida al régimen especial de entidades parcialmente exentas del artículo 130 y siguientes de la Ley Foral del Impuesto sobre Sociedades. Se considera que la totalidad de los ingresos y gastos de la entidad corresponden a actividades que constituyen su objeto o finalidad específica, por lo que la base imponible del impuesto es nula o casi nula.

No hay créditos fiscales pendientes de aplicación.

No se han dotado provisiones para impuestos ni existen contingencias fiscales.

Las liquidación del impuesto no prescritas están sujetas a una eventual inspección tributaria pero, en el caso de que se diera, la Junta Directiva considera improbable que pudieran devengarse impuestos adicionales por un importe significativo.

PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano



Fernando Eslava Bidondo



Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

19

NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS

Las partidas de "Ayudas monetarias" y "Ayudas no monetarias" no tienen saldo ni en el ejercicio 2018 ni en el anterior.

El detalle de la partida de "Aprovisionamientos" en los ejercicios 2018 y 2017 es el siguiente:

Conceptos	2018	2017
Consumo de bienes para la actividad	4.747,57	4.252,04
Trabajos de otras empresas	30.065,19	152.477,85
Totales	34.812,76	156.729,89

El detalle de los gastos de personal en los ejercicios 2018 y 2017 es el siguiente:

Conceptos	2018	2017
Sueldos y salarios	526.858,82	483.335,33
Seguridad social a cargo de la empresa	168.801,59	146.026,08
Otros gastos sociales (formación)	181,00	8.123,88
Totales	695.841,41	637.485,29

El detalle de la partida de "Otros gastos de la actividad" en los ejercicios 2018 y 2017 es el siguiente:

Conceptos	2018	2017
Arrendamientos y cánones	2.795,10	3.049,20
Reparaciones y Conservación	80,53	57,2
Servicios Profesionales Indep.	31.459,93	26.802,66
Primas de Seguros	3.243,52	3.261,45
Suministros	6.133,25	5.715,24
Otros Servicios	41.601,16	34.995,41
Otros Tributos	598,40	2.053,18
Otras Pérdid. Gest. Corriente		0
Pérdidas por deterioro de créditos		198.869,88
Gastos extraordinarios		8.465,00
Totales	85.911,89	283.269,22

No ha habido ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones, ni en 2018 ni en 2017.

PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano



Fernando Eslava Bidondo



Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

20

No se han producido permutas de bienes y servicios ni en 2018 ni en 2017.

La partida de "Otros resultados" no tiene saldo, ni en 2018 ni en 2017.

NOTA 14. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Subvenciones en el patrimonio neto

La variación del saldo de subvenciones, donaciones y legados recibidos que figuran en el patrimonio neto en el ejercicio 2018 ha sido la siguiente:

Concepto	Importe
Saldo a 31.12.2017	228.591,92
Subvenciones concedidas	314.508,37
Subvenciones traspasadas al excedente	-228.591,92
Saldo a 31.12.2018	314.508,37

El saldo inicial recoge la subvención para los Gastos de Funcionamiento del año 2018 del nuevo Programa PDR 2014-2020 de la Unión Europea (65%) y del Gobierno de Navarra (35%), concedida en el ejercicio 2016 pero que corresponde a las actividades a ejecutar en el año 2017, por lo que se ha incorporado al excedente del ejercicio 2018.

El saldo de esta partida recoge el importe de la subvención para los Gastos de Funcionamiento del año 2019 del nuevo Programa PDR 2014-2020, concedida en el ejercicio 2018 pero que corresponde a las actividades a ejecutar en el año 2019, por lo que se incorporará al excedente del ejercicio 2019.

Subvenciones en la cuenta de resultados

El saldo de subvenciones imputadas al excedente tiene el siguiente detalle:

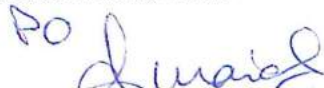
Concepto	Importe
Gastos de funcionamiento 2017 PDR 2014-2020 (UE 65%+GN 35%)	301.100,00
Gastos de funcionamiento Convenio 2017 fomento del desarrollo económico de la montaña navarra (GN)	150.000,00
Contratación de Agentes de Empleo y Desarrollo Rural 201 (GN). Sne-Emprendimiento	155.420,67
Ayudas a la participación ciudadana (GN)	3.960,00
Ayudas fomento responsabilidad social 2017 (GN)	1.125,00
Total	611.605,67

NOTA 15. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

El detalle de los ingresos de las actividades en los ejercicios 2018 y 2017 es el siguiente:

Conceptos	2018	2017
PRESIDENTE	29 de Marzo del 2019	TESORERO

Maite J. Iturre Llano



Fernando Eslava Bidondo



Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

Cuotas de asociados	250.298,60	488.959,44 ²¹
Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente	611.605,67	555.865,65
Otros ingresos de la actividad	4.630,00	115.610,50
Totales	866.534,27	1.160.435,59

De acuerdo con los estatutos, las cuotas de los asociados se destinan a la financiación de las actividad de la entidad, lo cual se materializa en que se imputa a ingresos el importe necesario para cubrir el déficit del ejercicio; el resto, se imputan al fondo social.

El desglose de la partidas "Otros ingresos de la actividad" en 2018 es el siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
Ingr. servicios diversos	3.630,00
INGRESOS INST. PRINCIPE DE VIANA	1.000,00
TOTAL	4.630,00

Todos los gastos de la entidad se consideran gastos aplicados a las actividades y finalidad propias de la Asociación.

Todos los recursos de personal, que se cuantifican en el apartado 17 de esta memoria se dedican a las actividades y finalidad propias de la Asociación.

Todos los bienes y derechos de la entidad se destinan a las actividades y finalidad propias de la Asociación.

El 100% de los recursos aplicados por la entidad (866.534,27 euros) se han destinado a las actividades y finalidad propias de la Asociación.

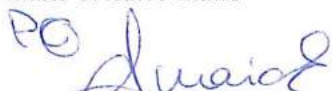
NOTA 16. TRANSACCIONES CON ENTIDADES VINCULADAS

PRESIDENTE

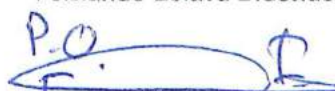
29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano



Fernando Eslava Bidondo



Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

22

A fecha 31.12.2018 CEDERNA GARALUR tiene un saldo acreedor de 2.383,50 euros contra la participada al 100% CEDERNA GARALUR SOCIEDAD DE GESTIÓN, S.L.U..

En 2017 como la empresa estaba inactiva ,se doto al 100% por considerarse de dudoso cobro, y presenta un patrimonio neto negativo. En 2018, la mercantil ya ha tenido actividad comercial , empezando a corregir este hecho .

No ha habido operaciones vinculadas en el ejercicio 2018.

No se han abonado sueldos ni ningún otro tipo de remuneraciones a los miembros de la Junta Directiva, ni se han abonado seguros ni se han comprometido pensiones.

NOTA 17. OTRA INFORMACIÓN

Cambios en el órgano de gobierno

Los cambios en la Junta Directiva durante 2018

COMARCA	ENTIDAD	NOMBRE Y APELLIDOS
PRIVADO	Rekrea	Jesús María Rebollo García
ARAKIL	Irurtzun	Aitor Larraza
PRIVADO	SAKANA GARAPEN AGENTZIA	Iker Manterola (reincorporación)

Plantilla media

La plantilla media, por sexos y categorías, en los ejercicios 2018 y 2017 es la siguiente:

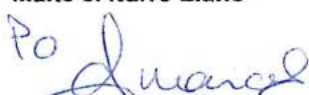
Categoría Profesional	A 31/12/2018		A 31/12/2017	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Alta Dirección	1		1	
Técnicos	2,4	11,79	1,26	11,72
Empleados de tipo administrativo		2,5		2,5
	3,4	14,29	2,26	14,22
	17,69		16,48	

NOTA 18. INVENTARIO

Se consignan a continuación los bienes, derechos y obligaciones de la Asociación, con expresión de su naturaleza, valor contable y, en su caso, correcciones de valor.

Cuenta	Elemento	Saldo a 31/12/18
PRESIDENTE	29 de Marzo del 2019	TESORERO

Maite J. Iturre Llano



Fernando Eslava Bidondo



Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

23

1634000000	DEUDAS A L P CON AGENCIAS DESARROLLO	32.452,23
1700000000	DEUDAS A LARGO PLAZO CAN	133.623,01
1700000001	DEUDAS A LARGO PLAZO CAJA LABORAL	133.805,00
1700000009	PRESTAMO PERSONAL- CAIXA-5 AÑOS REFINANC 277660	47.563,37
1800000002	BIDAZI	121,00
1800000003	FIANZA AIREAN TELKOMUNIKAZIOAK DESP "FRAIN" LESAKA	130,00
1800000004	FIANZA-ANIXE	130,00
1800000005	FIANZA-MEKATRONIKA	418,00
2060000001	CONTAWIN OFFICE 2005 CLASSIC	388,02
2060000005	MAMIKI-PAG. WEB DE CEDERNA	8.270,80
2060000010	APLICACIONES INFORMATICAS -WEB 993/03	15.025,48
2060000012	APLICACIONES INFORMATICAS-ANTIVIRUS 2004	785,74
2100000000	Terrenos y Bienes Natural	90.112,72
2110000000	Edificios y construccione	529.733,28
2140000000	Utillaje	422,00
2150000010	INSTALACION TELEFONICA 2005-AURICULAR INALÁMBRICO	393,24
2150000011	INSTALACIONES -VENTANA PORYECTANTE GERENCIA	2.767,10
2160000012	MOBILIARIO-MOBOPAS SIM.2002	5.146,92
2160000013	MOBILIARIO 2003-XARELAN	1.704,17
2160000014	MOBILIARIO-CEDERNA 2003 AMPLIACION	5.311,64
2160000015	MOBILIARIO-2003-TELEFONIA ALSICOM ALFA	878,12
2160000017	RADIADOR CONVECTOR TAURUS	173,18
2160000018	MOBILIARIO-URBE OFICINAS	28.570,16
2160000020	MOBILIARIO 2009	346,58
2160000021	MOBILIARIO 2010	479,08
2160000022	MOBILIARIO-URBE 421/08	13.131,20
2160000023	MOBILIARIO URBE-536/08	2.517,20
2160000024	MOBILIARIO-URBE 687/08	348,00
2160000025	MOBILIARIO-URBE-677/08	1.788,60

PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano

PO Iturre

Fernando Eslava Bidondo

P.O.

Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

		24
2160000026	MOBILIARIO-URBE 1225/08	3.389,45
2160000027	MOBILIARIO-SUMALIM-1196/08	556,80
2160000028	MOBILIARIO-URBE-1301/08	299,28
2160000029	EQUIPOS INFORMATICOS-FOTOCOPIADORA 2018	2.135,95
2161000007	EQUIPOS INFORMATICOS-ESTHER CELAYA	1.264,40
2161000008	EQUIPOS INFORMATICOS-PORTATIL-SUSANA MENDINUETA	652,19
2170000014	EQUIPOS INFORMATICOS-GRABADORA	201,84
2170000015	EQUIPOS INFORMATICOS-EM	697,52
2170000018	EQUIPOS INFORMATICOS-PORTATIL LOCAL	1.822,94
2170000019	ORDENADOR -ADMINISTRACION	1.211,62
2170000020	EQUIPOS INFORMATICOS-ORDENADOR LESAKA	1.226,70
2170000021	EQUIPOS INFORMATICOS-COMELTA E30	1.163,48
2170000022	EQUIPOS INFORMATICOS PORTATIL HP	1.854,55
2170000023	OLYMPUS MJU-410 CAMARA DIGITAL	2.344,04
2170000024	EQUIPOS INFORMATICOS-COMELTA PIV A 3 GHZ 512	1.038,78
2170000025	ORDENADOR COMPAQ HP NX9030	2.387,86
2170000026	ORDENADOR PORTATIL HP COMPAQ NX6110	817,51
2170000027	PORTATIL HP COMPAQ NC6120	1.885,58
2170000028	ORDENADOR COMELTA E30 DR-EVA	1.516,70
2170000029	EQUIPOS 2005-CENTRO ICIZ	2.236,48
2170000030	PORTATIL ADL-LEKUMBERRI	1.900,08
2170000031	SEIN NAVARRA-ESCANER+ORDENADOR CONCHI	3.728,24
2170000033	SEIN-DISCOS DUROS PORTATILES	180,96
2170000034	SEIN NAVARRA- DISCO EXTERNO FOTOS	362,50
2170000035	ORDENADOR COMELTA E10 IDOIA SANGÜESA	1.068,36
2170000036	ORDENADOR SEIN 2005	1.250,48
2170000037	PORTATIL PM750-LASERJET 1020	1.983,60
2170000038	PC E30 DV-LESAKA	1.664,60
2170000039	EQUIPOS INFORMATICOS-PORTATIL GABRIELA	1.820,04

PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano

PC Iturre

Fernando Eslava Bidondo

P.O. Eslava

Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

		25
2170000040	SEIN-EQUIPO PORTATIL NORA	1.697,08
2170000041	COMELTA E10 DC ZP PRO	1.003,40
2170000042	SEIN-BATTERY F4809	127,60
2170000043	SEIN -ORDENADORES PORTATILES AULA ITINERANTE	12.067,02
2170000044	SEIN NAVARRA S.L -LICENCIAS PORTATILES	3.187,68
2170000048	SEIN-ORDENADOR IRENE JIMENEZ	1.521,92
2170000049	SEIN - SWICH SERVIDOR	488,36
2170000050	SEIN-DL PUNTO DE ACCESO INALAMBRICO	105,56
2170000051	equipos informaticos-Aezkoanet-Edurne	1.533,69
2170000052	SEIN -PORTATIL ADL RONCAL	1.750,44
2170000053	SEIN -SERVIDOR	6.230,68
2170000054	SEIN NAVARRA-SERVIDOR ARBIZU	5.078,48
2170000055	SEIN NAVARRA-SERVIDOR ARBIZU	632,20
2170000057	EQUIPOS INFORMATICOS-ORD. PABLO	1.959,24
2170000058	EQUIPOS INFORMATICOS-PANTALLAS	3.097,20
2170000059	EQUIPOS INFORMATICOS-PORTATIL ARBIZU	1.187,84
2170000060	EQUIPOS PARA PROCESOS INFORMACION-IMPRESORA GERENCIA	338,72
2170000061	SEIN NAVARRA S.L-IMPRESORA ALKAIAGA	627,56
2170000062	EQUIPOS INFORMATICOS CEDERNA NAH	1.189,00
2170000063	EQUIPOS INFORMATICOS-ORD. ADMINISTRACION	761,69
2170000064	SEIN ORDENADOR -MARIAN	855,50
2170000067	EQUIPOS INFORMATICOS-SEIN PORTATIL CARLOS	1.763,78
2170000068	EQUIPOS PROCESOS INFORMACION 2013-PUY	538,75
2170000069	NETBIT-ORDENADOR GRABRIELA	653,40
2170000070	ORDENADOR PORTATIL -FORMACION Y PONENCIAS	1.053,00
2170000071	ORDENADORES PDR -EE Y JC	1.164,88
2170000073	EQUIPOS INFORMATICOS-NETBIT (5) -C-R-I-X-N	3.414,92
2170000074	EQUIPOS INFORMATICOS-PORTATIL LENOVO IBON	604,95
2170000075	EQUIPOS INFORMATICOS-PUY	475,00

PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano

Fernando Eslava Bidondo

Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

		26
2170000076	EQUIPOS INFORMATICOS-BATANET MARIAN CESTAU	350,51
2170000077	EQUIPOS PORTATILES -ANDREA Y GABRIELA	1.134,98
2170000078	MATERIAL INFORMATICO 2018	268,98
2270000000	EQUIPOS MULTIFUNCION -DINAFAX S.L	5.239,30
2403000000	Participación en empresas grupo - Capital S.G.	3.006,00
2500000000	Inversiones financ. perman. START UP	11.280,00
2600000001	FIANZAS CONSTITUIDAS. ALQUILER AYTO. ARBIZU	600,00
2805000001	A.A I. MATERIAL-CONTAWIN OFFICE	388,02
2805000005	AMORTIZ. ACUM. I. INMATERIAL	9.270,80
2805000010	DOTAC. A I. INMATERIAL- WEB 993/03	15.025,48
2811000000	Amort.Acum edificios y con	190.199,32
2811100000	A.A I MAT-EQUIPO MARIAN	457,40
2812000070	A.A. I.M-SEIN 154/06	1.820,04
2812000071	A.A. I. M-SEIN FRA 377/06	1.697,08
2812000072	A.A. I.M-SEIN 548/06	1.003,40
2812000073	A.A. I.M-SEIN 873/06	127,80
2812000074	A.A.I.M-SEIN FRA 1222/06	12.067,02
2812000075	A.A.I. M-SEIN 1408/06	3.187,88
2812130000	A. A. I. MATERIAL-EQUIPOS PUY	259,71
2812140000	A. A . I. MATERIAL -EQUIPOS GABRIELA	166,20
2812140001	A. A. I. MATERIAL-MULTICOPIADORAS DINAFAX	1.674,29
2812150000	A.A. I. MATERIAL-EQUIPOS SUSANA	24,93
2812600025	A.A. I. M-MOBILIARIO SIMULADA 2002	6.146,92
2812600026	A.A. I. M-MOBILIARIO OFICINA 2003-XARELAN	1.704,17
2812600027	A.A.I. M- MOBILIARIO 2003-ALSIKOM	876,12
2812600028	A.A. I. M-MOBILIARIO 2003-MOBOPAS	6.311,64
2812600029	A.A. I.M-MOBILIARIO -ALSIKOM ALFA	399,24
2812600030	A.A. I. M-MOBILIARIO ICIZ-RADIADORES	178,18
2812600031	A.A. I.M-MOBILIARIO AGENTES CAMERA	2.344,04

PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano

Maite J. Iturre Llano

Fernando Eslava Bidondo

Fernando Eslava Bidondo

Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

27

2812600032	A.A. I.M-URBE 2008 FRA. 420	- 29.870,16
2812600033	A.A. I. M-URBE FRA 421	- 13.131,20
2812600034	A.A. I. M-URBE MOBILIARIO 2008-536	- 2.517,20
2812600035	A.A. I. M-URBE OFICINAS 687	- 348,00
2812600036	A.A. I. M-URBE FRA 677	- 1.786,80
2812600037	A.A.I. M-URBE STORES -1225	- 3.389,48
2812600038	A.A. I.M-MOBILIARIO SUMALIM-1196	- 556,80
2812600039	A.A. I.M- URBE MOBILIARIO -FRA 1301	- 299,28
2812600040	A.A. I. M-URBE MOBILIARIO-1273	- 278,74
2812600041	A.A. I. M-URBE MOBILIARIO 2010	- 1.377,06
2812600042	A.A. I. M-ASTRAWALL 2011	- 1.337,66
2812600048	A.A. I. M-CAMERA 1104/04	- 422,00
2812600049	A.A.I.M-SEIN GRABADORA FRA 661/04	- 201,86
2812600050	A.A.I.M-SEIN FRA 775/04	- 1.822,94
2812600051	A.A. I.M-ORDENADOR 1436/04	- 1.211,82
2812600052	A.A.I.M-ORDENADOR 1794/04	- 1.226,71
2812600053	A.A.I.M-SEIN 137/05	- 1.763,78
2812600054	A.A.I.M-SEIN 137/05	- 1.854,55
2812600055	A.A.I.M-SEIN 75/05	- 1.163,48
2812600056	A.A.I.M-SEIN 256/05	- 1.039,78
2812600057	A.A.I.M-SEIN 308/05	- 2.387,86
2812600058	A.A.I.M-SEIN FRA 415/05	- 817,51
2812600059	A.A.I.M-SEIN 448/05	- 1.005,58
2812600060	A.A.I.M-SEIN FRA 594/05	- 1.616,70
2812600061	A.A.I.M-SEIN 726/05	- 2.236,48
2812600062	A.A.I.M-SEIN FRA 739/05	- 1.900,08
2812600063	A.A.I.M-SEIN FRA 1132/05	- 2.720,24
2812600064	A.A.I.M-SEIN FRA 1134/05	- 180,36
2812600065	A.A. I.M-SEIN FRA 1435/05	- 362,50

PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano

P.O. 

Fernando Eslava Bidondo

P.O. 

Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

28

2812600066	A.A.I.M-SEIN FRA 1465/05	-	1.088,36
2812600067	A.A.I.M-SEIN FRA 1158/05	-	1.250,48
2812600068	A.A.I.M-SEIN FRA 125/06	-	1.683,90
2812600069	A.A. I.M-SEIN FRA 124	-	1.664,60
2812600076	A.A. I.M-SEIN FRA 892/06	-	1.521,32
2812600077	A.A.I.M-SEIN FRA 1019/06	-	488,36
2812600078	A.A.I.M-SEIN FRA 1023/06	-	105,56
2812600079	A.A.I.M-AEZKOANET FRA 1386/06	-	1.533,69
2812600080	A.A. I.M-SEIN FRA 1463/06	-	1.750,44
2812600081	A.A.I.M-SEIN FRA 1464/06	-	6.230,68
2812600082	A.A. I.M.-SEIN FRA 1465/06	-	5.078,48
2812600083	A.A. I. M-SEIN FRA 1466/06	-	632,20
2812600084	A.A. I.M-SEIN 115/07	-	1.959,24
2812600085	A.A. I.M-SEIN FRA 1221/08	-	1.264,40
2812600086	A.A. I.M-AUDIOMEDIA 657/08	-	1.187,84
2812600087	A.A. I.M-SEIN 379/08	-	3.097,20
2812600088	A.A. I.M-SEIN FRA 327/09	-	326,65
2812600089	A.A. I.M-SEIN FRA 380/09	-	1.135,09
2812600090	A.A.I.M-SEIN FRA 532/09	-	594,98
2812600091	A.A.I.M-SEIN FRA 1198/10	-	604,76
2817000000	Amort. Ac. eq. proc.infor	-	3.965,82
2820000000	A.A. I. MATERIAL -LOCAL	-	75.657,77
2933000000	DOTACION DETERIORO SOCIEDAD DE GESTION S.L	-	3.008,00
2970000000	DETERIORO VALOR DE VALORES REPRESENTATIVO DE DEUDA A L/P	-	2.139,19
4000000143	Comunidad copropietarios	-	471,92
4000000159	Dinafax	-	1.215,75
4000000230	F.E.N.S.A. (Iberdrola)	-	180,41
4000000332	Mancomunidad Comarca Pamp	-	75,79
4000000841	AYTO. LEITZA	-	1.050,93

PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano

Fernando Eslava Bidondo

PO. 

P.O. 

Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

29

4000000860	CEDERNA GARALUR SOCIEDAD GESTION S.L.	- 2.988,60
4000001008	Aytos. Agencia de Roncal	- 12.388,57
4000001018	MAVIPOST S.L.	- 51,57
4000001214	EKAI ANSO, S.L.	- 170,71
4000001317	BIERRIK FUNDAZIOA	- 12,10
4000001455	UCAR ASESORES S.L.	- 1.138,11
4000001488	LESAKAKO HIRIKO UDALA	- 5.280,01
4000001505	NASEI INGENIERIA S.L.	- 8.256,20
4120000000	CONVENIO AYTOS. VIA VERDE BIDASOA 2015	- 14.143,68
4153171001	JUNTA GENERAL DEL VALLE DE RONCAL	- 20.942,71
4153171003	BEATRIZ ZASPE LASPIDEA-PDR 2014-2020	- 33.714,69
4153171004	AYTO. AOIZ-PDR 2014-2020 EXP 213171004	- 50.000,00
4153171010	AYTO. ESTERIBAR-PDR 2014-2020 EXP 213171010	- 50.000,00
4153171011	JUNTA DEL VALLE DE RONCAL-PDR 2014-2020 EXP 213171011	- 50.000,00
4153171012	AYTO. GOIZUETA-PDR 2014-2020 EXP 213171012	- 50.000,00
4153171013	AYTO. UNCITI-PDR 2014-2020 EXP 213171013	- 21.631,97
4153171015	MARIA PILAR COSIN RETA-PDR 2014-2020 EXP 213171015	- 26.187,08
4153171017	AYTO. ESTERIBAR-PDR 2014-2020 EXP 213171017	- 50.000,00
4153171021	CONCEJO DE LIZARRAGA-PDR 2014-2020 EXP 213171021	- 50.000,00
4153171022	CONCEJO IHABAR-PDR 2014-2020 EXP 213171022	- 45.758,14
4153171025	AYTO. DE JAURRIETA-PDR 2014-2020 EXP 213171025	- 50.000,00
4153171026	SOCIEDAD ANONIMA DE PREFORMADOS METALICOS-PDR 2014-2020 EXP 213171026	- 27.420,39
4153171027	AYTO. ESTERIBAR-PDR 2014-2020 EXP 213171027	- 50.000,00
4153171028	CONCEJO DE ROCAFORTE-PDR 2014-2020 EXP 213171028	- 21.272,99
4153171029	LEITZAKO UDALA-PDR 2014-2020 EXP 213171029	- 50.000,00
4153171030	AYTO. ESPARZA DE SALAZAR-PDR 2014-2020 EXP 213171030	- 14.452,92
4153171031	AYTO. BAZTAN-PDR 2014-2020 EXP 213171031	- 50.000,00
4153171032	AYTO. PETILLA DE ARAGON-PDR 2014-2020 EXP 213171032	- 50.000,00
4153171033	UHALROD S.L. -PDR 2014-2020 EXP 213171033	- 27.310,56

PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano

Fernando Eslava Bidondo

Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

30

4153171034	TREFILADOS DE NAVARRA S.A.	- 27.870,94
4153171036	INNOPEL S.L.-PDR 2014-2020 EXP 213171036	- 46.600,00
4153171037	AYTO. CASEDA-PDR 2014-2020 EXP 213171037	- 50.399,44
4153171038	PIENSOS SAIOA S.L.-PDR 2014-2020 EXP 213171038	- 15.512,23
4153171039	AYTO. SANGUESA-PDR 2014-2020 EXP 213171039	- 41.918,03
4153171040	AYTO. UHARTE ARAKIL-PDR 2014-2020 EXP 213171040	- 50.000,00
4153171041	AYTO. ETXARRI ARANATZ-PDR 2014-2020 EXP 213171041	- 50.000,00
4153171042	AYTO. YESA-PDR 2014-2020 EXP 213171042	- 35.824,75
4153171043	AYTO. VALLE DE ERRO-PDR 2014-2020 EXP N 213171043	- 47.417,43
4153171044	AYTO.EZPROGUI-PDR 2014-2020 EXP 213171044	- 9.940,87
4153171045	AYTO. MONREAL-PDR 2014-2020 EXP 213171045	- 44.068,93
4153171054	LARA MARTINEZ LACASTA-PDR 2014-2020 EXP 213171054	- 5.970,05
4153171057	CONSOCIO TURISTICO TIERRAS DE JAVIER-PDR 2014-2020 EXP 213171057	- 21.640,85
4153171058	AYTO. OLAZTI-PDR 2014-2020 EXP 213171058	- 49.046,52
4153171062	AYTO. ESLAVA-PDR 2014-2020 EXP 213171062	- 49.464,30
4153171065	INDUSTRIAL BARGA S.L.-PDR 2014-2020 EXP 213171065	- 27.504,14
4153171066	AYTO. LUZAIDE-PDR 2014-2020 EXP 213171066	- 48.278,08
4153171068	AYTO. AIBAR-PDR 2014-2020 EXP 213171068	- 8.029,71
4153171071	AYTO. IRURTZUN-PDR 2014-2020 EXP 213171071	- 19.320,63
4153171073	BERTAN-PDR 2014-2020 EXP 213171073	- 8.030,71
4153171074	BEGOETXEA MARTINEZ JOSU IÑAKI E IRIARTE-PDR 2014-2020 EXP 213171074	- 25.861,55
4153171079	RED DE SEMILLAS-PDR 2014-2020 EXP 213171079	- 11.374,09
4153171081	IÑIGO MUNARRIZ BAÑARES-PDR 2014-2020 EXP 213171081	- 50.000,00
4153171085	MARIA CILVETI ANDUEZA-PDR 2014-2020 EXP 213171085	- 41.320,09
4153171086	ESTXEKO SOCIEDAD MICROCOOPERATIVA-PDR 2014-2020 EXP 213171086	- 50.000,00
4153171087	EXPLOTACIONES AGROPECUARIAS SAKANA S.L.-PDR 2014-2020 EXP 213171087	- 44.965,09
4153171093	QUESOS LARRA S.L.-PDR 2014-2020 EXP 213171093	- 20.891,12
4153171095	CONCEJO USACARRES-PDR 2014-2020 EXP 213171095	- 50.000,00
4300000178	CLIENTE, AYTO. AOIZ	6.323,42

PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano

P.O. 

Fernando Eslava Bidoondo

P.O. 

Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

		31
4300000188	EE-AOIZ-AGOITZ AYTO	876,41
4300000249	NASUVINSA	3.630,00
4301700031	EE-AYTO. LAKUNTZA	847,00
4360000183	CLIENTES DUDOSO COBRO ADESNAR	192.647,81
4650000001	Rem.Ptes.pago otros conce	2.330,72
4700000058	SNE-ADL EMPRENDIMIENTO	77.710,33
4701420201	PDR 2014-2020 FONDOS COMPROMETIDOS FEADER	2.750.989,24
4701420202	PDR 2014-2020 FONDOS COMPROMETIDOS G.N.	1.481.301,99
4751000000	Hda. Publ. Acre. Retencio	23.898,30
4751000001	Hda. Publ.Acr.Ret.Profesi	135,96
4751600000	COBRO FONDOS U.E- PDR 2014-2020	1.269.031,23
4751600001	COBROS G.N- PDR 2014-2020	683.324,50
4760000000	Seguridad Social Acreedor	17.655,58
4800000000	Gastos Anticipa - formaci	2.460,62
4900000106	SOCIEDAD DE GESTION DOTACION DETERIORO	8.222,07
4900000183	ADESNAR-DOTACION DETERIORO	192.647,81
5200000001	DEUDAS A C.P CAN	16.249,50
5200000002	DEUDAS A C.P CAJA LABORAL	16.391,50
5200000007	DEUDAS C.P.-CREDITO CAIXA 300000	217.815,02
5200000011	PRESTAMO 86343634-REF 277660 CAIXA	59.940,89
5200000013	DEUDAS C.P.- FACTORING CAIXA SNE	70.000,00
5270000000	INTERESES CP DEUDAS ENTIDADES CREDITO	1.399,92
5700000000	Caja	120,79
5720000024	CAJA LABORAL -SUPERCUENTA 37852	1.702,48
5720000038	CAIXA-CTA. VIA VERDE BIDASOA 00004794	16.099,25
5720000309	CAN-SUBV. PDR FEADER-GN ESTRATEGIAS DE DESARROLLO LOCAL-Bº PRIVADOS	405,47
	TOTAL	153.337,59

PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano

P.O. Iturre Llano

Fernando Eslava Bidondo

P.O. Eslava Bidondo

Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

32

NOTA 19. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

La liquidación del presupuesto se realiza mostrando separadamente para cada epígrafe los importes previstos, los realizados y por diferencia entre ambos las desviaciones que se produzcan, siguiendo los modelos establecidos en la norma 4ª del plan general de contabilidad para las entidades sin ánimo de lucro.

La liquidación del presupuesto para el ejercicio que se informa se confeccionará de acuerdo con los modelos y criterios contenidos en las Normas de Información Presupuestaria de las entidades sin fines lucrativos para el modelo abreviado.

A continuación se desglosa las partidas de ingresos y gastos por áreas y proyectos.

NOTA 19.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LA LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO

EPÍGRAFES	GASTOS PRESUPUESTARIOS			EPÍGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		
	PRESUPUESTO	REALIZACIÓN	DESVIACIÓN		PRESUPUESTO	REALIZACIÓN	DESVIACIÓN
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	EUROS	EUROS	EUROS	OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	EUROS	EUROS	EUROS
1.- Ayudas monetarias			0,00	1.- Resultado de explotación de la actividad mercantil.	0,00	0,00	0,00
2.- Gastos de colaboraciones y del órgano de gobierno.			0,00	2.- cuotas de usuarios y afiliados.	336.077,09	250.298,60	-85.778,49
3.- Consumos de explotación y otros gastos	131.667,29	120.724,65	10.942,64	3.- Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.		0,00	0,00
4.- Gastos de personal	576.600,00	695.841,41	-19.241,41	4.- Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado.	534.241,92	611.605,67	77.363,75
5.- Amortizaciones, provisiones y otros	29.000,00	26.169,39	2.830,61	5.- Otros ingresos.	6.884,58	4.630,00	-2.254,58
6.- Gastos financieros y gastos asimilados	39.936,30	23.798,82	16.137,48	6.- Otros ingresos financieros.	0,00	0,00	0,00
7.- Gastos extraordinarios.			0,00	7.- Ingresos Extraordinarios.			0,00
TOTAL GASTOS DE OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	877.203,59	866.534,27	10.669,32	TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	877.203,59	866.534,27	-10.669,32

Saldo operaciones de funcionamiento (ingresos: PRESUPUESTO= 0,00

REALIZADO= 0,00

DESVIACIÓN= 0,00

DESCRIPCIÓN	CONCEPTOS	INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTARIOS	INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTARIOS	INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTARIOS
		PRESUPUESTO	REALIZACIÓN	DESVIACIÓN
Aportaciones de fundadores y asociados	A) APORTACIONES DE FUNDADORES Y ASOCIADOS		269.298,21	-269.298,21
Aumento (-Disminuciones) de Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	B) VARIACIÓN NETA DE SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL Y OTROS.		85.916,45	-85.916,45
Disminuciones (-Aumentos) de bienes reales: bienes del patrimonio histórico, otro inmovilizado y existencias	C) VARIACIÓN NETA DE INVERSIONES REALES		-5.848,68	5.848,68
Disminuciones (-Aumentos) de inversiones financieras, tesorería y capital en funcionamiento	D) VARIACIÓN NETA DE ACTIVOS FINANCIEROS Y DEL CAPITAL DE FUNCIONAMIENTO		-74.749,86	74.749,86
Aumentos (-Disminuciones) de provisiones para riesgos y gastos y de deudas	E) VARIACIÓN NETA DE PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS Y DE DEUDAS	0,00	-294.616,12	294.616,12

Saldo operaciones de fondos (A-B-C+D+E): PRESUPUESTO= 0,00

REALIZADO= 0,00

DESVIACIÓN= 0,00

PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano

P.O. 

Fernando Eslava Bidondo

P.O. 

Asociación Cederna Garalur
Ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2018

33

FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES POR EL ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN

En cumplimiento de lo dispuesto por la legislación vigente, la Presidenta de la ASOCIACIÓN CEDERNA GARALUR, ha formulado las cuentas anuales (balance y cuenta de resultados) de la entidad correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2018.

Asimismo declara firmado de su puño y letra los citados documentos, mediante la suscripción del presente folio anexo a la Memoria, que se extiende en las páginas número 1 a 33.

Ansoain, 29 de Marzo de 2019

Dn^a Maite J. Iturre Llano

P.O. 

PRESIDENTE

29 de Marzo del 2019

TESORERO

Maite J. Iturre Llano

P.O. 

Fernando Eslava Bidondo

P.O. 

ASOCIACIÓN CEDERNA GARALUR

G-31372063

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO 2018 Y PREVISIÓN 2019



cederna garalur

EJERCICIO 2018

ASOCIACION CEDERNA GARALUR

EJECUCION DE GASTOS 2018 Y PRESUPUESTO DE GASTOS 2019		PRESUPUESTO 2018	EJECUCION 2018	PRESUPUESTO 2019
I. GASTOS DEL PERSONAL		676.600,00	695.841,41	726.854,07
I.1 Sueldos y Salarios y Seguridad Social		676.600,00	695.841,41	726.854,07
II. GASTOS REPRESENTACION Y DESPLAZAMIENTO		26.782,39	29.619,58	35.086,46
II.1 Representación y publicidad		0,00	0,00	0,00
II.2 Desplazamientos y representación		26.782,39	29.619,58	35.086,46
	ADLS (Agencias)	10.782,39	12.981,59	15.000,00
	PDR-GF 2014-2020	5.000,00	3.500,00	5.000,00
	Gtos F. Convenio	2.000,00	3.177,92	4.000,00
	Gerencia	2.000,00	2.652,82	3.000,00
	Presidencia	2.000,00	606,15	1.000,00
	Gastos viaje estructura	5.000,00	6.701,10	7.086,46
III. GASTOS LOCALES		29.766,95	25.510,99	32.217,37
III.1 Repar. manten. y consevac. edificio		80,53	80,53	2.081,00
III.2 Electricidad y agua		5.996,10	6.133,25	6.085,77
III.3 Teléfonos centro Ansoain, otros		10.538,90	8.310,81	10.945,43
III.4 Varios (seguros, limpieza, tributos, alquileres etc)		10.101,42	8.191,30	10.105,18
III.5 Otros Gastos Agencias-Alquileres		3.050,00	2.795,10	3.000,00
IV. OTROS GASTOS ORDINARIOS		134.054,25	106.098,40	97.410,66
IV.1. Material . Amortizacion		29.000,00	26.519,99	27.000,00
IV.2 Prog. Informáticos y SS. Telemáticos, Asist. Telecom.		10.547,60	11.097,47	14.829,76
IV.3 Suscripciones, libros y documentación, fotocopias		2.200,00	1.609,00	3.615,94
IV.4 Material de oficina		2.400,00	1.980,30	2.400,02
IV.5 Correos, Mensajería		260,00	107,00	1.848,91
IV.6 Gastos financieros		39.936,30	23.798,82	24.972,27
IV.7 Traducciones-Otros servicios		6.200,00	4.643,14	5.046,88
IV.8 Asistencias de Profesionales Independientes		11.500,00	11.800,42	10.410,00
IV.9 Otros no profesionales		32.010,35	24.542,26	34.286,88
V. OTROS GASTOS Y CONTRATACIONES y TRADUCCIONES DIRECTAS		10.000,00	9.814,49	41.460,00
	PDR-FUNCIONAMIENTO 2014-2020	10.000,00	9.814,49	8.460,00
	CONVENIO			33.000,00
VI. OTROS GASTOS EXPLOTACION		0,00	0,00	0,00
Pérdidas ,deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		0,00		0,00
VII. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJERNACIONES DE INSTR. FINANCIEROS		0,00	0,00	0,00
Pérdidas ,deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		0,00		0,00
TOTAL GASTOS		877.203,59	866.884,87	933.028,56
TOTAL INGRESOS		877.203,59	866.884,87	933.028,56
BENEFICIO ANTES DE IMPUESTOS		0,00	0,00	0,00
IMPUESTO SOCIEDADES		0,00	0,00	0,00
BENEFICIO DESPUES DE IMPUESTOS		0,00	0,00	0,00

Presidente :
Maite J. Iturre Llano

Tesorero:
Fernando Eslava Bidondo

P.O.

P.O.

ASOCIACION CEDERNA GARALUR

PRESUPUESTO DE INGRESOS 2019 Y EJECUCION 2018

	PRESUPUESTO 2018	EJECUCION 2018	PRESUPUESTO 2019
CONVOCATORIAS / CONVENIOS GN	305.650,00	310.505,67	280.650,00
SNE / ADL	155.650,00	155.420,67	155.650,00
SUBVENCION RSE	0,00	1.125,00	0,00
CONVENIO G.N.	150.000,00	150.000,00	125.000,00
SUBV. PARTICIPACION CIUDADANA	0,00	3.960,00	0,00
CUOTAS ASOCIADOS Y PATROCINIOS	336.077,09	250.649,20	327.260,19
CUOTAS ASOCIADOS	336.077,09	250.649,20	327.260,19
INGRESOS POR ACTIVIDAD Y SERVICIOS	6.884,58	4.630,00	10.610,00
OTROS SERVICIOS	6.884,58	4.630,00	10.610,00
INGRESOS VVB	0,00		
INGRESOS DE E.E.	0,00		
FONDOS EUROPEOS	228.591,92	301.100,00	314.508,37
PROYECTOS PDR	228.591,92	301.100,00	314.508,37
PDR- FUNCIONAMIENTO 2014-2020	228.591,92	301.100,00	314.508,37
OTROS PROYECTOS	0,00	0,00	0,00
APLICACIÓN DETERIORO INSTR. FINANCIEROS: START UP	0,00	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	877.203,59	866.884,87	933.028,56

*** De la cifra de cuotas 2018=471.768,84 destinaremos al presupuesto 336.077,09 y el resto 135.691,75 será para reserva dotacional de la entidad.

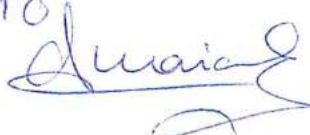
*** De la cifra de PREVISION cuotas 2019=485.607,4 destinaremos al presupuesto 327.260,19 y el resto 158.347,21 será para reserva dotacional de la entidad.

Presidente :

Maite J. Iturre Llano

Tesorero:

Fernando Eslava Bidondo

P.O.


P.O.
