PRESUPUESTOS
GENERALES DE NAVARRA 2016

ÍNDICE

INSTITUCIONES, ENTES PÚBLICOS, SOCIEDADES Y FUNDACIONES PÚBLICAS

ÍNDICE

ÍNDICE

PARLAMENTO DE NAVARRA..... 1
CÁMARA DE COMPTOS 19
DEFENSOR DEL PUEBLO 32
CONSEJO DE NAVARRA 57
CORPORACIÓN PÚBLICA EMPRESARIAL DE NAVARRA, S.L.U. 69
NAVARRA DE SUELO Y VIVIENDA, S.A.U..... 79
CIUDAD AGROALIMENTARIA DE TUDELA, S.L.U. 90
INSTITUTO NAVARRO DE TECNOLOGÍAS E INFRAESTRUCTURAS AGROALIMENTARIAS, S.A.U. 99
GESTIÓN AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.U. 111
NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS LOCALES, S.A.U..... 122
NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS DE CULTURA, DEPORTE Y OCIO, S.L. ... 132
CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A.U. 141
NAVARRA DE SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS, S.A.U. 150
CENTRO EUROPEO DE EMPRESAS E INNOVACIÓN DE NAVARRA, S.L.U. 158
TRABAJOS CATASTRALES, S.A.U. 169
SOCIEDAD DE DESARROLLO DE NAVARRA, S.L. 177
NATURAL CLIMATE SYSTEMS, S.A 186
START UP CAPITAL NAVARRA, S. A 194
POTASAS DE SUBIZA, S.A.U 204
SALINAS DE NAVARRA, S.A 212
FUNDACIÓN BALUARTE 220
FUNDACIÓN MIGUEL SERVET 225
FUNDACIÓN NAVARRA PARA LA TUTELA DE PERSONA ADULTAS..... 231
FUNDACIÓN PARA LA CONSERVACIÓN DEL PATRIMONIO HISTÓRICO DE NAVARRA 237

PARLAMENTO DE NAVARRA

ÍNDICE

Parlamento de Navarra

En sesión celebrada el día 28 de septiembre de 2015, la Junta de Portavoces del Parlamento de Navarra adoptó, entre otros, el siguiente Acuerdo:

Visto el Anteproyecto aprobado por la Mesa del Parlamento de Navarra en sesión celebrada el día 24 de septiembre de 2015 y, en virtud de lo dispuesto en el artículo 44 del Reglamento del Parlamento de Navarra, SE ACUERDA:

1º. Aprobar el Proyecto de Presupuestos del Parlamento de Navarra para el ejercicio 2016, de acuerdo al siguiente desglose:

- Importe total del Presupuesto de gastos: 12.902.550 euros.

- Importe total del Presupuesto de ingresos: 12.902.550 euros.

2º. Proceder a su clasificación por Capítulos Económicos – Transferencias corrientes y Transferencias de capital – a los efectos de su integración en el Proyecto de Ley Foral de Presupuestos Generales de Navarra para el ejercicio del año 2016.

3º. Trasladar el presente Acuerdo al Gobierno de Navarra, al Letrado Mayor y al Servicio de Intervención y Asuntos Económicos.

Pamplona, 28 de septiembre de 2015

LA PRESIDENTA

PARLAMENTO DE NAVARRA

Aínhoa Aznárez Igarza

EXCMA. SRA. CONSEJERA DE RELACIONES CIUDADANAS E INSTITUCIONALES.-

ÍNDICE

CLASIFICACIÓN POR CAPÍTULOS ECONÓMICOS DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO DEL PARLAMENTO DE NAVARRA, A LOS EFECTOS DE SU INTEGRACIÓN EN EL PROYECTO DE LEY FORAL DE PRESUPUESTOS GENERALES DE NAVARRA PARA EL AÑO 2016.

(En Euros)

TRANSFERENCIAS CORRIENTES.....	12.240.685 €
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.....	613.400€
TOTAL.....	**12.854.085 €**

Pamplona, 28 de septiembre de 2015.

LA PRESIDENTA,

PARLAMENTO DE NAVARRA

Ainhoa Aznárez Igarza

ÍNDICE

Parlamento de Navarra

PROYECTO DE PRESUPUESTOS DEL PARLAMENTO DE NAVARRA

EJERCICIO 2016

Septiembre, 2015.

PRESUPUESTOS PARA EL EJERCICIO 2016

RESUMEN ECONÓMICO POR CAPÍTULOS

GASTOS		IMPORTE
CAPÍTULO I.-	GASTOS DE PERSONAL	6.883.723 €
CAPÍTULO II.-	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SS.	2.279.946 €
CAPÍTULO IV.-	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.094.876 €
CAPÍTULO VI.-	INVERSIONES REALES	422.210 €
CAPÍTULO VIII.-	ACTIVOS FINANCIEROS	57.795 €
CAPÍTULO IX.-	PASIVOS FINANCIEROS	164.000 €
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS		**12.902.550 €**

INGRESOS		IMPORTE
CAPÍTULO III.-	TASAS Y OTROS INGRESOS	2.860 €
CAPÍTULO IV.-	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.240.685 €
CAPÍTULO V.-	INGRESOS PATRIMONIALES	15.000 €
CAPÍTULO VII.-	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	613.400 €
CAPÍTULO VIII.-	ACTIVOS FINANCIEROS	30.010 €
CAPÍTULO IX.-	PASIVOS FINANCIEROS	595 €
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS		**12.902.550 €**

PRESUPUESTO DE GASTOS

EJERCICIO 2016

RESUMEN ECONÓMICO DE GASTOS POR CAPÍTULOS

CONCEPTO	PROYECTO 2016	% TOTAL
CAPÍTULO I.- GASTOS DE PERSONAL	6.883.723 €	53 %
CAPÍTULO II.- GASTOS EN BIENES CORTES. Y SS.	2.279.946 €	18 %
CAPÍTULO IV.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.094.876 €	24 %
CAPÍTULO VI.- INVERSIONES REALES	422.210 €	3,3 %
CAPÍTULO VIII.- ACTIVOS FINANCIEROS	57.795 €	0,44%
CAPÍTULO IX.- PASIVOS FINANCIEROS	164.000 €	1,26%
TOTALES	**12.902.550 €**	**100,00%**

CLAVE ECONÓMICA						DENOMINACIÓN	TOTAL PARTIDA	TOTAL SUBCONC.	TOTAL CONCEPTO	TOTAL ARTÍCULO	TOTAL CAPÍTULO
C.C.	Cap.	Art.	Conc.	Subc.	Partida						
1000	1					**GASTOS DE PERSONAL**					6.883.723
		10				ALTOS CARGOS				2.753.136	
			100			**Retribuciones Altos Cargos**			2.753.136		
				1000	10000	Retribuciones Presidencia	56.126	56.126			
				1001	10010	Prestaciones a ExPresidentes	10	10			
				1005	10050	Retribuciones Parlamentarios	2.356.000	2.356.000			
				1006	10060	Retrib. y prest. a ExParlamentarios	185.000	185.000			
				1007	10070	Retrib. Dietas y km.Parlamentarios	156.000	156.000			
		11				PERSONAL EVENTUAL				480.976	
			110			**Retrib. Pers. Eventual Gabinete**			84.976		
				1100	11000	Retrib. Pers. Eventual Gabinete Presid.	84.976	84.976			
			111			**Retribuciones otro personal eventual**			396.000		
				1110	11100	Retrib. Pers. Eventual otros cargos electos	396.000	396.000			
		12				FUNCIONARIOS				2.356.485	
			123			**Retribuciones Funcionarios**			2.356.485		
				1230	12300	Retribuciones Funcionarios	2.356.485	2.356.485			
		13				PERSONAL CONTRATADO				130.000	
			131			**Personal contratado temporal**			130.000		
				1310	13100	Retrib. Personal contrat. temporal	130.000	130.000			
		16				CUOTAS, PREST. Y GTOS SOC.				1.163.126	
			160			**Cuotas sociales**			943.126		
				1600	16000	Seguridad Socil personal	470.000	470.000			
				1602	16020	Seguridad Social Parlamentarios	470.000	470.000			
				1603	16030	Otras mejoras sociales	3.126	3.126			
						Fondo Capítulo I			220.000		
				1604	16040	Fondo Capítulo I	220.000	220.000			

CLAVE ECONÓMICA						DENOMINACIÓN	TOTAL PARTIDA	TOTAL SUBCONC.	TOTAL CONCEPTO	TOTAL ARTÍCULO	TOTAL CAPÍTULO
C.C.	Cap.	Art.	Conc.	Subc.	Partida						
1000	2					**GASTOS BS. CTES Y SERVIC.**					2.279.946
		20				ARRENDAMIENTOS Y MTO.				30.200	
			203			**Arrend. Maquinaria y utillaje**			2.500		
				2032	20320	Arrendamientos	2.500	2.500			
			206			**Arrend. Otro inmovil. material**			27.700		
				2060	20600	Arrendamientos Base de Datos	27.700	27.700			
		21				REPARACIÓN Y CONSERVAC.				371.000	
			212			**Repar. y mto. de edificio**			125.000		
				2120	21200	Repar. y mto. del edificio	125.000	125.000			
			213			**Repar. y mto. maquinaria e inst.**			144.000		
				2130	21300	Reparac. y mto. maquinaria e inst.	144.000	144.000			
			216			**Repar. y mto. equipos y prog. Inf.**			100.000		
				2160	21600	Repar. y mto. equipos y prog. Inf.	100.000	100.000			
			219			**Repar. y cons. otro inmovil.mat.**			2.000		
				2190	21900	Repar. y cons. Otro inmovil.mat	2.000	2.000			
		22				MATERIAL, SUMINISTRO Y OTROS				1.828.746	
			220			**Material de oficina**			63.000		
				2200	22000	Material oficina no invent. u ordin.	38.000	38.000			
				2202	22020	Prensa y revistas	25.000	25.000			
			222			**Comunicaciones**			74.000		
				2220	22200	Comunicaciones	65.000	65.000			
				2221	22210	Comunicaciones postales y telegr.	9.000	9.000			
			223			**Gastos de transporte**			10.000		
				2230	22300	Gastos de transporte	10.000	10.000			
			224			**Primas de seguro**			45.000		
				2243	22430	Prima seguros Parlamentarios	20.000	20.000			
				2244	22440	Prima seguros personal servicios	25.000	25.000			

CLAVE ECONÓMICA						DENOMINACIÓN	TOTAL PARTIDA	TOTAL SUBCONC.	TOTAL CONCEPTO	TOTAL ARTÍCULO	TOTAL CAPÍTULO
C.C.	Cap.	Art.	Conc.	Subc.	Partida						
			225			**Tributos**			3.000		
				2250	22500	Tributos locales	3.000	3.000			
			226			**Gastos diversos**			772.576		
				2261		Atenciones protocolarias y repres.		189.644			
					22610	Presidencia	20.000				
					22611	Atenciones sociales y protocolo	67.878				
					22612	Viajes of. Presidencia y Gabinete	11.766				
					22613	Viajes oficiales Sres. Parlament.	90.000				
				2262		Activ. Grales., de difusión y cultura		345.000			
					22620	Actividades difusión y culturales	200.000				
					22625	Actividades generales	145.000				
				2263	22630	Gastos jurídico contenciosos	3.498	3.498			
				2266	22660	Reuniones, conferencias y cursillos	30.000	30.000			
				2267		Edición libros y otras publicac.		50.000			
					22670	Ediciones y publicaciones	40.000				
					22675	Encuadernaciones	10.000				
				2268	22680	Servicios de información	154.434	154.434			
			227			**Trabajos realizados por otras E.**			575.000		
				2271	22710	Servicios de limpieza y aseo	300.000	300.000			
				2279	22790	Otros trabajos realizados	275.000	275.000			
			228			**Suministros auxiliares**			286.170		
				2280	22800	Suministros	260.000	260.000			
				2282	22820	Repuestos	3.000	3.000			
				2284	22840	Material para limpieza y aseo	5.000	5.000			
				2285	22850	Vestuario	13.670	13.670			
				2287	22870	Material informático	4.500	4.500			
		24				OTRAS INDEMNIZACIONES				50.000	
			240			**Indemnizaciones a Personal ss.**			50.000		
				2401	24010	Dietas y gastos viaje personal ss.	28.000	28.000			
				2402	24020	Dietas y gtos. prov. Puestos trab.	12.000	12.000			
				2403	24030	Otras dietas y gastos	10.000	10.000			

CLAVE ECONÓMICA						DENOMINACIÓN	TOTAL PARTIDA	TOTAL SUBCONC.	TOTAL CONCEPTO	TOTAL ARTÍCULO	TOTAL CAPÍTULO
C.C.	Cap.	Art.	Conc.	Subc.	Partida						
1000	4					**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**					3.094.876
		48				ASIGNAC. GRUPOS PARLAM.				3.094.876	
			481			**Asignac. Grupos Parlamentarios**			2.877.876		
				4810	48100	Asignac. Grupos Parlamentarios	2.877.876	2.877.876			
			482			**Convenios otras Instituciones**			217.000		
				4820	48201	Convenio Universidad de Navarra	50.000	50.000			
				4820	48202	Convenio Universidad Pública de Navarra	100.000	100.000			
				4820	48203	Subvención Intergrupo Sahara	15.000	15.000			
				4820	48204	Subv. Fundación Giménez Abad	7.000	7.000			
				4820	48205	Subv. Iniciativas Legisl. Populares	20.000	20.000			
				4820	48206	Otros Convenios	25.000	25.000			
1000	6					**INVERSIONES REALES**					422.210
		60				PROY. INVERSIÓN NUEVA				422.200	
			602			**Edificios y otras construcciones**			30.000		
				6020	60200	Edificios	30.000	30.000			
			603			**Maquinaria, instal. y utillaje**			80.000		
				6031	60310	Instalaciones y maquinaria	80.000	80.000			
			605			**Mobiliario y enseres**			75.000		
				6051	60510	Mobiliario	55.000	55.000			
				6059	60590	Otro mobiliario y equipos	20.000	20.000			
			606			**Equipos procesos información**			177.000		
				6060	60600	Equipos proc.inform. Hardware	65.000	65.000			
					60601	Equipos proc. Inform. Software	112.000	112.000			
			608			**Otro inmovilizado material**			60.200		
				6083	60830	Adquisic. libros y otras publicac.	60.200	60.200			
		65				VEHÍCULOS				10	
			654			**Vehículos**			10		
				6540	65400	Vehículos	10	10			

CLAVE ECONÓMICA						DENOMINACIÓN	TOTAL PARTIDA	TOTAL SUBCONC.	TOTAL CONCEPTO	TOTAL ARTÍCULO	TOTAL CAPÍTULO
C.C.	Cap.	Art.	Conc.	Subc.	Partida						
1000	8					**ACTIVOS FINANCIEROS**					57.795
		82				CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS				57.795	
			822			**Préstamos y antic. m/p y l/p**			57.795		
				8224	82240	Ayuda préstamos para vivienda	36.650	36.650			
					82241	Anticipo de sueldo	21.145	21.145			
1000	9					**PASIVOS FINANCIEROS**					164.000
		93				FIANZAS Y DEPÓSITOS				3.005	
			930			**Devolución de fianzas**			3.005		
				9300	93000	Devolución de fianzas y depósitos	3.005	3.005			
		95				IMPREVISTOS				160.995	
			950			**Imprevistos**			160.995		
				9500	95000	Imprevistos	160.995	160.995			

PRESUPUESTO DE INGRESOS

EJERCICIO 2016

RESUMEN ECONÓMICO DE INGRESOS POR CAPÍTULOS

CONCEPTO	PROYECTO 2016	% TOTAL
CAPÍTULO III.- TASAS Y OTROS INGRESOS	2.860 €	0,02%
CAPÍTULO IV.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.240.685 €	94,87%
CAPÍTULO V.- INGRESOS PATRIMONIALES	15.000 €	0,12%
CAPÍTULO VII.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	613.400 €	4,75%
CAPÍTULO VIII.- ACTIVOS FINANCIEROS	30.010 €	0,22%
CAPÍTULO IX.- PASIVOS FINANCIEROS	595 €	0,01%
TOTALES	**12.902.550 €**	**100,00%**

CLAVE ECONÓMICA						DENOMINACIÓN	TOTAL PARTIDA	TOTAL SUBCONC.	TOTAL CONCEPTO	TOTAL ARTÍCULO	TOTAL CAPÍTULO
C.C.	Cap.	Art.	Conc.	Subc.	Partida						
1000	3					**TASAS Y OTROS INGRESOS**					2.860
		30				VENTA DE BIENES Y PROD.				60	
			300			**Venta de bienes y productos**			60		
				3004	30040	Venta de publicaciones	60	60			
		31				PRESTACIÓN SS. DIVERSOS				60	
			318			**Prestación de servicios diversos**			60		
				3184	31840	De servicios de reproducción	60	60			
		32				DCHOS. EXAMEN PROV. PUESTOS TRABAJO				60	
			321			**Dchos. Examen prov. Ptos trabajo**			60		
				3210	32100	Dchos. Examen prov. Ptos. trabajo	60	60			
		38				REINTEGROS				2.500	
			380			**Reintegros**			2.500		
				3800	38000	Reintegros	2.500	2.500			
		39				OTROS INGRESOS				180	
			399			**Otros ingresos**			180		
				3990	39900	Otros ingresos	180	180			
1000	4					TRANSFER. CORRIENTES					12.240.685
		40				TRANSF. CTES. G° NAVARRA				12.240.685	
			400			**Transf.. ctes.Gobierno de Navarra**			12.240.685		
				4000	40000	Cap. Gasto (1+2+4)-Cap.Ing(3+5)	12.240.685	12.240.685			

CLAVE ECONÓMICA						DENOMINACIÓN	TOTAL PARTIDA	TOTAL SUBCONC.	TOTAL CONCEPTO	TOTAL ARTÍCULO	TOTAL CAPÍTULO
C.C.	Cap.	Art.	Conc.	Subc.	Partida						
1000	5					**INGRESOS PATRIMONIALES**					15.000
		52				INTERESES DEPOSITOS Y APLAZAMIENTOS.				15.000	
			520			**Inter.. depositos y aplazamientos**			15.000		
				5200	52000	Intereses de depósitos	15.000	15.000			
1000	7					**TRANSFER. DE CAPITAL**					613.400
		70				TRANSF. CAPITAL G° NAVARRA				613.400	
			700			**Transf.. capital.Gobierno de Navarra**			613.400		
				7000	70000	Cap. Gasto (6+8+9)-Cap.Ing(8+9)	613.400	613.400			
1000	8					**ACTIVOS FINANCIEROS**					30.010
		82				REINT. PTAMOS CONCED.				30.000	
			821			**Reint. Ptamos conced. m/p y l/p**			30.000		
				8214	82140	Reintegro préstamos vivienda	14.000	14.000			
					82142	Reintegro anticipos sueldo	16.000	16.000			
		87				REMANENTES DE TESORERÍA				10	
			870			**Remanentes de tesorería**			10		
				8700	87000	Remanentes de tesorería	10	10			
1000	9					**PASIVOS FINANCIEROS**					595
		93				DEPOSITOS Y FIANZAS REC.				595	
			931			**Fianzas y depósitos recibidos**			595		
				9310	93100	Fianzas y depósitos recibidos	595	595			

MEMORIA EXPLICATIVA.-

1.- INTRODUCCIÓN.-

Del Proyecto de Presupuesto del Parlamento de Navarra para el año 2016 destacamos, como más relevantes, los siguientes aspectos:

a) El Proyecto de Presupuesto asciende a 12.902.550 euros, lo que supone el mantenimiento de la cifra global respecto al Presupuesto definitivo del 2015 (Presupuesto de 2012 prorrogado para 2015, con créditos incorporados).

b) La suma de las operaciones corrientes del Estado de gastos, aumenta un 0,8%, en tanto que la suma de las operaciones de capital disminuye un 12,9%.

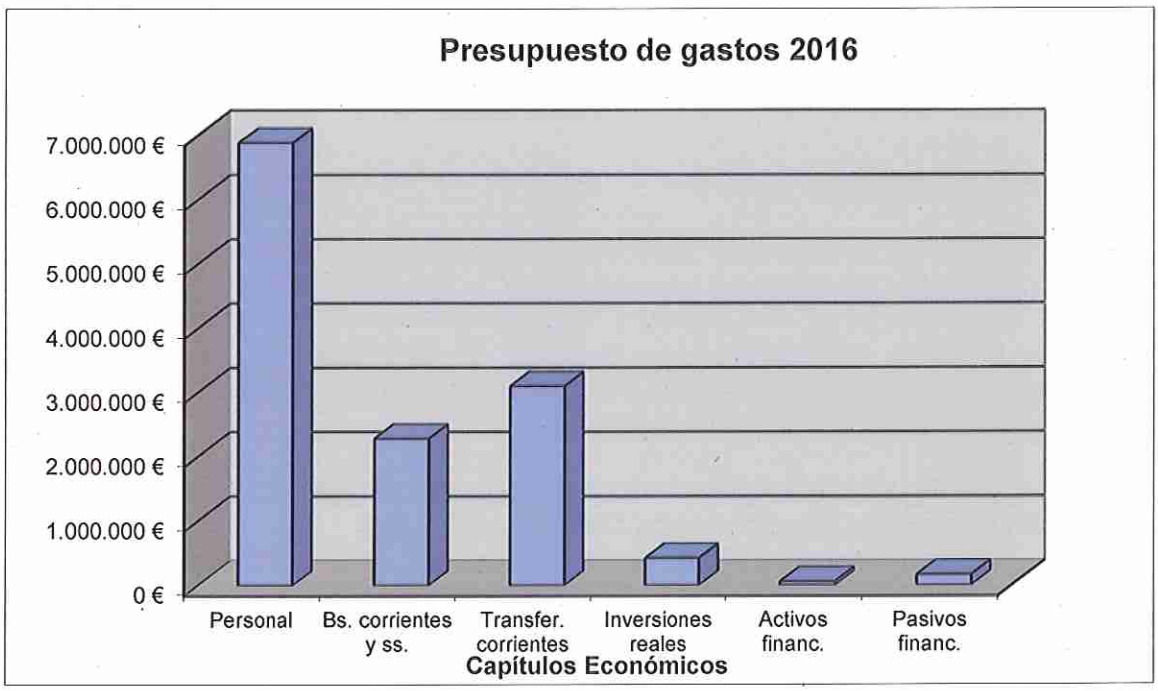
c) En el Estado de ingresos, las transferencias corrientes procedentes de los Presupuestos Generales de Navarra aumentan un 1,6%, en tanto que las transferencias de capital disminuyen un 3,4%.

d) El Presupuesto del Parlamento de Navarra, a los efectos de su integración en el Proyecto de Presupuestos Generales de Navarra para 2016, se clasifica en:

Transferencias corrientes:	12.240.685 €
Transferencias de capital:	613.400 €

2.- ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR CAPÍTULOS ECONÓMICOS.-

En el siguiente gráfico se observa el peso específico de cada capítulo económico respecto del total del Presupuesto de gastos:



CAPÍTULO I.- GASTOS DE PERSONAL.-

En el Proyecto de Presupuestos del Parlamento de Navarra para el año 2016, se han consignado 6.883.723 euros para este Capítulo, cifra que representa un 53% del Presupuesto total de gastos de la Cámara.

Se propone, al igual que en ejercicios anteriores, de forma general y con independencia de los Convenios con el personal que internamente se acuerden, aplicar el mismo criterio de vinculación de las retribuciones en el Parlamento de Navarra con lo que se establezca para el personal de la Administración de la Comunidad Foral de Navarra.

Se mantienen los créditos iniciales previstos para las partidas de retribuciones de, Parlamentarios, funcionarios y Seguridad Social.

Se ajusta la partida de Retribuciones Presidencia, y se adecúa la partida presupuestaria correspondiente al personal eventual

La naturaleza de los gastos de personal, de acuerdo con la clasificación económica, es la siguiente:

- Presidencia y cargos electos.....	2.568.126 €
- Prestaciones y Cesantías.....	185.010 €
- Personal eventual.....	480.976 €
- Personal funcionario.....	2.356.485 €
- Personal contratado.....	130.000 €
- Cuotas sociales.....	943.126 €
- Fondo del Capítulo I.....	220.000 €

CAPITULO II.- GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.-

La dotación económica de esta Capítulo de gastos para el año 2016 alcanza los 2.279.946 euros, lo que representa el 18% del Presupuesto de gastos del ejercicio.

En relación con la dotación del ejercicio anterior, se observa una disminución del gasto previsto en un 6,6%. Hay que tener en cuenta que este Capítulo parte de una consignación económica muy ajustada, puesto que se ha sometido a varios ajustes importantes ya que en los últimos ejercicios se ha trabajado con presupuesto prorrogado, y recoge gastos en los que por contrato se produce anualmente el incremento de IPC correspondiente.

Se incluyen igualmente en este Capítulo tanto nuevos proyectos de gasto corriente relacionados con servicios externos de diversa índole prestados al Parlamento y solicitados por los Jefes de los Servicios, como actividades de difusión y promoción del propio Parlamento, presentados por la Presidencia.

Atendiendo a la clasificación económica el gasto de este Capítulo se desglosa en los siguientes conceptos:

- Arrendamientos.....	30.200 €
- Reparación y conservación.....	371.000 €
- Material oficina y comunicaciones.....	147.000 €
- Primas de seguros.....	45.000 €
- Act. protocolarias, de difusión y generales.....	432.878 €
- Reuniones, cursos y desplazamientos.....	185.264 €
- Publicaciones y servicios de información.....	204.434 €
- Servicios exteriores.....	575.000 €
- Suministros y otros gastos.....	289.170 €

CAPÍTULO IV.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES.-

La consignación presupuestaria de este Capítulo económico asciende a 3.094.876 euros, un 24% del Presupuesto de gastos, incluyéndose en este Capítulo las asignaciones a los Grupos Parlamentarios, y otras subvenciones o convenios con diversos colectivos.

Si atendemos a los destinatarios de estas transferencias: el 93% corresponde a las asignaciones a Grupos y, el resto, a convenios con la Universidad de Navarra, la Universidad Pública de Navarra, la "Subvención del Intergrupo Sahara" y la Fundación Giménez Abad.

Se añaden dos nuevas partidas presupuestarias para dar cobertura a las Subvenciones correspondientes a Iniciativas Legislativas Populares y a otros Convenios, trasladando a este Capítulo dichos conceptos y sus cuantificaciones económicas desde partidas del Capítulo II.

Se ha procedido además, a la reclasificación de las partidas de este Capítulo, atendiendo a la recomendación realizada por la Cámara de Comptos.

CAPÍTULO VI.- INVERSIONES REALES.-

Las inversiones que prevé realizar el Parlamento de Navarra durante el ejercicio 2016 ascienden a 422.210 euros, cifra que representa el 3,3% del gasto total, y una reducción del 37,5% respecto a los créditos iniciales del Presupuesto de 2012 prorrogado para 2015.

Los proyectos de gasto correspondientes a inversiones en el edificio e instalaciones se mantienen en un importe muy ajustado, permitiendo únicamente actuaciones puntuales que no puedan demorarse, derivadas de la actividad general del Parlamento. Lo mismo ocurre con las partidas de Mobiliario, Otro mobiliario y Equipos informáticos.

La partida de Programas Informáticos incrementa su importe en 41.000 euros para nuevos cambios de versión y adecuación del software informático utilizado, de acuerdo con las propuestas de los Servicios de la Cámara.

CAPÍTULOS VIII Y IX.- ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS.-

Con una consignación de 57.795 y 164.000 euros, respectivamente, estos Capítulos representan el 1,7 % del total de gastos correspondientes al ejercicio 2016.

3.- ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR CAPÍTULOS ECONÓMICOS.-

La estimación del conjunto de ingresos recogida en el Proyecto de Presupuestos para el año 2016 asciende a 12.902.550 euros.

Las transferencias corrientes y de capital que se reciben del Presupuesto General de Navarra, suponen el 94,8% y el 4,7%, respectivamente, del total de los ingresos previstos para el año 2016. La partida de transferencias corrientes aumenta un 1,6%, con respecto al ejercicio anterior, mientras que la de transferencias de capital disminuye un 3,4%, quedando sus importes en 12.240.685 € y 613.400 € respectivamente.

El resto, se corresponde con los ingresos propios que se recogen en los Capítulos III, V, VIII y IX del estado de ingresos y representan el 0,5% del total del Presupuesto.

CÁMARA DE COMPTOS

ÍNDICE

CÁMARA DE COMPTOS DE NAVARRA
NAFARROAKO KONTUEN GANBERA

El Presidente de la Cámara de Comptos de Navarra, en el día de la fecha, ha adoptado la siguiente Resolución:

«El artículo 6.1 de la Ley Foral 19/1984, de 20 de diciembre, reguladora de la Cámara de Comptos de Navarra, establece que "La Cámara de Comptos elaborará su propio presupuesto, que se integrará en el Proyecto de Ley de los Presupuestos Generales de Navarra". Esta función se atribuye a su presidente por el artículo 15.2.E) de dicha ley foral.

Por su parte, la Disposición Adicional Única, apartado 1, de la Ley Foral 13/2007, de 4 de abril, de la Hacienda Pública de Navarra dispone que el proyecto de presupuesto elaborado por la Cámara de Comptos se remitirá al Departamento de Economía y Hacienda del Gobierno de Navarra, antes del 1 de octubre de cada ejercicio.

En esta línea, el artículo 2 del Texto Refundido del Reglamento económico-financiero de la Cámara de Comptos de Navarra, de 1 de abril de 2008, dispone que el anteproyecto de Presupuestos de la Cámara de Comptos será formulado por el secretario general de la institución, quien lo elevará al presidente para la aprobación del proyecto, previa audiencia de los auditores. La remisión del citado proyecto al Departamento de Economía y Hacienda del Gobierno de Navarra, deberá efectuarse antes del 1 de octubre de cada ejercicio para su integración en los Presupuestos Generales de Navarra.

En su virtud, presentado por el secretario general, con fecha 16 de septiembre de 2015, el anteproyecto de presupuestos generales de la Cámara de Comptos de Navarra para 2016, oídos los auditores al respecto e informada la Junta de Personal de la institución, esta Presidencia, en uso de sus atribuciones y competencias,

HA RESUELTO:

Primero. Aprobar el "*Proyecto de Presupuesto de la Cámara de Comptos de Navarra para el ejercicio de 2016*", adjunto a esta resolución, por importe de 2.587.128 euros.

Segundo. Proceder a su clasificación por capítulos económicos –transferencias corrientes y transferencias de capital– a los efectos de su integración en el Proyecto de Ley Foral de Presupuestos Generales de Navarra para el ejercicio de 2016, en las cuantías fijadas en dicho proyecto.

Tercero. Las retribuciones de la Presidencia, del personal eventual, funcionario y contratado laboral experimentarán en el ejercicio del 2016 el mismo incremento que con carácter general se establezca en la Ley Foral de Presupuestos Generales de Navarra para dicha anualidad.

Cuarto. Remitir el proyecto de presupuesto de la Cámara de Comptos de Navarra para el ejercicio de 2016, a la directora general del Presupuesto del Departamento de Hacienda y Política financiera del Gobierno de Navarra, para su integración en los Presupuestos Generales de Navarra y ordenar el traslado de esta resolución a la Mesa del Parlamento de Navarra, al secretario general, al administrador, al interventor y a la Junta de Personal de la Cámara de Comptos a efectos de su conocimiento. Pamplona, 30 de septiembre de 2015. El presidente, Helio Robleda Cabezas. Ante mí, doy fe: El secretario general, Luis Ordoki Urdazi**.»**

Lo que le traslado para su conocimiento y efectos oportunos.

Pamplona 30 de septiembre de 2015
El Secretario General, Luis Ordoki Urdazi

Dª BEGOÑA URRUTIA JUANICOTENA, DIRECTORA GENERAL DEL PRESUPUESTO
DPTO. DE HACIENDA Y POLÍTICA FINANCIERA DEL GOBIERNO DE NAVARRA

ÍNDICE



CÁMARA DE COMPTOS DE NAVARRA

NAFARROAKO KONTUEN GANBERA

CLASIFICACIÓN POR CAPÍTULOS ECONÓMICOS DEL **PROYECTO DE PRESUPUESTO DE LA CÁMARA DE COMPTOS DE NAVARRA,** A LOS EFECTOS DE SU INTEGRACIÓN EN EL PROYECTO DE LEY FORAL DE PRESUPUESTOS GENERALES DE NAVARRA PARA EL **AÑO 2016**

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.555.698 Euros
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	26.000 Euros
TOTAL	2.581.698 Euros

Pamplona, 30 de septiembre de 2015

ÍNDICE

Cap.	Artº	Conc.	Subcon.	Denominaciones			
				CAPITULO I - GASTOS DE PERSONAL			
1				**GASTOS DE PERSONAL**			**2.221.540**
	10			**Altos Cargos**			**70.000**
		100		Retribuciones básicas y otras remuneraciones		70.000	
			10000	Retribuciones altos cargos	70.000		
	11			**Personal eventual del Gabinete**			**35.420**
		110				35.420	
			11000	Retribuciones personal eventual	35.420		
	12			**Personal funcionario**			**1.887.000**
			12300	Retribuciones personal funcionario		1.887.000	
	13			**Personal laboral**			**18.220**
		131		Laboral eventual		18.220	
			13100	Retribuciones personal contratado temporal	18.220		
	14			**Fondo Capítulo I**			**18.000**
		141		Fondo Capítulo I		18.000	
	16			**Cuotas, prestaciones y gtos. sociales a cargo empleador**			**192.900**
		160		Cuotas sociales		163.300	
			16000	Seguridad Social	163.300		
		162		Gastos sociales de personal		29.600	
			16200	Formación y perfeccionamiento de personal	16.000		
			16205	Seguros	13.000		
			16206	Otros gastos sociales	600		
				CAPITULO II. GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS			
2				**GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS**			**299.088**
	21			**Reparaciones, mantenimiento y conservación**			**35.000**
		212		Edificios y otras construcciones		5.000	
		213		Maquinaria, instalaciones y utillaje		11.000	
		215		Mobiliario y enseres		3.000	
		216		Equipamiento para procesos de información		1.000	
		219		Programas informát. Inmov. Inmaterial		15.000	
	22			**Material, suministros y otros**			**236.588**
		220		Material de oficina		29.000	
			22000	Ordinario no inventariable	15.000		
			22001	Prensa, revistas, libros y otras publicaciones	13.000		
			22002	Material informático no inventariable	1.000		
		221		Suministros		26.000	
			22100	Energía eléctrica	12.000		
			22101	Agua	3.000		
			22103	Combustibles y carburantes	8.500		
			22108	Suministros varios	2.500		

ÍNDICE

Cap.	Artº	Conc.	Subcon.	Denominaciones			
		222		Comunicaciones		6.700	
			22200	Telefónicas e informáticas	4.500		
			22201	Postales y mensajería	2.000		
			22205	Gastos financieros	200		
		226		Gastos diversos		22.000	
			22600	Atenciones protocolarias de la Cámara	13.000		
			22601	Gastos diversos del Presidente	7.000		
			22602	Publicidad y propaganda	500		
			22608	Edición, libros y otras publicaciones	1.000		
			22609	Otros gastos diversos	500		
		227		Trabajos realizados por otras empresas		152.888	
			22700	Limpieza y aseo	34.418		
			22701	Seguridad	33.470		
			22706	Estudios y trabajos técnicos	85.000		
	23			**Indemnizaciones por razón del servicio**			**9.500**
		231		Gastos de viaje		5.000	
			23100	Del personal	5.000		
		233		Otras indemnizaciones		4.500	
			23301	Participación en Tribunales selectivos	4.500		
	24			**Crédito Global**			**18.000**
				CAPITULO IV . TRANSFERENCIAS CORRIENTES			
4				**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**			**18.500**
	48			**A familias e instituciones sin fines de lucro**			**18.500**
		481		Premios, becas y pensiones de estudio e investigación		2.500	
		489		Otras transferencias		16.000	
			48901	Cuota socio EURORAI	2.000		
			48903	Convenio FIASEP	9.000		
			48904	Cuota OCEx	5.000		
				CAPITULO VI . INVERSIONES REALES			
6				**INVERSIONES REALES**			**26.000**
	62			**Inversión nueva asociada al funcionam. de los servicios**			**26.000**
		622		Edificios y otras construcciones		2.000	
		623		Maquinaria, instalaciones y utillaje		2.000	
		625		Mobiliario y enseres		2.000	
		626		Equipos para procesos información		10.000	
		645		Aplicaciones informáticas		10.000	
				CAPITULO VIII . ACTIVOS FINANCIEROS			
8				**ACTIVOS FINANCIEROS**			**22.000**
	83			**Concesión de préstamos fuera del sector público**			**22.000**
		831	83100	Préstamos		11.000	
		832	83200	Anticipos		11.000	
				TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS 2016			**2.587.128**

ÍNDICE

Capítulo	Artículo	Concepto	Subcon	Denominaciones		
				CAPITULO III. TASAS Y OTROS INGRESOS		
3				**TASAS Y OTROS INGRESOS**		**72**
	31			**Ventas**		**72**
		312		Publicaciones	60	
		319		Otros ingresos	12	
				CAPITULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES		
4				**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**		**2.555.698**
	45			**De la Administración General de la Comunidad Foral de Navarra**		**2.555.698**
		455		De la Admón.Gral. de la Comunidad Foral	2.555.698	
				CAPITULO V. INGRESOS PATRIMONIALES		
5				**INGRESOS PATRIMONIALES**		**1.800**
	52			**Intereses de depósitos**		**1.800**
		520		Intereses de depósitos	1.800	
				CAPITULO VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		
7				**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**		**26.000**
	75			**De la Administración General de la Comunidad Foral**		**26.000**
		755		De la Admón. Gral. de la Comunidad Foral	26.000	
				CAPÍTULO VIII. ACTIVOS FINANCIEROS		
8				**ACTIVOS FINANCIEROS**		**3.558**
	83			**Reintegro de préstamos concedidos fuera del sector público**		**3.558**
		831		A largo plazo	3.558	
			83100	De préstamos	2.343	
			83200	De anticipos	1.215	
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS 2016						**2.587.128**

ÍNDICE

MEMORIA DEL PROYECTO DE PRESUPUESTOS DE LA CÁMARA DE COMPTOS DE NAVARRA PARA 2016

La Cámara de Comptos de Navarra presenta el proyecto de presupuestos generales para 2016 de la institución que ascienden a 2.587.128 euros, cifra similar a la presentada para el ejercicio de 2015, que ascendió a 2.579.254 euros.

Para 2016, y en línea con ejercicios anteriores, esta Cámara de Comptos ha elaborado sus presupuestos haciendo un esfuerzo de contención del gasto. Así, para 2016 se presenta un presupuesto que supera al de 2015 en 7.874 euros y supone un incremento del 0,31 por ciento respecto al del año anterior, derivado fundamentalmente del incremento previsto en las retribuciones de sus empleados del uno por ciento, en consonancia con la previsión general establecida al respecto.

El incremento del capítulo I, gastos de personal, cercano a los 55.000 euros, se compensa en gran medida con una reducción de 49.ooo euros en el gasto del capítulo II, como consecuencia de los mejores precios obtenidos en 2015 en la contratación para la prestación de diversos servicios.

Por capítulos, el proyecto de presupuesto de 2016, comparado con el de 2015, se desglosa así:

Capítulo	Importe 2016	Importe 2015	Diferencia
1. Gasto de Personal	2.221.540	2.166.654	54.886
2. Bienes Corrientes y servicios	299.088	348.100	- 49.012
4. Transferencias corrientes	18.500	15.500	3.000
6. Inversiones reales	26.000	27.000	- 1.000
8. Activos financieros	22.000	22.000	0
TOTAL PRESUPUESTO 2016	2.587.128	2.579.254	7.874

El presupuesto de la Cámara, a los efectos de su integración en el proyecto de Presupuestos Generales de Navarra para 2016, se clasifica en: Transferencias corrientes, con un importe de 2.555.698 euros; Transferencias de capital con 26.000 y se completa con los Ingresos propios, que ascienden a 5.430 euros, y que recoge los ingresos por ventas de publicaciones propias de la Cámara, intereses de las cuentas bancarias y devoluciones de préstamos y anticipos concedidos al personal.

A continuación se presentan, por capítulos económicos, las cifras del presupuesto de gastos derivado de la actividad ordinaria de la Cámara de Comptos, junto con el porcentaje que representan respecto al presupuesto total.

Capítulo I. Gastos de Personal: 2.221.540 euros, que representa el **85,87** por ciento del total presupuestario.

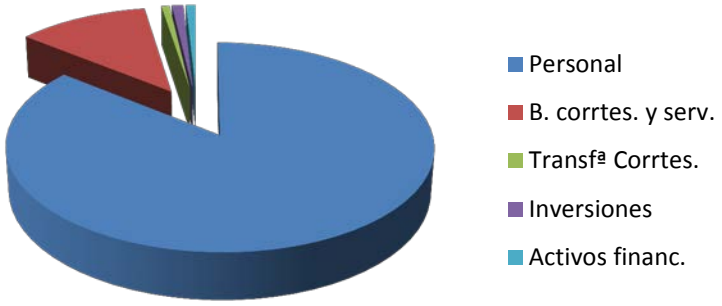
Capítulo II. Gastos en bienes corrientes y servicios: 299.088 euros, que supone un **11,56** por ciento del total de gasto.

Capítulo IV. Transferencias corrientes: 18.500 euros, esto es el **0,72** por ciento del total.

Capítulo VI. Inversiones reales: 26.000 euros, el **1,00** por ciento.

Capítulo VIII. Activos financieros: 22.000 euros, el **0,85** por ciento.

En el siguiente gráfico se puede ver el peso específico de cada capítulo económico respecto del total del presupuesto de gastos.



Por lo que se refiere al presupuesto de ingresos, las cifras son las siguientes:

Capítulo III. Tasas y otros ingresos, tan solo supone 72 euros.

Capítulo IV. Transferencias corrientes, con 2.555.698 euros, representa el **98,79** por ciento del total de ingresos.

Capítulo V. Ingresos patrimoniales: 1.800 euros, que supone un **0,07** del total.

Capítulo VII. Transferencias de capital, con 26.000 euros, el **1,00** por ciento del total.

Capítulo VIII. Activos financieros, con 3.558 euros, el **0,14** por ciento.

Como puede apreciarse a simple vista, las transferencias corrientes y las de capital, que la Cámara recibe de la Administración general de la Comunidad Foral, vienen a significar casi la totalidad de los recursos que ingresa la institución siendo los demás, ingresos propios de pequeña cuantía.

G A S T O S

Capítulo I. Gastos de personal

Las previsiones del Gobierno de Navarra para la elaboración de los presupuestos generales de la Comunidad Foral para el ejercicio de 2016 apuntan al incremento de las retribuciones de los empleados públicos en torno al uno por ciento. Esta variación así como otras que se expondrán, hacen que los importes previstos en las partidas que conforman el capítulo totalicen 2.221.540 euros.

El desglose del gasto de personal por partidas, y su comparación con el presupuesto de 2015 es el que se muestra en el cuadro siguiente.

Partida	Importe 2016	Importe 2015	Diferencia
Presidencia	70.000	75.934	-5.934
Personal eventual	35.420	35.420	0
Personal funcionario	1.887.000	1.832.000	55.000
Personal contratado	18.220	43.700	-25.480
Fondo del capítulo I	18.000	5.000	13.000
Seguridad Social	163.300	145.000	18.300
Formación y perfeccionamiento del personal	16.000	16.000	0
Seguros	13.000	13.000	0
Otros gastos sociales	600	600	0
TOTAL PARTIDAS CAPÍTULO I	2.221.540	2.166.654	54.886

El importe previsto en este capítulo para 2016 aumenta, respecto a lo presupuestado en 2015, en 54.886 euros. Es el capítulo al que se destina la mayor parte del presupuesto de gastos, el 85,87 por ciento del total.

Los conceptos que en él se recogen son las retribuciones de quienes prestan servicios en la institución: el presidente de la Cámara; secretaria de la Presidencia; personal funcionario y personal contratado temporal. También contiene la aportación de las cuotas patronales al régimen general de la Seguridad Social por el personal afiliado al mismo. Lo completan las correspondientes a gastos sociales a cargo del empleador (formación del personal, seguros y otros gastos sociales) así como la dotación del Fondo del capítulo I, destinado a costear el incremento de retribuciones del personal, que se prevé sea de un punto.

A partir de este año 2016, se contemplan posibles relevos de personal como consecuencia de jubilaciones que se están produciendo.

En definitiva, el gasto de personal crece en casi 55.000 euros respecto a 2015. Esta cantidad es el resultado de una serie de incrementos producidos, básicamente, por la incorporación de tres nuevos técnicos de auditoría a lo largo de 2016, por el aumento de la cuota empresarial a la Tesorería de la Seguridad Social y por el aumento del

Fondo del capítulo I para hacer frente a la previsible subida del uno por ciento en las retribuciones de los empleados de la institución. Estos incrementos se compensan, en parte, por las disminuciones que se producen en las consignaciones de las partidas de personal contratado y de funcionarios por motivo de su pase a la situación de jubilación.

Capítulo II. Gastos en bienes corrientes y servicios

Este capítulo, con 299.088 euros, supone el 11,56 por ciento del presupuesto total de gastos y es el segundo en importancia por su cantidad. A continuación se reflejan las dotaciones de cada una de las partidas integrantes del mismo.

Partida	Importe 2016	Importe 2015	Diferencia
Reparaciones, mantenimiento y conservación	35.000	35.000	0
Edificios y otras construcciones	5.000	6.000	-1.000
Maquinaria, instalaciones y utillaje	11.000	11.000	0
Mobiliario y enseres	3.000	3.000	0
Equipamiento para procesos de información	1.000	1.000	0
Programas informáticos Inmovilizado Inmaterial	15.000	14.000	1.000
Material de oficina, suministros y otros	236.588	294.100	- 57.512
Material de oficina	29.000	33.000	-4.000
Material de oficina ordinario no inventariable	15.000	18.000	-3.000
Prensa, revistas libros y otras publicaciones	13.000	14.000	-1.000
Material informático no inventariable	1.000	1.000	0
Suministros	26.000	22.000	4.000
Energía eléctrica	12.000	9.000	3.000
Agua	3.000	3.000	0
Combustibles y carburantes	8.500	7.500	1.000
Suministros varios	2.500	2.500	0
Comunicaciones	6.700	7.700	-1.000
Telefónica e informáticas	4.500	5.000	-500
Postales y mensajería	2.000	2.500	-500
Gastos financieros	200	200	0
Gastos diversos	22.000	32.000	-10.000
Atenciones protocolarias de la Cámara	13.000	13.000	0
Gastos diversos Presidente	7.000	7.000	0
Publicidad y propaganda	500	500	0
Reuniones y congresos	0	10.000	-10.000
Edición de libros y otras publicaciones	1.000	1.000	0
Otros gastos diversos	500	500	0
Trabajos realizados por otras empresas	152.888	199.400	- 46.512
Limpieza y aseo	34.418	49.400	-14.982
Seguridad	33.470	40.000	-6.530
Estudios y trabajos técnicos	85.000	110.000	-25.000
Indemnizaciones por razón de servicio	9.500	7.000	2.500
Gastos de viaje personal funcionario	5.000	6.000	-1.000
Participación en tribunales selectivos	4.500	1.000	3.500
Crédito global	18.000	12.000	6.000
TOTAL PARTIDAS CAPÍTULO II	299.088	348.100	- 49.012

ÍNDICE

En el cuadro se pueden apreciar las pequeñas diferencias entre las diferentes partidas en 2016 respecto a 2015. El cambio sustantivo se produce en las partidas relacionadas con la contratación para la prestación de servicios por otras empresas, como son: Limpieza, Seguridad, y Estudios y Trabajos técnicos. En las tres, como consecuencia de la renovación de los contratos que han comenzado a aplicarse en 2015, se han obtenido precios sensiblemente inferiores, totalizando entre todas ellas una disminución de 46.512 euros que explica casi la totalidad del ahorro en el presente capítulo.

De conformidad con la normativa vigente, completa este capítulo la previsión de un "Crédito global" en la cuantía de 18.000 euros, destinado a las desviaciones en las previsiones presupuestarias y para los gastos imprevistos que puedan surgir durante el ejercicio. En este ejercicio de 2016, se recogen 6.000 euros más de dotación que en 2015.

Capítulo IV. Transferencias corrientes

A continuación se muestran las partidas que integran este epígrafe.

Partida	Importe 2016	Importe 2015	Diferencia
Premios, becas y pensiones de estudio e investigación	2.500	2.500	0
Cuota socio EURORAI	2.000	2.000	0
Revista de Auditoría y pág. Web OCEx	5.000	3.000	2.000
Convenio con FIASEP	9.000	6.000	3.000
TOTAL PARTIDAS CAPÍTULO IV	18.500	13.500	5.000

Como puede verse en la comparativa, los importes son similares a los del año 2015 para las dos primeras partidas. Sin embargo, en la cuantía destinada a la coedición de la Revista de Auditoría se produce un aumento de 2.000 euros debido a la puesta en funcionamiento de un servicio de "página web para todos los órganos de control externo autonómicos". Por ello, además de la edición de la revista, que desde hace años se viene haciendo, en esta partida se recoge la consiguiente participación de la Cámara en el mantenimiento de dicha página web para 2016.

La partida destinada al convenio con la fundación "Fiasep", que tiene como fin la formación en auditoría del personal de la institución, experimenta un aumento de 3.000 euros que viene dado por la renovación del convenio con la fundación, en mayo de 2015.

Capítulo VI. Inversiones reales

También en este capítulo se ha seguido la tónica general de racionalización del gasto dejando unos importes meramente testimoniales en el caso de las tres primeras partidas y, como en ejercicios anteriores, siguen muy ajustados los relacionados con la informática.

El detalle de las partidas que conforman este capítulo se expone en el cuadro que sigue.

Partida	Importe 2016	Importe 2015	Diferencia
Edificios y otras construcciones	2.000	3.000	-1.000
Maquinaria, instalaciones y utillaje	2.000	3.000	-1.000
Mobiliario y enseres	2.000	3.000	-1.000
Equipos para procesos de información	10.000	10.000	0
Aplicaciones informáticas	10.000	8.000	2.000
TOTAL PARTIDAS CAPÍTULO VI	26.000	27.000	-1.000

Como puede apreciarse, las partidas de este capítulo presentan pequeñas variaciones respecto a lo presupuestado en 2015.

Capítulo VIII. Activos financieros

Este capítulo recoge las partidas destinadas a atender la concesión de préstamos y anticipos de sueldo al personal de la institución que lo requiera y reúna las condiciones para ello.

Partida	Importe 2016	Importe 2015	Diferencia
Préstamos	11.000	11.000	0
Anticipos de sueldo	11.000	11.000	0
TOTAL PARTIDAS CAPÍTULO VIII	22.000	22.000	0

Queda reflejado que el importe de las dos partidas, que asciende a 22.000 euros, es similar al consignado en el presupuesto de 2015.

I N G R E S O S

Los ingresos presupuestarios previstos para 2016, derivados de la actividad ordinaria de esta institución, ascienden a 2.587.128 euros.

Por capítulos, los ingresos se desglosan de la siguiente forma.

Capítulo	Importe 2016	Importe 2015	Diferencia
III. Tasas y otros ingresos	72	162	- 90
IV. Transferencias corrientes	2.555.698	2.546.861	8.837
V. Ingresos patrimoniales (intereses de depósitos)	1.800	4.200	- 2.400
VI Transferencias de capital	26.000	27.000	- 1.000
VIII. Activos financieros (Reintegro Préstamos y Anticipos)	3.558	1.031	2.527
TOTAL PARTIDAS DE INGRESOS 2016	2.587.128	2.579.254	7.874

Lo componen los ingresos propios con 5.430 euros y los ingresos que la Cámara de Comptos recibe del Presupuesto General de Navarra mediante las transferencias corrientes y de capital con: 2.555.698 y 26.000 euros, respectivamente.

Las transferencias corrientes suponen, el 98,79 por ciento del total de los ingresos para 2016 y aumentan en 8.837 euros respecto a 2015.

Las transferencias de capital, con 26.000 euros, representan el uno por ciento del total de ingresos y experimentan una previsión a la baja de 1.000 euros respecto a 2015.

Los ingresos propios de la Cámara, como se ha señalado, se estiman en 5.430 euros frente a los 5.393 que se consignaron en 2015, y suponen únicamente el 0,21 por ciento del total de ingresos. Estos vienen determinados por la suma de las consignaciones de los capítulos III, V y VIII del presupuesto de ingresos. Como se aprecia en el cuadro anterior, se incrementan las previsiones en el capítulo VIII, de Activos financieros, en 2.527 euros y disminuyen en 2.400 euros en el capítulo V, referido al rendimiento de las cuentas bancarias, por la caída de los tipos de interés.

Pamplona, 30 de septiembre de 2015
El presidente, Helio Robleda Cabezas

ÍNDICE

DEFENSOR DEL PUEBLO

ÍNDICE

Parlamento de Navarra

En sesión celebrada el día 28 de septiembre de 2015, la Junta de Portavoces del Parlamento de Navarra adoptó, entre otros, el siguiente Acuerdo:

Visto el Anteproyecto de Presupuesto del Defensor del Pueblo de Navarra para el ejercicio 2016, aprobado mediante la Resolución 22/15, de 23 de septiembre, del Defensor del Pueblo de Navarra y, en virtud de lo dispuesto en los artículos 43 de la Ley Foral 4/2000, de 3 de julio, del Defensor del Pueblo de Navarra y 44 del Reglamento del Parlamento de Navarra, SE ACUERDA:

1.º Aprobar el Proyecto de Presupuesto de la institución del Defensor del Pueblo de Navarra para el ejercicio 2016, de acuerdo al siguiente desglose:

- Importe total del Presupuesto de gastos: 755.710,80 euros
- Importe total del Presupuesto de ingresos: 755.710,80 euros

2.º Proceder a su clasificación por Capítulos económicos - Transferencias corrientes y Transferencias de capital- a los efectos de su integración en el Proyecto de Ley Foral de Presupuestos Generales de Navarra para el ejercicio del año 2016.

3.º Trasladar el presente Acuerdo al Gobierno de Navarra, al Defensor del Pueblo de Navarra y al Letrado Mayor del Parlamento de Navarra.

Pamplona, 28 de septiembre de 2015

LA PRESIDENTA

PARLAMENTO DE NAVARRA

Ainhoa Aznárez Igarza

EXCMA. SRA. CONSEJERA DE RELACIONES CIUDADANAS E INSTITUCIONALES.-

ÍNDICE

CLASIFICACIÓN POR CAPÍTULOS ECONÓMICOS DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO DE LA INSTITUCIÓN DEL DEFENSOR DEL PUEBLO DE NAVARRA, A LOS EFECTOS DE SU INTEGRACIÓN EN EL PROYECTO DE LEY FORAL DE PRESUPUESTOS GENERALES DE NAVARRA PARA EL AÑO 2016.

(En Euros)

TRANSFERENCIAS CORRIENTES.....	739.100,00 €
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.....	16.200,00€
TOTAL.....	**755.300,00 €**

Pamplona, 28 de septiembre de 2015.
LA PRESIDENTA,

PARLAMENTO DE NAVARRA

Ainhoa Aznárez Igarza

ÍNDICE

ÍNDICE

ÍNDICE

- MEMORIA EXPLICATIVA_____ 2
- CLASIFICACIÓN POR CAPÍTULOS ECONÓMICOS__ 7
- PROPUESTA DE PLANTILLA ORGÁNICA_____ 20

ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO 2016

MEMORIA EXPLICATIVA

ÍNDICE

ÍNDICE

GASTOS

Capítulo I Gastos de personal

En lo que se refiere al Capítulo I, Gastos de Personal, el Anteproyecto de Presupuestos presenta las siguientes particularidades:

- en primer lugar, no hay variación en la plantilla orgánica de la institución, dado que existen la mismas plazas que en los ejercicios 2012, 2013, 2014 y 2015 (en 2012 se redujo la plantilla orgánica en un 33% mediante la amortización de cuatro plazas: dos de asesor técnico, una de administrativo y una de ujier).

- en segundo lugar, en cuanto a remuneraciones, hay un ligero incremento del 2,14% respecto al Anteproyecto de Presupuestos del ejercicio 2015, debido a que se han incluido, por un lado, los importes correspondientes al 50% de la paga extra suprimida en el ejercicio 2012, y, por otro, los importes resultantes de un incremento de un 1% en las retribuciones del personal al servicio de la institución, tal y como se ha anunciado por el Ministerio de Administraciones Públicas y Hacienda para los funcionarios públicos.

Capítulo II Gastos en bienes corrientes y servicios

El Anteproyecto de presupuesto del Capítulo II de Gastos en Bienes Corrientes y Servicios, que recoge aquellos gastos necesarios para el funcionamiento de la institución, refleja un aumento del 1,95% respecto al presupuesto consolidado del ejercicio 2015.

El incremento se debe, fundamentalmente, al gasto extraordinario que supone para la institución la organización y celebración de las "XXXI Jornadas de Coordinación de Defensores del Pueblo de España", a celebrar previsiblemente en Navarra en 2016.

ÍNDICE

Hay que señalar que las partidas 2243 "Primas de seguros", 2271 "Servicios de limpieza y aseo", 2278 "Trabajos traducción euskera" y 2279 "Otros trabajos realizados", recogen, al igual que en ejercicios anteriores, las cantidades necesarias para hacer frente a los diferentes servicios que ya se tienen contratados, tales como seguros, limpieza, traducciones y asesoramiento en la comunicación, entre otros.

Capítulo IV Transferencias corrientes

En lo que se refiere al Capítulo IV, Transferencias corrientes, el Anteproyecto de Presupuesto 2016 no experimenta ninguna variación respecto al Presupuesto consolidado del ejercicio 2015, debido a que se mantiene sin variación tanto el número de becarios como el número de horas diarias que deben permanecer en la Institución.

Gastos de capital

Los capítulos referentes a gastos de capital (Capítulo VI, VII, VIII y IX) se reducen en un 49,54% respecto al Anteproyecto de Presupuesto 2015, debido a que no hay prevista ninguna inversión importante en el ejercicio 2016.

INGRESOS

Por lo que respecta a los ingresos, las transferencias para gastos corrientes y gastos de capital procedentes de Gobierno de Navarra suponen el 99,95% de los ingresos del ejercicio.

PLANTILLA ORGÁNICA

En cumplimiento del artículo 24.1 del Reglamento de Organización y Funcionamiento del Defensor del Pueblo de la Comunidad Foral de Navarra, la propuesta de plantilla orgánica se acompaña al anteproyecto de presupuestos.

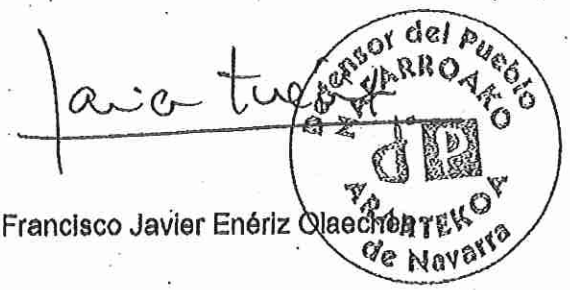
ÍNDICE

En este sentido, ya se ha hecho mención a que no hay ninguna variación en la plantilla orgánica respecto a la del ejercicio 2015.

En resumen, se plantea un proyecto o propuesta de presupuesto que tiene muy presente la actual situación económica y las necesidades de la economía navarra, garantizando al mismo tiempo el funcionamiento de la institución en sus aspectos esenciales.

Pamplona, 23 de septiembre de 2015

El Defensor del Pueblo de Navarra
Nafarroako Arartekoa



Francisco Javier Enériz Olaechea

ÍNDICE

ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO 2016

CLASIFICACIÓN POR CAPÍTULOS ECONÓMICOS

ÍNDICE

CLASIFICACIÓN POR CAPÍTULOS ECONÓMICOS DEL ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DE LA INSTITUCIÓN DEL DEFENSOR DEL PUEBLO DE NAVARRA, A LOS EFECTOS DE SU INTEGRACIÓN EN EL PROYECTO DE LEY FORAL DE PRESUPUESTOS GENERALES DE NAVARRA PARA EL AÑO 2016

(En euros)

TRANSFERENCIAS CORRIENTES	739.100,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	16.200,00
TOTAL	**755.300,00**

ÍNDICE

ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DE LA OFICINA DEL DEFENSOR DEL PUEBLO

EJERCICIO 2016

ÍNDICE

RESUMEN ECONÓMICO DE GASTOS E INGRESOS POR CAPÍTULOS

GASTOS		INGRESOS	
CAPÍTULO I. GASTOS DE PERSONAL	514.110,80	CAPÍTULO III. TASAS Y OTROS INGRESOS	100,00
CAPÍTULO II. GASTOS EN BIENES CTES. Y SERV.	191.200,00	CAPÍTULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	739.100,00
CAPÍTULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	34.100,00	CAPÍTULO V. INGRESOS PATRIMONIALES	210,80
CAPÍTULO VI. INVERSIONES REALES	16.000,00	CAPÍTULO VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	16.200,00
CAPÍTULO VIII. ACTIVOS FINANCIEROS	200,00	CAPÍTULO VIII. ACTIVOS FINANCIEROS	0,00
CAPÍTULO IX. PASIVOS FINANCIEROS	100,00	CAPÍTULO IX. PASIVOS FINANCIEROS	100,00
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	755.710,80	TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	755.710,80

ÍNDICE

ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DE GASTOS

EJERCICIO 2016

ÍNDICE

RESUMEN ECONÓMICO DE GASTOS POR CAPÍTULOS

CONCEPTO	IMPORTE	% TOTAL
CAPÍTULO I. GASTOS DE PERSONAL	514.110,80	68,03%
CAPÍTULO II. GASTOS EN BIENES CTES. Y SERV.	191.200,00	25,30%
CAPÍTULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	34.100,00	4,51%
CAPÍTULO VI. INVERSIONES REALES	16.000,00	2,12%
CAPÍTULO VIII. ACTIVOS FINANCIEROS	200,00	0,03%
CAPÍTULO IX. PASIVOS FINANCIEROS	100,00	0,01%
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	**755.710,80**	**100,00%**

ÍNDICE

CLAVE ECONOMICA					DENOMINACIÓN	TOTAL PARTIDA	TOTAL CONCEPTO	TOTAL ARTÍCULO	TOTAL CAPÍTULO
C.C.	Cap.	Art.	Conc.	Part.					
1000	1				**GASTOS DE PERSONAL**				514.110,80
		10			ALTOS CARGOS			64.543,22	
			100		**Retribuciones Altos Cargos**		64.543,22		
				1000	Retribuciones Defensor del Pueblo	64.543,22			
				1001	Retribuciones ex - Defensores	0,00			
		11			PERSONAL EVENTUAL			246.404,39	
			110		**Retribuciones Personal Eventual**		246.404,39		
				1100	Retribuciones Personal Eventual	246.404,39			
		12			FUNCIONARIOS			112.210,52	
			120		**Retribuciones Funcionarios**		112.210,52		
				1230	Retribuciones Funcionarios	112.210,52			
		16			CUOTAS, PRESTAC. Y GTOS. SOCIAL			90.952,67	
			160		**Cuotas sociales**		90.952,67		
				1600	Seguridad Social	88.002,12			
				1604	Fondo Capítulo I	2.950,55			
1000	2				**GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS**				191.200,00
		20			ARRENDAMIENTOS			9.000,00	
			206		**Arrendamiento de bienes muebles**		9.000,00		
				2061	Arrendamientos de programas y licencias	9.000,00			
		21			REPARACIÓN Y CONSERVACIÓN			29.500,00	
			212		**Repar.y conserv. edificios y otr. constr.**		12.500,00		
				2120	Repar., conserv. y mantenimiento edificios	12.500,00			
			213		**Repar. y conserv. maq., instal. y utillaje**		4.500,00		
				2130	Repar. y cons. Maquinaria e Instalaciones	4.500,00			
			216		**Repar. y cons. Equipos procesos inf.**		12.500,00		
				2160	Repar. y cons. Equipos proces. Informac.	12.500,00			

ÍNDICE

CLAVE ECONÓMICA					DENOMINACIÓN	TOTAL PARTIDA	TOTAL CONCEPTO	TOTAL ARTÍCULO	TOTAL CAPÍTULO
C.C.	Cap.	Art.	Conc.	Part.					
		22			MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS			150.100,00	
			220		**Material de oficina**		10.500,00		
				2200	Material de oficina no inventariable	8.000,00			
				2202	Prensa, revistas y publicaciones periódicas	2.500,00			
			222		**Comunicaciones**		11.800,00		
				2220	Comunicaciones telefónicas	9.500,00			
				2221	Comunicaciones postales y telegráficas	2.300,00			
			224		**Primas de seguro**		8.000,00		
				2243	Primas de seguro	8.000,00			
			226		**Gastos diversos**		29.100,00		
				2263	Representación institucional	2.000,00			
				2264	Viajes oficiales Defensor	4.000,00			
				2265	Actividades generales y de difusión	2.000,00			
				2266	Organización reuniones y conferencias	20.000,00			
				2267	Gastos edición libros y otras publicaciones	1.000,00			
				2269	Oposiciones y pruebas selectivas	100,00			
			227		**Trabajos realizados por otr. empresas**		74.200,00		
				2271	Servicios de limpieza y aseo	19.100,00			
				2272	Cursos de formación	100,00			
				2278	Trabajos traducción euskera	20.000,00			
				2279	Otros trabajos realizados	35.000,00			
			228		**Suministros auxiliares**		16.500,00		
				2280	Suministros	16.000,00			
				2284	Material para limpieza y aseo	500,00			
		23			INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO			2.600,00	
			230		**Dietas, locomoción y gastos de viaje**		2.500,00		
				2300	Dietas, locomoción y gastos de viaje	2.500,00			
			233		**Otras indemnizaciones**		100,00		
				2330	Indemnización por trabajos realizados	100,00			

ÍNDICE

CLAVE ECONOMICA					DENOMINACIÓN	TOTAL PARTIDA	TOTAL CONCEPTO	TOTAL ARTÍCULO	TOTAL CAPÍTULO
C.C.	Cap.	Art.	Conc.	Part.					
1000	4				**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**				34.100,00
		48			TRANSFERENCIAS CORRIENTES			34.100,00	
			481		**Indemnizac. y Gastos a Particulares**		100,00		
				4810	Indemnizaiones y gastos a particulares	100,00			
			482		**Convenios con otras Instituciones**		34.000,00		
				4820	Convenios con otras Instituciones	34.000,00			
1000	6				**INVERSIONES REALES**				16.000,00
		60			INVERSIONES REALES			16.000,00	
			602		**Edificios y otras construcciones**		2.000,00		
				6020	Edificios	2.000,00			
			603		**Maquinaria, instalaciones y utillaje**		1.000,00		
				6031	Maquinaria e instalaciones	1.000,00			
			605		**Mobiliario y Enseres**		1.500,00		
				6050	Muebles de Oficina	1.500,00			
			606		**Equipos proceso información**		4.000,00		
				6060	Equipos proceso de información	4.000,00			
			608		**Otro inmovilizado material**		2.500,00		
				6083	Adquisición de libros y otras publicaciones	2.500,00			
			609		**Inmovilizado inmaterial**		5.000,00		
				6090	Aplicaciones Informáticas	5.000,00			
1000	8				**ACTIVOS FINANCIEROS**				200,00
		82			CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS			200,00	

ÍNDICE

CLAVE ECONÓMICA					DENOMINACIÓN	TOTAL PARTIDA	TOTAL CONCEPTO	TOTAL ARTÍCULO	TOTAL CAPÍTULO
C.C.	Cap.	Art.	Conc.	Part.					
			822		**Prést. y antic.conc.medio y largo plazo**		200,00		
				8224	Préstamos vivienda	100,00			
				8225	Anticipos de sueldo	100,00			
1000	9				**PASIVOS FINANCIEROS**				100,00
		93			DEVOLUCION				
			930		**Devolución fianzas**			100,00	
				9300	Fianzas y Depósitos Recibidos	100,00	100,00		
					TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	**755.710,80**	**755.710,80**	**755.710,80**	**755.710,80**

ÍNDICE

ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS

EJERCICIO 2016

ÍNDICE

RESUMEN ECONÓMICO DE INGRESOS POR CAPÍTULOS

CONCEPTO	IMPORTE	% TOTAL
CAPÍTULO III. TASAS Y OTROS INGRESOS	100,00	0,01%
CAPÍTULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES	739.100,00	97,80%
CAPÍTULO V. INGRESOS PATRIMONIALES	210,80	0,03%
CAPÍTULO VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	16.200,00	2,14%
CAPÍTULO VIII. ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00%
CAPÍTULO IX. PASIVOS FINANCIEROS	100,00	0,01%
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	**755.710,80**	**100,00%**

ÍNDICE

CLAVE ECONÓMICA					DENOMINACIÓN	TOTAL SUBCONCEPTO	TOTAL CONCEPTO	TOTAL ARTÍCULO	TOTAL CAPÍTULO
C.C.	Cap.	Art.	Conc.	Subc.					
1000	3				**TASAS Y OTROS INGRESOS**				100,00
		39			OTROS INGRESOS			100,00	
			399		**Otros ingresos**		100,00		
				3990	Otros ingresos	100,00			
1000	4				**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**				739.100,00
		40			TRANSF. CTES. DEL GOBIERNO DE NAVARRA			739.100,00	
			400		**Transf. Corrientes del Gobierno de Navarra**		739.100,00		
				4000	Transferencias corrientes Gobierno de Navarra	739.100,00			
1000	5				**INGRESOS PATRIMONIALES**				210,80
		52			INTERESES DE DEPÓS. Y APLAZAMIENTOS			210,80	
			520		**Intereses de depósitos y aplazamientos**		210,80		
				5200	Intereses de depósitos	210,80			
1000	7				**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**				16.200,00
		70			TRANSF. DE CAPITAL DEL GOBIERNO DE NAVARRA			16.200,00	
			700		**Transf. de capital del Gobierno de Navarra**		16.200,00		
				7000	Transferencias de capital Gobierno de Navarra	16.200,00			
1000	9				**PASIVOS FINANCIEROS**				100,00
		93			DEPÓSITOS Y FIANZAS RECIBIDOS			100,00	
			931		**Fianzas y depósitos recibidos**		100,00		
				9310	Fianzas y depósitos recibidos	100,00			
					TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	**755.710,80**	**755.710,80**	**755.710,80**	**755.710,80**

ÍNDICE

ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO 2016

PROPUESTA DE PLANTILLA ORGÁNICA

ÍNDICE

PROPUESTA DE PLANTILLA ORGÁNICA DE LA INSTITUCIÓN DEL DEFENSOR DEL PUEBLO DE NAVARRA PARA EL AÑO 2016

Puesto de trabajo	Número	Régimen Jurídico	Nivel	Libre Designac.	Incompa-tibilidad	Puesto Trabajo	Compl. Nivel	Compl. Específ.
Asesor Responsable de Área	1	C	-	X	-	-	-	-
Secretario General - Asesor Técnico	1	C	-	X	-	-	-	-
Asesor Técnico	2	C	-	X	-	-	-	-
Secretaría del Defensor del Pueblo de Navarra	1	G	-	X	-	-	-	-
Técnico de grado medio en gestión administrativa	1	F	B	-	35	32,60	-	20
Administrativo	2	F	C	-	-	46,18	12	-

F: Funcionario
C: Cargo eventual de la Institución del Defensor del Pueblo - libre designación
G: Eventual de Gabinete - libre designación

ÍNDICE

CONSEJO DE NAVARRA

ÍNDICE

El Consejo de Navarra, en sesión celebrada el día 19 de octubre de 2015 adoptó por unanimidad el siguiente acuerdo:

"El artículo 28.2 de la Ley Foral 8/1999, de 16 de marzo, del Consejo de Navarra (modificada por la Ley Foral 25/2001, de 10 de diciembre), dispone que *el Consejo de Navarra formulará el anteproyecto de su presupuesto anual para su inclusión como programa independiente en el Proyecto de Ley Foral de Presupuestos Generales de Navarra.*

Por su parte, el artículo 47 del Decreto Foral 90/2000, de 28 de febrero, por el que se aprueba el Reglamento de organización y funcionamiento del Consejo de Navarra, (modificado por el Decreto Foral 15/2002, de 21 de enero) establece que *el Presidente del Consejo de Navarra elaborará un anteproyecto de presupuesto que será sometido al Consejo, para su debate y aprobación o enmienda. El anteproyecto deberá respetar las directrices económicas y técnicas que, a propuesta del Departamento de Economía y Hacienda, apruebe el Gobierno de Navarra*.

Una vez aprobado por el Consejo, el anteproyecto será remitido al Departamento de Economía y Hacienda para su integración en los Presupuestos Generales de Navarra de acuerdo con la normativa que rige su elaboración y aprobación.

Elaborado por el Presidente dicho anteproyecto de presupuesto para el ejercicio del año 2015, así como su Memoria explicativa, procede su aprobación por el Consejo de Navarra y su ulterior remisión al Departamento de Economía, Hacienda, Industria y Empleo para su integración en los Presupuestos Generales de Navarra.

En su virtud, el Consejo de Navarra

ACUERDA

1º. Aprobar el anteproyecto de presupuesto del Consejo de Navarra para el ejercicio del año 2016, que se incluye como Anexo a este acuerdo.

2º. Remitir dicho anteproyecto de presupuesto, así como su Memoria explicativa, al Departamento de Economía y Hacienda para su integración en los Presupuestos Generales

ÍNDICE

de Navarra de acuerdo con la normativa que rige su elaboración y aprobación".

Pamplona, 19 de octubre de 2015

EL PRESIDENTE — EL CONSEJERO-SECRETARIO

Eugenio Simón Acosta — Alfredo Irujo Andueza

EXCMO. SR. CONSEJERO DE ECONOMÍA Y HACIENDA DEL GOBIERNO DE NAVARRA

ÍNDICE

MEMORIA EXPLICATIVA DEL ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DEL CONSEJO DE NAVARRA PARA EL EJERCICIO DEL AÑO 2016

Consideración General

La consignación prevista en el estado de gastos para el ejercicio de 2016 asciende a 446.324,00 euros, cantidad inferior a la presupuestada para el ejercicio 2015 en 50,00 euros. La mencionada cifra pretende servir de soporte económico a la previsible actividad real del Consejo de Navarra durante el año 2016, atendiéndose con ello al normal y ordinario funcionamiento de la Institución.

Capítulo I. Gastos de Personal

La cifra prevista en este capítulo para el año 2016 asciende a 170.304,00 euros.

La mencionada cifra es idéntica a la prevista por tal concepto en los presupuestos de ingresos y gastos de los años anteriores.

En el momento presente, se encuentran ocupados 1 puesto de Letrado y 1 puesto de Secretaria de Presidente. Existe asimismo una línea para cubrir los gastos de retribuciones de personal temporal para sustituciones.

Capítulo II. Gastos Corrientes en Bienes y Servicios.

La dotación presupuestaria de estos gastos asciende a 248.020,00 euros. La meritada cifra es inferior en 3.050,00 euros a la prevista por tal concepto en el presupuesto de ingresos y gastos del año 2015.

El mayor número de líneas de este capítulo incluye conceptos y cuantías económicas muy similares a los previstos en otros Consejos

Consultivos de similares características al Consejo de Navarra (u otros órganos del Gobierno de Navarra).

Capítulo VI. Inversiones Reales.

La dotación presupuestaria de estos gastos asciende a 28.000,00 euros. La meritada cifra es superior en 3.000,00 euros a la prevista por tal concepto en el presupuesto de ingresos y gastos del año 2015.

Pamplona, a 19 de octubre de 2015.

EL PRESIDENTE

Eugenio Simón Acosta

ÍNDICE

ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DEL CONSEJO DE NAVARRA PARA EL AÑO 2016

ingresos

C00000 C0000 4100 912200	Transferencias corrientes de la Administración de la Comunidad Foral de Navarra	418.280,00
C00000 C0000 5200 912200	Ingresos financieros	44,00
C00000 C0000 7100 912200	Transferencias de capital de la Administración de la Comunidad Foral de Navarra	28.000,00
		446.324,00

ÍNDICE

ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DEL CONSEJO DE NAVARRA PARA EL AÑO 2016

gastos

CAPÍTULO 1	170.304,00
CAPÍTULO 2	248.020,00
CAPÍTULO 6	28.000,00
TOTAL	**446.324,00**

ÍNDICE

ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DEL CONSEJO DE NAVARRA PARA EL AÑO 2016

CAPÍTULO 1

C00000 C0000 1100 912200 Retribuciones del personal eventual	32.542,20
C00000 C0000 1230 912200 Retribuciones totales fijas de funcionarios	65.949,97
C00000 C0000 1312 912200 Retribuciones de personal temporal para sustituciones	44.046,93
C00000 C0000 1600 912200 Seguridad social	27.764,90
	170.304,00

CAPÍTULO 2

C00000 C0000 2120 912200 Reparación, mantenimiento y conservación	3.000,00
C00000 C0000 2160 912200 Reparación y mantenimiento de informática y telecomunicaciones	1.000,00
C00000 C0000 2200 912200 Material de oficina	8.000,00
C00000 C0000 2202 912200 Revistas científicas, libros y otras publicaciones	9.000,00
C00000 C0000 2220 912200 Comunicaciones telefónicas, fax	6.000,00
C00000 C0000 2230 912200 Traslado de documentos	1.500,00
C00000 C0000 2240 912200 Pólizas de seguros y otros riesgos	600,00
C00000 C0000 2261 912200 Atenciones protocolarias y representativas	3.500,00
C00000 C0000 2264 912200 Gastos de comunidad, agua y tasas de basuras	9.600,00
C00000 C0000 2266 912200 Jornadas, reuniones, conferencias, cursillos y formación de personal	3.000,00
C00000 C0000 2269 912200 Otros gastos diversos	3.000,00
C00000 C0000 2271 912200 Servicio de limpieza	8.000,00
C00000 C0000 2274 912200 Servicios de seguridad	1.900,00
C00000 C0000 2276 912200 Estudios y trabajos técnicos	10.300,00
C00000 C0000 2280 912200 Energía eléctrica y gas	9.000,00
C00000 C0000 2284 912200 Material de limpieza y aseo	500,00
C00000 C0000 2300 912200 Dietas, locomoción y gastos de viaje	3.000,00
C00000 C0000 2300 912202 Dietas por asistencia de los miembros a las sesiones	36.120,00

ÍNDICE

CAPÍTULO 2

C00000 C0000 2330 912200 Participación en tribunales de selección	1.000,00
C00000 C0000 2339 912200 Otras indemnizaciones para atender a las ponencias encargadas a los miembros del Consejo.	*115.000,00*
C00000 C0000 2400 912200 Edición de la memoria y otras publicaciones	15.000,00
	248.020,00

CAPÍTULO 6

C00000 C0000 6020 912200 Obras de adecuación y mejora de locales	5.000,00
C00000 C0000 6050 912200 Mobiliario y equipo de oficina	3.000,00
C00000 C0000 6060 912200 Equipos y material informático	5.000,00
C00000 C0000 6090 912200 Imagen corporativa	15.000,00
	28.000,00
	446.324,00

ÍNDICE

ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DEL CONSEJO DE NAVARRA PARA EL AÑO 2016

CAPÍTULO 1

C00000 C0000 1100 912200 Retribuciones del personal eventual	32.542,20
C00000 C0000 1230 912200 Retribuciones totales fijas de funcionarios	66.949,97
C00000 C0000 1312 912200 Retribuciones de personal temporal para sustituciones	44.046,93
C00000 C0000 1600 912200 Seguridad social	27.764,90
	170.304,00

ÍNDICE

ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DEL CONSEJO DE NAVARRA PARA EL AÑO 2016

CAPÍTULO 2

C00000 C0000 2120 912200 Reparación, mantenimiento y conservación	3.000,00
C00000 C0000 2160 912200 Reparación y mantenimiento de informática y telecomunicaciones	1.000,00
C00000 C0000 2200 912200 Material de oficina	8.000,00
C00000 C0000 2202 912200 Prensa, revistas, libros y otras publicaciones	9.000,00
C00000 C0000 2220 912200 Comunicaciones telefónicas, fax	6.000,00
C00000 C0000 2230 912200 Traslado de documentos	1.500,00
C00000 C0000 2240 912200 Pólizas de seguros y otros riesgos	600,00
C00000 C0000 2261 912200 Atenciones protocolarias y representativas	3.500,00
C00000 C0000 2264 912200 Gastos de comunidad, agua y tasas de basuras	9.600,00
C00000 C0000 2266 912200 Jornadas, reuniones, conferencias, cursillos y formación de personal	3.000,00
C00000 C0000 2269 912200 Otros gastos diversos	3.000,00
C00000 C0000 2271 912200 Servicio de limpieza	8.000,00
C00000 C0000 2274 912200 Servicios de seguridad	1.900,00
C00000 C0000 2276 912200 Estudios y trabajos técnicos	10.300,00
C00000 C0000 2280 912200 Energía eléctrica y gas	9.000,00
C00000 C0000 2284 912200 Material de limpieza y aseo	500,00
C00000 C0000 2300 912200 Dietas, locomoción y gastos de viaje	3.000,00
C00000 C0000 2300 912202 Dietas por asistencia de los miembros a las sesiones	36.120,00
C00000 C0000 1400 912200 Otras indemnizaciones para atender a las ponencias encargadas a los miembros del Consejo.	115.000,00
C00000 C0000 2330 912200 Participación en tribunales de selección	1.000,00
C00000 C0000 2400 912200 Edición de la memoria y otras publicaciones	15.000,00
	248.020,00

ÍNDICE

ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO DEL CONSEJO DE NAVARRA PARA EL AÑO 2016

CAPÍTULO 6

C00000 C0000 6020 912200 Obras de adecuación y mejora de nuevos locales	5.000,00
C00000 C0000 6050 912200 Mobiliario y equipo de oficina	3.000,00
C00000 C0000 6060 912200 Equipos y material informático	5.000,00
C00000 C0000 6090 912200 Imagen corporativa	15.000,00
	28.000,00

ÍNDICE

CORPORACIÓN PÚBLICA EMPRESARIAL DE NAVARRA, S.L.U.

MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS

A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:

Corporación Pública Empresarial de Navarra, S.L.U. (en adelante CPEN) se rige por lo dispuesto en la Ley Foral 8/2009, de 18 de junio. La Sociedad tiene como objeto principal canalizar y ejecutar la ordenación y coordinación de las sociedades en las que participa de acuerdo con las funciones que se le atribuyen, junto con las normas que contienen su régimen jurídico regulando sucesivamente sus órganos de gestión, sus recursos económicos, su régimen contable, presupuestario, fiscal y de contratación de personal así como sus deberes de información.

En cumplimiento de las premisas de la Ley Foral 8/2009 mencionada, tras el estudio previo realizado, el 16 de diciembre de 2010 el Consejo de Administración de la Sociedad aprobó por unanimidad elevar al Gobierno de Navarra una propuesta de ordenación y reestructuración de las sociedades a ella incorporadas. Como resultado de lo anterior, el 20 de diciembre de 2010, el Gobierno de Navarra aprobó en Sesión de Gobierno el Plan de Ordenación y Reestructuración del Sector Público Empresarial Foral.

El nuevo modelo corporativo aprobado conllevó la reducción de las 38 sociedades existentes a finales de 2010, a un total de 13 sociedades directamente dependientes de CPEN con participación mayoritaria, agrupándolas según el tipo de actividad que realizan mediante diferentes operaciones de fusión, de absorción y de disolución, y respondió a una serie de principios fundamentales: reducir de forma justificada el número de sociedades necesarias en función de las políticas sectoriales que desarrolla el Gobierno de Navarra; acometer un plan sostenido de reducción de costes en el sector público empresarial a corto y largo plazo; optimizar y homogenizar desde CPEN el funcionamiento transversal del conjunto de sociedades públicas resultantes tras la reestructuración; y reducir, centralizar y coordinar los recursos y operaciones vinculadas a la gestión común de las empresas públicas.

Las operaciones de reestructuración se realizaron en el ejercicio 2011. Una vez configuradas las nuevas sociedades, se produjo el nombramiento de los Consejos de Administración, el nombramiento de los gerentes y la elaboración en el primer trimestre de 2012 de los planes directores de cada sociedad con sus nuevos organigramas y planes de tesorería.

Una vez superado ese primer Plan de de Ordenación y Reestructuración, el Consejo de Administración de CPEN celebrado el 13 de mayo de 2013 aprobó el Plan de Acción 2013-2015 en el que se definieron cuatro grandes líneas de actuación o Pilares:

1. Pilar 1: Reestructuración: mediante un análisis exhaustivo de las actividades que desarrolla cada sociedad, así como los RRHH que cuenta para ello. Se intenta detectar sinergias entre sociedades manteniendo y potenciando las que generan valor.
2. Pilar 2 Mejora de Costes: análisis de los costes para proceder a disminuirlos, bien detectando los prescindibles o los que pudieran ser mejor negociados como grupo.
3. Pilar 3 Venta de Activos: Desarrollar un plan intenso y definido para proceder a la venta del máximo posible de inmuebles.
4. Pilar 4 Refinanciación de Deuda y Análisis de Venta de Participadas.
5. Pilar 5 Cambios Organizativos.

Estos objetivos se tradujeron en más de 40 acciones que se han ido implantando a lo largo del periodo definido en el Plan.

De cara a 2016, y una vez superado el plan 2013-2015, el Consejo de Administración de CPEN está reflexionando sobre las acciones a acometer por la Sociedad en los próximos años.

Por otra parte, debe remarcarse que CPEN, como sociedad dominante, está obligada a elaborar, además de sus cuentas anuales individuales, cuentas anuales consolidadas. Las cuentas anuales individuales y consolidadas correspondientes al ejercicio 2014 de CPEN fueron aprobadas por Decisión del Socio Único, la Administración de la Comunidad Foral de Navarra, el 28 de abril de 2015.

La información financiera de CPEN como sociedad individual, nos muestra que para el ejercicio 2015 se prevé una pérdida de 14,3 millones de euros, explicada fundamentalmente por unos ingresos por dividendos de 7,7 millones de euros y una previsión de deterioro del valor de las inversiones en empresas del grupo de 22,1 millones de euros. Para el ejercicio 2016 se prevé una pérdida de 6,2 millones de euros, explicado fundamentalmente una previsión de ingresos por dividendos de 6,6 millones de euros y por una previsión deterioro del valor de las inversiones en empresas del grupo de 12,9 millones de euros.

B) INVERSIONES:

Incluyen principalmente inversiones por aportación de fondos a sociedades públicas dependientes que todavía están en estudio. Adicionalmente se incluye en 2015 una ampliación de capital en Canal de Navarra por 4,27 millones de euros. Para esta última inversión los fondos son aportados a CPEN mediante ampliación de capital del Gobierno de Navarra.

C) FINANCIACIÓN:

Tanto en 2015 como en 2016 las partidas de gastos de personal, servicios exteriores y amortizaciones se financian mediante ingresos por prestación de servicios a empresas del grupo y mediante una subvención de 140.000 euros del Departamento de Economía y Hacienda.

Adicionalmente a otros dividendos procedentes de empresas del grupo, en 2015 y 2016 existe una previsión de dividendos de la participada al 50% Autopistas de Navarra, S.A. (AUDENASA) por importe de 6,7 y 6,5 millones de euros, respectivamente.

El resto de necesidades hasta completar el total, se obtendrán mediante aportaciones del Gobierno de Navarra.

OBJETIVOS A ALCANZAR

A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:

Los objetivos y funciones de CPEN vienen recogidos en la propia Ley Foral de creación, distinguiendo:

1. Con carácter general:

- La suscripción, asunción, adquisición, administración, disfrute, transmisión y enajenación de toda clase de derechos, acciones y participaciones sociales y demás títulos representativos del capital social de sociedades de cualquier naturaleza, exceptuando la enajenación o transmisión de parte del capital social de CPEN.
- La elaboración de todo tipo de estudios económicos y sectoriales.

2. Además, respecto a las sociedades en las que CPEN participe de forma mayoritaria, directa o indirectamente:

- La coordinación del funcionamiento y actividades de las sociedades participadas, a través de los respectivos órganos sociales de las mismas, atendiendo a criterios de eficiencia, eficacia y creación de valor.
- El desarrollo de instrumentos y técnicas necesarias que le permitan un adecuado y puntual conocimiento de la gestión y de la situación económico financiera de las sociedades participadas.
- El diseño, aprobación y seguimiento de instrucciones, directrices y procedimientos en materias relacionadas con presupuestación, planes de inversiones, planes estratégicos, estructuras de financiación y de recursos propios, políticas de socios, control interno, calidad, homogeneización, régimen de administración, organización interna, gestión de inmuebles y resto de patrimonio, políticas de personal, imagen corporativa, tecnologías de la información, responsabilidad social corporativa y cualesquiera otras funciones de las sociedades participadas, todo ello sin perjuicio de las normas y directrices que, en el marco de la normativa reguladora de la Hacienda Pública de Navarra, pueda dictar el Departamento de Economía y Hacienda del Gobierno de Navarra en materia de presupuestación, financiación, control e información económico – contable.
- El diseño o realización de todo tipo de operaciones financieras activas y pasivas, cualesquiera que sea la forma en que se instrumenten, incluso la emisión de bonos, pagarés y otros títulos análogos, así como otros instrumentos de gestión de tesorería y deuda respecto de si misma y de las sociedades participadas. Igualmente podrá garantizar operaciones financieras concertadas por las citadas sociedades.
- El asesoramiento y asistencia técnica.
- Elaboración de estudios, informes, evaluaciones, memorias y análisis de todo tipo relativos a la gestión, estructura, dimensionamiento y situación económica y financiera.
- Coordinación y armonización de las políticas de comunicación de las empresas en las que participe.

B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO

a) Objetivos:

Las sociedades públicas deberán poner en práctica las políticas públicas emanadas de cada Departamento del Gobierno, en el contexto de una cultura de eficiencia, eficacia y control que desde CPEN debe impulsarse, cumpliendo con ello las funciones propias de cualquier Corporación Empresarial. CPEN va a seguir jugando un papel determinante en este nuevo panorama.

Está previsto velar por la implantación y el cumplimiento de un Manual de Políticas Internas o de Directrices que desde CPEN se ha preparado para todo el grupo y que se aprobó por el Consejo de Administración de CPEN de Mayo de 2013.

Asimismo, se trabajará en la implantación de las nuevas acciones que surjan de la reflexión estratégica realizada por el Consejo de Administración.

Continuarán, en cooperación con las empresas del grupo, las actuaciones en materia de:

1. Revisiones de planes de negocio.
2. Aprobación de operaciones de endeudamiento.
3. Control de gestión (información financiera y no financiera, datos reales y de presupuesto, indicadores clave de gestión e informes).
4. Contratación centralizada de compras, servicios generales e inversiones.
5. Seguimiento del plan de ahorros y otros definidos en las diferentes áreas (seguros, inmuebles, flota de vehículos, gastos financieros, profesionales independientes, informática, servicios generales y otros) para la reducción de costes.
6. Recursos Humanos, incluyendo relaciones laborales, administración de personal y formación, selección y desarrollo.
7. Secretaria de Consejos de Administración y asesoramiento jurídico.

b) Acciones:

Al objeto de materializar cada uno de los objetivos definidos más arriba, se establecen, de forma general, las siguientes acciones:

1. Dirección y supervisión permanente por parte del Consejo de Administración de CPEN.
2. Colaboración permanente entre los Órganos de Dirección (Consejos de Administración y equipos directivos) de las sociedades participadas y CPEN.
3. Colaboración permanente y flujos de información entre el Departamento de Economía y Hacienda, fundamentalmente la Dirección General de Presupuestos, y CPEN.
4. Puesta en marcha de las nuevas acciones que surjan tras la reflexión estratégica del Consejo de Administración.

CORPORACIÓN PÚBLICA EMPRESARIAL DE NAVARRA, S.L.U.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
BALANCE				
ACTIVO				
Cuentas	**A) ACTIVO NO CORRIENTE**	**433.215.812**	**431.384.621**	**431.112.399**
	I. Inmovilizado intangible.	**2.669**	**0**	**15.000**
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones			
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares			
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas	2.669	0	15.000
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible			
	II. Inmovilizado material	**133.451**	**108.731**	**84.011**
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones			
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	133.451	108.731	84.011
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos			
	III. Inversiones inmobiliarias.	**0**	**0**	**0**
220, (2920)	1. Terrenos			
221, (282), (2921)	2. Construcciones			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	**432.890.373**	**426.936.571**	**426.674.069**
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.	429.790.373	426.936.571	426.674.069
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.	3.100.000		
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras largo plazo.	**189.319**	**4.339.319**	**4.339.319**
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.	189.319	189.319	189.319
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros		4.150.000	4.150.000
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.			
474	**VI. Activos por impuesto diferido.**			
	B) ACTIVO CORRIENTE	**10.794.279**	**14.160.741**	**17.751.165**
580, 581, 582, 583, 584, (599)	**I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Existencias.	**0**	**0**	**0**
30, (390)	1. Comerciales.			
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.			
35, (395)	4. Productos terminados.			
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores			
	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	**675.360**	**370.052**	**355.919**
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	3.129	1.508	1.508
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	420.233	269.849	269.849
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.			
460, 544	4. Personal.			
4.709	5. Activos por impuesto corriente	51.227	60.722	55.000
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	200.771	37.973	29.562
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	**1.000.810**	**23.250**	**23.250**
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas	810	23.250	23.250
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
5353, 5354, 5523, 5524	5. Otros activos financieros.	1.000.000		
	V. Inversiones financieras a corto plazo.	**7.008.055**	**9.316.540**	**12.921.097**
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.			
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.	7.008.055	9.316.540	12.921.097
480, 567	**VI. Periodificaciones a corto plazo**	**6.741**	**749**	**749**
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	**2.103.313**	**4.450.150**	**4.450.150**
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	2.103.313	4.450.150	4.450.150
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.			
	TOTAL ACTIVO (A+B)	**444.010.091**	**445.545.362**	**448.863.564**

ÍNDICE

CORPORACIÓN PÚBLICA EMPRESARIAL DE NAVARRA, S.L.U.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
	BALANCE			
	PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
	A) PATRIMONIO NETO	**443.003.068**	**445.332.449**	**448.644.010**
	A.1) Fondos propios.	**443.003.068**	**445.332.449**	**448.644.010**
100, 101, 102 , (1030) , (1040)	**I. Capital**	**486.308.000**	**502.892.845**	**512.392.845**
110	**II. Prima de emisión.**	**6.451.611**	**6.451.611**	**6.451.611**
112, 113, 114, 115, 119	**III. Reservas.**	**46.678**	**44.356**	**44.356**
(108), (109)	**IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).**			
120, (121)	**V. Resultado de ejercicios anteriores.**	**-49.725.109**	**-49.803.221**	**-64.056.363**
118	**VI. Otras aportaciones de socios.**			
129	**VII. Resultado de ejercicio**	**-78.112**	**-14.253.142**	**-6.188.439**
(557)	**VIII. (Dividendo a cuenta).**			
111	**IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.**			
133, 1340, 137	**A.2) Ajustes por cambio de valor.**	**0**	**0**	**0**
133	I. Activos financieros disponibles para la venta.			
1.340	II. Operaciones de cobertura.			
137	III. Otros.			
130, 131, 132	**A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**			
	B) PASIVO NO CORRIENTE.	**0**	**0**	**0**
	I. Provisiones a largo plazo	**0**	**0**	**0**
140	1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
145	2. Actuaciones medioambientales.			
146	3. Provisiones por reestructuración.			
141, 142, 143, 147	4. Otras provisiones.			
	II. Deudas a largo plazo.	**0**	**0**	**0**
177, 178, 179	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
1605, 170	2. Deudas con entidades de crédito.			
1625, 174	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
176	4. Derivados.			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189	5. Otros pasivos financieros.	0		
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	**1.007.023**	**212.913**	**219.554**
585, 586, 587, 588, 589	**I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Provisiones a corto plazo.	**41.563**	**18.394**	**25.035**
5290	1. Provisión por retribuciones al personal	41.563	18.394	25.035
5293	2. Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado			
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297	3. Otras provisiones			
	III. Deudas a corto plazo.	**3.000**	**3.000**	**3.000**
500, 501, 505, 506	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
5105, 520, 527	2. Deudas con entidades de crédito.			
5125, 524	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
5595, 5598	4. Derivados.			
(1034) (1044) (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560	5. Otros pasivos financieros.	3.000	3.000	3.000
5103, 5104, 5113,5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	**IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.**			
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	**962.460**	**191.519**	**191.519**
400, 401, 405, (406)	1. Proveedores			
403, 404	2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.	744.819	3.647	3.647
41	3. Acreedores varios.	44.196	44.000	44.000
465, 466	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	0		
4.752	5. Pasivos por impuesto corriente.			
4750, 4751, 4758, 476, 477	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	173.445	143.872	143.872
438	7. Anticipos de clientes.			
485, 568	**VI. Periodificaciones a corto plazo**			
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	**444.010.091**	**445.545.362**	**448.863.564**

ÍNDICE

CORPORACIÓN PÚBLICA EMPRESARIAL DE NAVARRA, S.L.U.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
	1. Importe neto de la cifra de negocios.	**19.452.451**	**8.640.414**	**7.497.557**
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas			
705	b) Prestaciones de servicios	19.452.451	8.640.414	7.497.557
71, 7930, (6930)	**2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.**			
73	**3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.**			
	4. Aprovisionamientos.	**0**	**0**	**0**
(600), 6060, 6080, 6090, 610	a) Consumo de mercaderías.			
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.			
(607)	c) Trabajos realizados por otras empresas.			
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.			
	5. Otros ingresos de explotación.	**504.674**	**140.000**	**140.000**
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	364.674		
740, 747	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	140.000	140.000	140.000
	6. Gastos de personal.	**-705.357**	**-793.002**	**-756.436**
(640) (641) (6450)	a) Sueldos, salarios y asimilados.	-596.715	-661.369	-619.076
(642), (643), (649)	b) Cargas sociales.	-108.642	-131.633	-137.360
(644), (6457), 7950, 7957	c) Provisiones.			
	7. Otros gastos de explotación.	**-633.015**	**-216.871**	**-260.313**
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	a) Servicios exteriores.	-612.459	-216.871	-260.313
(631), (634), 636, 639	b) Tributos.	-20.556		
(650), (694), (695), 794, 7954	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.			
(651), (659)	d) Otros gastos de gestión corriente.			
	8. Amortización de inmovilizado.	**-42.545**	**-27.390**	**-24.720**
(680)	a) Amortización del inmovilizado intangible	-18.555	-2.670	
(681)	b) Amortización del inmovilizado material	-23.990	-24.720	-24.720
(682)	c) Amortización de las inversiones inmobiliarias			
746	**9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.**			
7951, 7952, 7955, 7956	**10. Excesos de provisiones.**			
	11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	**-18.560.071**	**-22.067.837**	**-12.862.502**
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioros y pérdidas.			
(670), (671), (672), (678), 770, 771, 772 , 778	b) Resultados por enajenaciones y otras	-18.560.071	-22.067.837	-12.862.502
	A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	**16.137**	**-14.324.686**	**-6.266.414**
	12. Ingresos financieros.	**146.912**	**84.735**	**77.975**
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	146.912	84.735	77.975
7600, 7601	a1) En empresas del grupo y asociadas.			
7602, 7603	a2) En terceros.	146.912	84.735	77.975
	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	0	0	0
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b1) De empresas del grupo y asociadas.			
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b2) De terceros.			
	13. Gastos financieros.	**-241.161**	**-13.191**	**0**
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	-90.940	-13.191	
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Por deudas con terceros.	-2.276		
(660)	c) Por actualización de provisiones.	-147.945		
(663), 763	**14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.**			
(668), 768	**15. Diferencias de cambio.**			
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699) 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	**16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.**			
	B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).	**-94.249**	**71.544**	**77.975**
	C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	**-78.112**	**-14.253.142**	**-6.188.439**
(6300), 6301, (633), 638	**17. Impuestos sobre beneficios.**			
	D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)	**-78.112**	**-14.253.142**	**-6.188.439**

ÍNDICE

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	**-78.112**	**-14.253.142**	**-6.188.439**
2. Ajustes del resultado.	**101.757**	**14.203.235**	**6.166.179**
a) Amortización del inmovilizado (+).	42.545	27.390	24.270
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	18.562.631	22.067.837	12.862.502
c) Variación de provisiones (+/-).	24.420	-23.171	6.641
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).			
g) Ingresos financieros (-).	-18.769.000	-7.882.012	-6.727.234
h) Gastos financieros (+).	241.161	13.191	
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).			
3. Cambios en el capital corriente.	**-355.853**	**210.368**	**14.133**
a) Existencias (+/-).			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	-408.560	281.309	14.133
c) Otros activos corrientes (+/-).	-6.741		
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	59.448	-70.941	
e) Otros pasivos corrientes (+/-).			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	**18.969.697**	**8.868.821**	**6.727.234**
a) Pagos de intereses (-).	-241.161	-13.191	
b) Cobros de dividendos (+).	18.971.416	8.704.277	6.556.260
c) Cobros de intereses (+).	252.968	177.735	170.974
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).	-13.526		
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	**18.637.489**	**9.029.282**	**6.719.107**
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-).	**-119.581.019**	**-22.351.123**	**-16.219.107**
a) Empresas del grupo y asociadas.	-54.559.590	-20.049.380	-12.600.000
b) Inmovilizado intangible.	-2.862		-15.000
c) Inmovilizado material.	-18.567		
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.	-65.000.000	-2.301.743	-3.604.107
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
7. Cobros por desinversiones (+).	**81.975.943**	**0**	**0**
a) Empresas del grupo y asociadas.	18.975.943		
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.	63.000.000		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)	**-37.605.076**	**-22.351.123**	**-16.219.107**
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	**32.748.178**	**15.668.678**	**9.500.000**
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).	47.755.328	15.671.000	9.500.000
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).	-15.007.150	-2.322	
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	**-13.007.961**	**0**	**0**
a) Emisión	**0**	**0**	**0**
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).			
b) Devolución y amortización de	**-13.007.961**	**0**	**0**
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).	-1.002.961		
4. Otras deudas (-).	-12.005.000		
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.	**0**	**0**	**0**
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	**19.740.217**	**15.668.678**	**9.500.000**
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	**772.630**	**2.346.837**	**0**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	1.330.683	2.103.313	4.450.150
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	2.103.313	4.450.150	4.450.150

ÍNDICE

CORPORACIÓN PÚBLICA EMPRESARIAL DE NAVARRA, S.L.U.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO				
	A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	**-78.112**	**-14.253.142**	**-6.188.439**
	Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
	I. Por valoración instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	**II. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
94	**III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**			
(85), 95	**IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.**			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	**V. Efecto impositivo.**			
	B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)	**0**	**0**	**0**
	Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
	VI. Por valoración de instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	**VII. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
84	**VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**			
8301*, (836), (837)	**IX. Efecto impositivo.**			
	C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)	**0**	**0**	**0**
	TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	**-78.112**	**-14.253.142**	**-6.188.439**

ÍNDICE

NAVARRA DE SUELO Y VIVIENDA, S.A.U.

MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS

A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:

Navarra de Suelo y Vivienda, S.A. (NASUVINSA) como sociedad pública del Gobierno de Navarra tiene por objeto el desarrollo sostenible y competitivo de la Comunidad Foral, a través de la promoción y gestión de suelo de cualquier clasificación, categoría y uso y la promoción y gestión inmobiliaria de carácter residencial, económico e industrial.

Tras la absorción de la Sociedad Pública, Agencia Navarra del Transporte y la Logística, S.A.U. (ANL) en el año 2014, el programa de actuaciones de NASUVINSA para 2015-2016, así como su carácter de empresa de apoyo al desarrollo territorial equilibrado y competitivo de Navarra se refuerza con las actividades e infraestructuras relacionadas con dichas materias: transporte de ciudadanos y mercancías, áreas logísticas, nodos intermodales, como son especialmente:

1. Ampliación de la Ciudad del Transporte (3ª Fase), supeditada a los objetivos generales del Gobierno de Navarra.

2. Nodo intermodal de Pamplona (Desarrollo del Business Plan).

El programa de actividades para 2016, además de las inversiones y actuaciones recogidas en los siguientes puntos, se centrará en facilitar al Gobierno de Navarra la asistencia técnica precisa en las materias propias de la sociedad y en continuar con la promoción, gestión y venta del producto inmobiliario propio.

B) INVERSIONES:

Las inversiones a acometer durante el periodo 2015-2016 son las siguientes:

1- Comienzo de construcción de nueva promoción en Lezkairu.

2- Desarrollo del proyecto Salesianos (Pamplona-Egüés).

3- Terminación Urbanización Ecociudad de Sarriguren.

4- Inicio de urbanización del área de Garitón Oeste.

5- Comienzo mejora accesos al Polígono Industrial Comarca 2 (Esquiroz).

6- Otras inversiones.

NASUVINSA posee un elevado patrimonio de viviendas destinadas al alquiler social. A su vez, gestiona el alquiler de edificios de viviendas de las que no es propietaria. Algunas de estas edificaciones tienen una antigüedad superior a veinte años. Es por ello, que el departamento técnico de NASUVINSA debe planificar las actuaciones anuales habituales de mantenimiento de los inmuebles y edificios (mantenimiento de cubiertas, sala de calderas, ascensores…), de modo que se garanticen las condiciones de habitabilidad de los mismos y se mantenga su valor.

NASUVINSA debe planificar la actuación en otros edificios que, por su antigüedad o por su uso, necesiten la realización de las acciones precisas para su correcto uso y funcionamiento.

NASUVINSA debe actuar en aquellas viviendas de alquiler que quedan vacías y que deben estar en condiciones de ser ocupadas por un nuevo inquilino.

Por último, es preciso realizar inversiones de mantenimiento en polígonos industriales y otras infraestructuras de uso económico e industrial.

C) FINANCIACIÓN:

FINANCIACION		
FINANCIACIÓN	2015	2016
FINANCIACION PROPIA	3.583.005,14 €	11.024.093,58 €
FINANCIACION AJENA		
TOTAL		

D) PLAN DE INGRESOS:

Por lo que se refiere al Plan de Ingresos para el año 2016, NASUVINSA dirige sus productos y servicios tanto al sector público como al sector privado.

Por lo que se refiere al sector público, los clientes se segmentan en tres grupos: servicios al Gobierno de Navarra (que se contratan a través de Encomiendas), servicios a las Administraciones Locales (principalmente de asesoría urbanística a través de la red de oficinas) y finalmente servicios o subvenciones de otras administraciones, principalmente, nacional y exterior (que se concretan a través de la participación en proyectos europeos en diferentes convocatorias y concursos de asistencia técnica a nivel internacional).

Por lo que respecta al sector privado, NASUVINSA posee un importante patrimonio inmobiliario que promueve, vende y administra, por lo que la gestión de estos activos para obtener la mayor rentabilidad de los mismos es uno de los retos principales a los que se enfrenta la empresa en estos momentos.

Las previsiones de ingresos para el año 2016 en los diferentes apartados descritos se concretan de la siguiente manera:

1. Encomiendas del Gobierno de Navarra.
2. Subvenciones del Gobierno de Navarra por la gestión del Observatorio Territorial de Navarra, la Red de Oficinas Comarcales en materia de Urbanismo y Vivienda y la compensación al Déficit de la Bolsa de Alquiler intermediado.
3. Subvenciones por la participación en proyectos europeos de Urbanismo, Ordenación del Territorio, Gestión de Rehabilitación, etc.
4. Facturación de servicios a las entidades locales.
5. Facturación de servicios a las entidades de conservación de polígonos.
6. Arrendamientos rústicos.
7. Alquileres industriales.
8. Alquileres de viviendas.
9. Venta de viviendas, terrenos y edificios.

VENTAS E INGRESOS		
	2015	2016
TOTAL	23.024.672,00 €	16.341.169,68 €

OBJETIVOS A ALCANZAR

A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:

1. Disponer en todas las zonas estratégicas del territorio navarro, de oferta de suelo industrial ordenado y dotado de los servicios e infraestructuras necesarias, que permitan la inmediata instalación de actividades y empresas industriales, de tal forma que los posibles proyectos de nuevas implantaciones industriales tengan opciones ciertas para su efectiva instalación en el territorio de la Comunidad Foral.

2. Desarrollo de una serie de actuaciones, instrumentos y proyectos de promoción de suelo residencial que permitan a la Comunidad Foral de Navarra desarrollar los principios y estrategias contenidos en los instrumentos regionales de planificación territorial: Estrategia Territorial de Navarra y Planes de Ordenación Territorial, para conseguir en un futuro una Navarra cohesionada y sostenible económica y ambientalmente, donde todos los ciudadanos tengan una equivalencia de accesos a las infraestructuras, el conocimiento, el empleo, la vivienda y los servicios.

Para ello se dará continuidad a programas y proyectos ya iniciados en legislaturas anteriores como son el desarrollo de los instrumentos de planificación del territorio, el Observatorio Territorial de Navarra o la Red de oficinas de apoyo a las entidades locales en materia de urbanismo y vivienda.

Por último se continuará con el desarrollo de los proyectos iniciados en materia de suelo residencial en diferentes localizaciones de la geografía Navarra.

3. Mantenimiento y mejora de las promociones de alquiler propias, la gestión de censo de vivienda y el desarrollo de nuevas promociones de alquiler y compraventa para garantizar el acceso a una vivienda digna y adecuada a las necesidades de todos los ciudadanos de Navarra.

4. Impulso a las infraestructuras necesarias para la competitividad del sector del transporte y la logística y de la economía en general bajo las directrices que emanen del Gobierno de Navarra.

En el medio plazo se estima estratégico el desarrollo de la intermodalidad carretera-ferrocarril en la Comunidad Foral; la llegada del TAP a Navarra abre las puertas para el desarrollo de plataformas logísticas intermodales que permitan la bajada de costes de importación y exportación de nuestros productos a Europa y resto del mundo a través de puertos marítimos.

B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:

a) Objetivos:

1. Por lo que respecta a **suelo industrial**, las actuaciones que se presentan para los ejercicios 2015-2016 son de mínimos compromisos urbanizatorios. Se trata, por un lado, de finalizar las obligaciones pendientes de actuaciones ya realizadas (Comarca 2, Cortes, Tierra Estella…) y, por otro, ampliar la oferta de parcelas industriales a demanda de ciertos Ayuntamientos de Navarra, que necesitan ampliar sus polígonos por necesidades concretas de empresas en ellos instaladas (Andosilla, Caparroso…). Por el contrario, se pretende deteriorar las actuaciones en curso, que carezcan de demanda en el corto o medio plazo.

2. Por lo que respecta a **suelo residencial**, los objetivos para el año 2015-2016 se centran en continuar con la gestión de la Red de Oficinas de apoyo a las entidades locales en materia de urbanismo y vivienda y del Observatorio Territorial de Navarra, así como dar continuidad a la gestión de suelo público con proyectos emblemáticos liderados por el Gobierno de Navarra.

3. Por lo que hace referencia a la **promoción y rehabilitación de vivienda** el objetivo es mantener una oferta mínima anual, en torno a 60 viviendas, de promoción de viviendas de protección oficial (VPO), continuar con el programa de reforma y mejora de las promociones propias de alquiler,

realizar e impulsar actuaciones de rehabilitación y regeneración urbana tanto en Pamplona como en otras localidades (Tudela, Corella).

4. Por lo que hace referencia a la **gestión y comercialización patrimonial**, el objetivo de la empresa se centra en mejorar la gestión y comercialización de activos con el objetivo de sacar un óptimo rendimiento de todos los recursos patrimoniales inmobiliarios de los que dispone la Sociedad.

5. En lo que respecta a la **gestión logística**:

- Seguimiento de las obras de urbanización de la 3ª Fase de la CTP, promoción y comercialización de la misma.
- Soporte Técnico al Departamento en materia Logística e Intermodalidad.
- Participación en Proyectos Europeos relacionados con la Logística y el transporte Intermodal.

b) Acciones:

Partiendo de los objetivos anteriormente enumerados las principales acciones de los años 2015-2016 se concretan en:

1. Continuar con la Asistencia Técnica a los diferentes Departamentos del Gobierno de Navarra y las Entidades Locales a través del **incremento de la oferta de servicios a la administración:** Red de Oficinas Comarcales, Gestión de Proyectos de Regeneración Urbana, Certificaciones Energéticas de edificios de la administración…

2. Continuar con la gestión del Observatorio Territorial de Navarra a través de: publicar nuevas observaciones territoriales y otros trabajos de investigación, incrementar el fondo documental del centro de documentación así como atender un mayor número de consultas de los departamentos del Gobierno de Navarra, facilitar información para hacer mas eficiente los diferentes servicios públicos en el territorio, seguir participando tanto en proyectos europeos como en proyectos de desarrollo territorial regional así como dar continuidad a la labor de apoyo técnico al Consejo Social de Política Territorial.

3. Elaborar estudios sobre disponibilidad de suelo y vivienda en la comarca de Pamplona y seguimiento de la planificación urbanística comarcal y de la evolución de la oferta y demanda de vivienda, en propiedad y alquiler.

4. Desarrollar el planeamiento de otros proyectos residenciales e industriales de la Sociedad a nivel municipal.

5. Iniciar la construcción de nuevas viviendas de protección oficial.

6. Promover las viviendas rehabilitadas, en el casco antiguo de Corella, del “Palacio Los Toledo”.

7. Continuar con el desarrollo de otros proyectos de rehabilitación y regeneración urbana: Tudela, Pamplona (Chantrea/Milagrosa).

8. Continuar con la gestión del programa “Bolsa de propietarios”.

9. Continuar con el programa de mantenimiento, reforma y mejora de las promociones propias.

10. Continuar con la gestión del “Censo de Vivienda”

11. Impulso, seguimiento, control y coordinación de las obras de CTP y las de las infraestructuras externas relacionadas.

12. Gestión del aparcamiento de pesados como elemento patrimonial de la Sociedad y promoción del mismo y de las instalaciones de Mercancías Peligrosas.

13. Gestión de los edificios de oficinas (Tracasa, Oriz y Alaiz).

14. Presidencia de la Junta de Gobierno de las Comunidades de Propietarios de la 1-2-3 Fases de la Ciudad del Transporte, administración y gestión de todos los servicios comunes.

15. Gestión del CIL de Lekaroz.

16. Cuantas actuaciones pueda encomendarle el Gobierno de Navarra, especialmente las relacionadas con la elaboración de estudios relativos al sector transportes y sus infraestructuras, promoción de la intermodalidad, etc.

NAVARRA DE SUELO Y VIVIENDA, S.A.U.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros

Cuentas		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
	BALANCE			
	ACTIVO			
Cuentas	**A) ACTIVO NO CORRIENTE**	**104.373.984**	**100.024.116**	**94.879.590**
	I. Inmovilizado intangible.	**438.670**	**404.663**	**363.823**
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones			
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares	2.865	3.710	3.632
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas	48.327	28.539	2.841
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible	387.478	372.414	357.350
	II. Inmovilizado material	**7.955.210**	**7.135.782**	**6.942.008**
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones	4.471.374	4.375.079	4.230.920
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	99.973	118.300	68.685
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos	3.383.863	2.642.403	2.642.403
	III. Inversiones inmobiliarias.	**95.043.599**	**91.456.879**	**86.510.654**
220, (2920)	1. Terrenos	19.268.805	19.721.333	19.721.333
221, (282), (2921)	2. Construcciones	75.774.794	71.735.546	66.789.321
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	**0**	**0**	**0**
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras largo plazo.	**918.471**	**1.008.757**	**1.045.070**
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros	660.643	762.218	803.530
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.	257.828	246.539	241.540
474	**VI. Activos por impuesto diferido.**	**18.034**	**18.035**	**18.035**
	B) ACTIVO CORRIENTE	**283.276.121**	**247.407.958**	**237.110.685**
580, 581, 582, 583, 584, (599)	**I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Existencias.	**260.159.133**	**224.189.170**	**221.572.464**
30, (390)	1. Comerciales.	182.388.836	168.043.238	164.699.835
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.	17.003.227	7.781.881	14.884.996
35, (395)	4. Productos terminados.	60.746.232	48.343.213	41.966.795
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores	20.838	20.838	20.838
	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	**11.864.987**	**12.902.113**	**12.870.172**
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	7.711.428	9.634.778	9.890.333
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	18.862		
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.	1.175.804	888.762	888.762
460, 544	4. Personal.	3.867	2.300	2.300
4.709	5. Activos por impuesto corriente	1.082.438	1.078.402	1.017.581
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	1.872.588	1.297.871	1.071.196
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	**0**	**0**	**0**
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas	298.463		
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
5353, 5354, 5523, 5524	5. Otros activos financieros.	-298.463		
	V. Inversiones financieras a corto plazo.	**164.888**	**113.804**	**110.805**
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas	58.644	7.561	7.561
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.			
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.	106.244	106.243	103.244
480, 567	**VI. Periodificaciones a corto plazo**			
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	**11.087.113**	**10.202.871**	**2.557.244**
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	1.687.113	1.502.871	557.244
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.	9.400.000	8.700.000	2.000.000
	TOTAL ACTIVO (A+B)	**387.650.105**	**347.432.074**	**331.990.275**

ÍNDICE

NAVARRA DE SUELO Y VIVIENDA, S.A.U.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
	BALANCE			
	PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
	A) PATRIMONIO NETO	**217.926.639**	**190.117.182**	**184.014.119**
	A.1) Fondos propios.	**202.376.406**	**175.098.856**	**169.556.625**
100, 101, 102 , (1030) , (1040)	**I. Capital**	**45.140.000**	**46.053.845**	**46.053.845**
110	**II. Prima de emisión.**			
112, 113, 114, 115, 119	**III. Reservas.**	**161.713.617**	**157.236.406**	**129.045.011**
(108), (109)	**IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).**			
120, (121)	**V. Resultado de ejercicios anteriores.**			
118	**VI. Otras aportaciones de socios.**			
129	**VII. Resultado de ejercicio**	**-4.477.211**	**-28.191.395**	**-5.542.231**
(557)	**VIII. (Dividendo a cuenta).**			
111	**IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.**			
133, 1340, 137	**A.2) Ajustes por cambio de valor.**	**0**	**0**	**0**
133	I. Activos financieros disponibles para la venta.			
1.340	II. Operaciones de cobertura.			
137	III. Otros.			
130, 131, 132	**A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**	**15.550.233**	**15.018.326**	**14.457.494**
	B) PASIVO NO CORRIENTE.	**66.356.777**	**56.679.519**	**50.176.553**
	I. Provisiones a largo plazo	**14.855.493**	**15.055.343**	**14.600.180**
140	1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
145	2. Actuaciones medioambientales.			
146	3. Provisiones por reestructuración.			
141, 142, 143, 147	4. Otras provisiones.	14.855.493	15.055.343	14.600.180
	II. Deudas a largo plazo.	**36.797.152**	**28.594.945**	**24.591.080**
177, 178, 179	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
1605, 170	2. Deudas con entidades de crédito.	18.046.998	14.546.429	11.106.353
1625, 174	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
176	4. Derivados.			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189	5. Otros pasivos financieros.	18.750.154	14.048.516	13.484.727
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	**III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.**	**14.656.365**	**12.983.312**	**10.942.135**
479	**IV. Pasivos por impuesto diferido.**	**47.767**	**45.919**	**43.158**
181	**V. Periodificaciones a largo plazo.**			
	C) PASIVO CORRIENTE	**103.366.689**	**100.635.373**	**97.799.603**
585, 586, 587, 588, 589	**I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Provisiones a corto plazo.	**2.383.864**	**1.842.426**	**8.739**
5290	1. Provisión por retribuciones al personal			
5293	2. Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado			
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297	3. Otras provisiones	2.383.864	1.842.426	8.739
	III. Deudas a corto plazo.	**7.610.044**	**4.121.910**	**4.136.964**
500, 501, 505, 506	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
5105, 520, 527	2. Deudas con entidades de crédito.	4.245.745	3.978.811	3.440.076
5125, 524	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
5595, 5598	4. Derivados.			
(1034) (1044) (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560	5. Otros pasivos financieros.	3.364.299	143.099	696.888
5103, 5104, 5113,5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	**IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.**	**1.802.620**	**1.695.140**	**2.063.265**
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	**5.118.102**	**5.638.696**	**4.987.229**
400, 401, 405, (406)	1. Proveedores	1.046.849	620.545	220.545
403, 404	2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.			
41	3. Acreedores varios.	374.988	356.060	256.060
465, 466	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	6.868	10.384	
4.752	5. Pasivos por impuesto corriente.			
4750, 4751, 4758, 476, 477	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	412.116	228.869	178.870
438	7. Anticipos de clientes.	3.277.281	4.422.838	4.331.754
485, 568	**VI. Periodificaciones a corto plazo**	**86.452.059**	**87.337.201**	**86.603.406**
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	**387.650.105**	**347.432.074**	**331.990.275**

ÍNDICE

NAVARRA DE SUELO Y VIVIENDA, S.A.U.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
	1. Importe neto de la cifra de negocios.	**16.173.236**	**25.529.717**	**18.876.235**
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas	4.485.852	**13.464.533**	**7.085.881**
705	b) Prestaciones de servicios	11.687.384	**12.065.184**	**11.790.354**
71, 7930, (6930)	**2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.**	**510.654**	**-21.624.364**	**726.696**
73	**3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.**	**1.095.544**	**50.483**	
	4. Aprovisionamientos.	**-14.422.430**	**-21.823.382**	**-14.904.373**
(600), 6060, 6080, 6090, 610	a) Consumo de mercaderías.	-2.341.714	-3.138.291	-3.000.403
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.			
(607)	c) Trabajos realizados por otras empresas.	-8.186.738	-6.685.091	-10.903.970
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.	-3.893.978	-12.000.000	-1.000.000
	5. Otros ingresos de explotación.	**1.324.043**	**1.310.167**	**1.279.204**
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	107.949	4.794	
740, 747	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	1.216.094	1.305.373	1.279.204
	6. Gastos de personal.	**-3.705.175**	**-3.469.265**	**-3.497.896**
(640) (641) (6450)	a) Sueldos, salarios y asimilados.	-2.903.878	-2.662.282	-2.648.200
(642), (643), (649)	b) Cargas sociales.	-801.297	-806.983	-849.696
(644), (6457), 7950, 7957	c) Provisiones.			
	7. Otros gastos de explotación.	**-2.614.946**	**-2.838.786**	**-2.676.698**
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	a) Servicios exteriores.	-3.028.345	-2.762.133	-2.607.631
(631), (634), 636, 639	b) Tributos.	-89.931	-69.067	-69.067
(650), (694), (695), 794, 7954	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	514.172	-7.218	
(651), (659)	d) Otros gastos de gestión corriente.	-10.842	-368	
	8. Amortización de inmovilizado.	**-5.188.820**	**-5.195.838**	**-5.195.838**
(680)	a) Amortización del inmovilizado intangible	-162.979	-50.840	**-50.840**
(681)	b) Amortización del inmovilizado material	-214.549	-198.774	**-198.774**
(682)	c) Amortización de las inversiones inmobiliarias	-4.811.292	-4.946.224	-4.946.224
746	**9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.**	**804.057**	**900.230**	**935.647**
7951, 7952, 7955, 7956	**10. Excesos de provisiones.**	**2.030.616**	**121.723**	**33.609**
	11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	**32.542**	**11.729**	**0**
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioros y pérdidas.	-121.888		
(670), (671), (672), (678), 770, 771, 772 , 778	b) Resultados por enajenaciones y otras	154.430	11.729	
	A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	**-3.960.679**	**-27.027.586**	**-4.423.414**
	12. Ingresos financieros.	**1.201.079**	**318.120**	**31.190**
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0	0	0
7600, 7601	a1) En empresas del grupo y asociadas.			
7602, 7603	a2) En terceros.			
	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	1.201.079	318.120	31.190
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b1) De empresas del grupo y asociadas.	579.194	2.209	
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b2) De terceros.	621.885	315.911	31.190
	13. Gastos financieros.	**-1.568.906**	**-1.375.177**	**-1.015.007**
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	-523.023	-499.422	-427.143
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Por deudas con terceros.	-1.045.883	-875.755	-587.864
(660)	c) Por actualización de provisiones.			
(663), 763	**14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.**			
(668), 768	**15. Diferencias de cambio.**			
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699) 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	**16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.**	**-149.928**	**-106.752**	**-135.000**
	B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).	**-517.755**	**-1.163.809**	**-1.118.817**
	C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	**-4.478.434**	**-28.191.395**	**-5.542.231**
(6300), 6301, (633), 638	**17. Impuestos sobre beneficios.**	**1.223**		
	D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)	**-4.477.211**	**-28.191.395**	**-5.542.231**

ÍNDICE

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	**-4.478.434**	**-28.191.395**	**-5.542.231**
2. Ajustes del resultado.	**8.609.001**	**33.617.397**	**8.611.604**
a) Amortización del inmovilizado (+).	5.188.820	5.195.838	5.195.838
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	3.775.632	27.513.044	4.135.000
c) Variación de provisiones (+/-).	-2.592.912	-121.723	-33.609
d) Imputación de subvenciones (-)	-804.057	-900.230	-935.647
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).	-32.542	-11.729	
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).	0		
g) Ingresos financieros (-).	-1.201.079	-318.121	-31.190
h) Gastos financieros (+).	1.568.906	1.375.178	1.015.007
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).	2.706.233	885.140	-733.795
3. Cambios en el capital corriente.	**-2.567.386**	**7.521.471**	**-4.804.458**
a) Existencias (+/-).	316.523	8.878.230	-1.383.293
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	-628.856	-1.564.244	-514.455
c) Otros activos corrientes (+/-).	-4.986		
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	-345.901	427.350	-651.469
e) Otros pasivos corrientes (+/-).			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).	-1.904.166	-219.865	-2.255.241
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	**-558.738**	**-1.242.679**	**-437.422**
a) Pagos de intereses (-).	-821.182	-2.100.814	-1.015.007
b) Cobros de dividendos (+).			
c) Cobros de intereses (+).	416.843	362.671	31.190
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).	-147.859	526.648	546.395
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	-6.540	-31.184	
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	**1.004.443**	**11.704.794**	**-2.172.507**
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-).	**-1.488.941**	**-352.041**	**-183.312**
a) Empresas del grupo y asociadas.	-143.653	-104.543	-135.000
b) Inmovilizado intangible.	-15.519	-16.834	-10.000
c) Inmovilizado material.	-712.698	-123.923	-5.000
d) Inversiones inmobiliarias.	-333.891	-8.893	
e) Otros activos financieros.	-283.180	-97.848	-33.312
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
7. Cobros por desinversiones (+).	**875.620**	**12.200**	**0**
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.	5.620	12.200	
d) Inversiones inmobiliarias.	870.000		
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)	**-613.321**	**-339.841**	**-183.312**
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	**0**	**366.474**	**372.055**
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).		366.474	372.055
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	**-14.464.848**	**-12.615.669**	**-5.661.863**
a) Emisión	**0**	**0**	**0**
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).			
b) Devolución y amortización de	**-14.464.848**	**-12.615.669**	**-5.661.863**
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).	-4.142.642	-3.767.504	-3.978.811
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).	-8.824.382	-1.673.052	-1.673.052
4. Otras deudas (-).	-1.497.824	-7.175.113	-10.000
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.	**-12.500.000**	**0**	**0**
a) Dividendos (-).	-12.500.000		
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	**-26.964.848**	**-12.249.195**	**-5.289.808**
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	**-26.573.726**	**-884.242**	**-7.645.627**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	37.660.839	11.087.113	10.202.871
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	11.087.113	10.202.871	2.557.244

ÍNDICE

NAVARRA DE SUELO Y VIVIENDA, S.A.U.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO				
	A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	**-4.477.211**	**-28.191.395**	**-5.542.231**
	Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
	I. Por valoración instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	**II. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
94	**III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**		**365.669**	**372.055**
(85), 95	**IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.**			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	**V. Efecto impositivo.**			
	B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)	**0**	**365.669**	**372.055**
	Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
	VI. Por valoración de instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	**VII. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
84	**VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**	**-804.057**	**-900.230**	**-935.647**
8301*, (836), (837)	**IX. Efecto impositivo.**	**2.365**	**2.554**	**2.760**
	C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)	**-801.692**	**-897.676**	**-932.887**
	TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	**-5.278.903**	**-28.723.402**	**-6.103.063**

ÍNDICE

CIUDAD AGROALIMENTARIA DE TUDELA, S.L.U.

MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS

A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:

Los presupuestos del 2016 están realizados una vez más teniendo en cuenta la incertidumbre regulatoria en materia de cogeneración y la incertidumbre en cuanto a la previsión de recuperación económica en materia inmobiliaria.

De las líneas de negocio que plantea la CAT en este momento podemos destacar lo siguiente:

Cogeneración:

En la actualidad es sin duda la gran fuente de ingresos de la empresa (75%), una actividad muy expuesta al mercado eléctrico, ya que una parte importante de los ingresos dependen directamente del precio del Pool (OMIE), siendo la otra parte regulada revisable semestralmente en su parte de Remuneración a la operación, que a la vez también está expuesta a las fluctuaciones del petróleo, gas, divisas, etc.

La aprobación el 10 de junio de 2014 el Real Decreto 413/2014 de 6 de junio, por el que se regula "la actividad de producción de energía eléctrica a partir de fuentes de energía renovable, cogeneración y residuos" supuso para la CAT la realización de un rápido proceso de adaptación a la nueva legislación.

Ante esta situación la sociedad inició el asesoramiento especializado en materia energética con el fin de solventar de la mejor manera posible estas incertidumbres y vaivenes de mercado y de regulación, se realizaron consultas con otras instalaciones similares para analizar la mejor manera de combatir esta situación y en 2015 se contrato una cobertura del precio del Pool para mitigar de alguna manera esos vaivenes y tener una estabilidad en el resultado final de la compañía. Durante el año 2016 se está barajando también la posibilidad de algún tipo de aseguramiento que vuelva a garantizar el resultado final.

Suministros energéticos:

Se mantienen como en 2015, con pequeños aumentos, fruto de la evolución de la actividad prevista de nuestros clientes, y en espera de la entrada en funcionamiento de nuevas empresas que demandarán suministro energético.

Ventas inmobiliarias:

Después del comportamiento de las ventas en años anteriores, tenemos una previsión de ventas de parcelas en 2016 de 18.000 m2, se están retomando viejos proyectos junto con el impulso a la consecución de proyectos nuevos.

Alquileres:

Se prevé una mejoría tanto en los alquileres de naves como en los de las oficinas del Centro de Negocios. En lo que refiere a naves, el sector en estos momentos demanda más alquileres con opción a compra que contratos de compra directos, dejando sus inversiones para elementos más vinculados a sus procesos productivos. La experiencia nos ha confirmado estos últimos años que estos alquileres en amplísimo porcentaje se transforman en ventas con el paso del tiempo.

B) INVERSIONES:

El plan de inversiones previsto por la sociedad contempla sólo aquellas inversiones que acompañen y faciliten la implantación de nuevos clientes en la CAT; adecuación de naves y oficinas para incrementar la ocupación y otras directamente vinculadas con la implantación de nuevos negocios estratégicos para el desarrollo de CAT.

Las inversiones destinadas a la ampliación de servicios energéticos se valorarán en el momento que surja la necesidad por parte tanto de los clientes actuales como de los nuevos que puedan surgir.

C) FINANCIACIÓN:

Durante el año 2014 se firmó la refinanciación de la deuda de la sociedad con 5 entidades financieras, que tiene previsto su vencimiento en diciembre de 2017.

La sociedad cuenta con un compromiso por parte de GdN para hacer frente a esta refinanciación, por lo que CPEN, en su condición de socio único, hará una aportación por importe de 11,4 millones de euros en 2015 y 9,5 millones de euros en 2016.

D) PLAN DE INGRESOS:

Como comentamos en el plan de actuación de CAT para 2016, la actuación en nuestras líneas de negocio es la que nos marca el plan de ingresos:

Cogeneración:

En la actualidad es sin duda la gran fuente de ingresos de la empresa (75%).

Es el nuevo Real Decreto quien marca las reglas de juego a las que la sociedad se ha adaptado para llevar a cabo la gestión del proceso de la cogeneración. Respecto al 2015 se prevé continuar con la mejora en la gestión de la infraestructura lo que redundará en más ingresos procedentes de esta actividad, motivado por una mayor exportación eléctrica.

Suministros energéticos:

Se pretende mejorar el 2015, siguiendo la evolución de la actividad prevista de nuestros clientes, y en espera de la entrada en funcionamiento de nuevas empresas con acceso a rack que demandarán más suministro energético.

Ventas inmobiliarias:

Tenemos una previsión de ventas de parcelas en 2016 de 18.000 m2, se están retomando viejos proyectos junto con el impulso a la consecución de proyectos nuevos mediante nuestro Plan Comercial.

Alquileres:

Se prevé una clara mejoría de los alquileres de naves y una leve mejoría en los alquileres de las oficinas.

OBJETIVOS A ALCANZAR

A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:

1. Mejorar la competitividad de las empresas y fortalecer el crecimiento del sector.
2. Desarrollo de productos de alto valor añadido.
3. Promover la investigación y desarrollo de productos y procesos productivos agroindustriales.
4. Fortalecer la imagen de calidad y diferenciación.
5. Fomentar la creación de nuevas empresas agroalimentarias y la generación de empleo cualificado.
6. Facilitar la interconexión de los procesos de los distintos agentes de la cadena de valor agroalimentaria.

B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:

a) Objetivos:

1. Incremento de la exportación eléctrica.
2. Aumentar los ratios de ocupación en parcelas.
3. Captación de algún proyecto estratégico que sirva de motor para el desarrollo posterior de la CAT.
4. Aumentar los ratios de ocupación de naves industriales.
5. Aumentar los ratios de ocupación de oficinas en el centro de negocios.
6. Desarrollar inversiones de adecuación de naves, parcelas u oficinas, que estén siempre ligadas a la implantación inmediata de nuevas empresas.

b) Acciones:

1. Mejora continua de la eficiencia de la planta, asociada a los servicios energéticos e industriales. Es importante la mejora continua de los rendimientos de la instalación.
2. Aumentar los ratios de utilización de la capacidad productiva ya instalada, transformando si fuera necesario parte de la capacidad instalada como reserva, en capacidad productiva primaria.
3. Retrasar el resto de inversiones previstas de aumento de capacidad de servicios (generación térmica, EDARI, potabilizadora, etc) hasta la confirmación de nuevas demandas.
4. Intensificar la acción comercial orientada a grandes corporaciones, pymes españolas y empresas del norte de África y Sudamérica.

CIUDAD AGROALIMENTARIA DE TUDELA, S.L.U.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros

Cuentas		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
	BALANCE			
	ACTIVO			
Cuentas	**A) ACTIVO NO CORRIENTE**	**41.651.019**	**38.813.385**	**36.929.228**
	I. Inmovilizado intangible.	**200.175**	**159.143**	**118.166**
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones			
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares			
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas	5.824	3.662	1.555
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible	194.351	155.481	116.611
	II. Inmovilizado material	**28.164.364**	**26.808.266**	**25.475.659**
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones	6.693.481	6.569.983	6.446.485
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	21.339.619	20.107.019	18.897.910
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos	131.264	131.264	131.264
	III. Inversiones inmobiliarias.	**11.919.880**	**11.305.464**	**11.334.048**
220, (2920)	1. Terrenos	2.686.395	2.623.369	2.623.369
221, (282), (2921)	2. Construcciones	9.233.485	8.682.095	8.710.679
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	**0**	**0**	**0**
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras largo plazo.	**1.366.600**	**540.512**	**1.355**
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros	1.365.245	539.157	
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.	1.355	1.355	1.355
474	**VI. Activos por impuesto diferido.**			
	B) ACTIVO CORRIENTE	**17.476.342**	**17.121.179**	**16.967.250**
580, 581, 582, 583, 584, (599)	**I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Existencias.	**12.633.058**	**12.633.058**	**11.939.158**
30, (390)	1. Comerciales.	12.633.058	12.633.058	11.939.158
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.			
35, (395)	4. Productos terminados.			
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores			
	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	**2.099.395**	**1.803.016**	**1.820.000**
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	2.045.121	1.750.000	1.750.000
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	1.258		
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.			
460, 544	4. Personal.			
4.709	5. Activos por impuesto corriente	53.016	53.016	70.000
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	0		
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	**0**	**0**	**0**
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
5353, 5354, 5523, 5524	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras a corto plazo.	**767.658**	**874.303**	**555.696**
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas	762.124	868.769	550.162
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.			
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.	5.534	5.534	5.534
480, 567	**VI. Periodificaciones a corto plazo**	**0**	**0**	
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	**1.976.231**	**1.810.802**	**2.652.396**
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	1.976.231	1.810.802	2.652.396
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.	0		
	TOTAL ACTIVO (A+B)	**59.127.361**	**55.934.564**	**53.896.478**

ÍNDICE

CIUDAD AGROALIMENTARIA DE TUDELA, S.L.U.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
BALANCE				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
	A) PATRIMONIO NETO	**14.646.109**	**23.913.402**	**31.461.364**
	A.1) Fondos propios.	**14.646.109**	**23.913.402**	**31.461.364**
100, 101, 102 , (1030) , (1040)	**I. Capital**	**9.395.010**	**9.395.010**	**9.395.010**
110	**II. Prima de emisión.**			
112, 113, 114, 115, 119	**III. Reservas.**			
(108), (109)	**IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).**			
120, (121)	**V. Resultado de ejercicios anteriores.**	**-3.192.324**	**-5.748.901**	**-7.881.608**
118	**VI. Otras aportaciones de socios.**	**11.000.000**	**22.400.000**	**31.900.000**
129	**VII. Resultado de ejercicio**	**-2.556.577**	**-2.132.707**	**-1.952.038**
(557)	**VIII. (Dividendo a cuenta).**			
111	**IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.**			
133, 1340, 137	**A.2) Ajustes por cambio de valor.**	**0**	**0**	**0**
133	I. Activos financieros disponibles para la venta.			
1.340	II. Operaciones de cobertura.			
137	III. Otros.			
130, 131, 132	**A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**			
	B) PASIVO NO CORRIENTE.	**30.624.223**	**21.130.223**	**15.440.223**
	I. Provisiones a largo plazo	**0**	**0**	**0**
140	1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
145	2. Actuaciones medioambientales.			
146	3. Provisiones por reestructuración.			
141, 142, 143, 147	4. Otras provisiones.			
	II. Deudas a largo plazo.	**30.624.223**	**21.130.223**	**15.440.223**
177, 178, 179	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
1605, 170	2. Deudas con entidades de crédito.	30.600.000	21.100.000	15.400.000
1625, 174	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
176	4. Derivados.			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189	5. Otros pasivos financieros.	24.223	30.223	40.223
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	**13.857.029**	**10.890.939**	**6.994.891**
585, 586, 587, 588, 589	**I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Provisiones a corto plazo.	**0**	**0**	**0**
5290	1. Provisión por retribuciones al personal			
5293	2. Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado			
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297	3. Otras provisiones			
	III. Deudas a corto plazo.	**11.943.231**	**9.985.939**	**6.089.891**
500, 501, 505, 506	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
5105, 520, 527	2. Deudas con entidades de crédito.	11.943.231	9.985.939	6.089.891
5125, 524	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
5595, 5598	4. Derivados.			
(1034) (1044) (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560	5. Otros pasivos financieros.			
5103, 5104, 5113,5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	**IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.**			
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	**1.913.798**	**905.000**	**905.000**
400, 401, 405, (406)	1. Proveedores	1.608.839	750.000	750.000
403, 404	2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.	8.851		
41	3. Acreedores varios.			
465, 466	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	10.048	5.000	5.000
4.752	5. Pasivos por impuesto corriente.			
4750, 4751, 4758, 476, 477	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	286.060	150.000	150.000
438	7. Anticipos de clientes.			
485, 568	**VI. Periodificaciones a corto plazo**			
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	**59.127.361**	**55.934.564**	**53.896.478**

ÍNDICE

CIUDAD AGROALIMENTARIA DE TUDELA, S.L.U.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
	1. Importe neto de la cifra de negocios.	**10.405.715**	**8.181.397**	**9.077.786**
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas	10.155.084	7.874.280	8.681.716
705	b) Prestaciones de servicios	250.631	307.117	396.070
71, 7930, (6930)	**2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.**			
73	**3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.**			
	4. Aprovisionamientos.	**-7.769.467**	**-5.281.367**	**-6.126.969**
(600), 6060, 6080, 6090, 610	a) Consumo de mercaderías.	-3.428.978		-693.900
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.	-5.339.367	-5.277.301	-5.428.869
(607)	c) Trabajos realizados por otras empresas.	-19.671	-4.066	-4.200
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.	1.018.549		
	5. Otros ingresos de explotación.	**152.104**	**31.091**	**34.200**
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	152.104	31.091	34.200
740, 747	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.			
	6. Gastos de personal.	**-158.418**	**-144.115**	**-144.115**
(640) (641) (6450)	a) Sueldos, salarios y asimilados.	-122.214	-109.668	-109.668
(642), (643), (649)	b) Cargas sociales.	-36.204	-34.447	-34.447
(644), (6457), 7950, 7957	c) Provisiones.			
	7. Otros gastos de explotación.	**-2.361.064**	**-2.393.586**	**-2.413.103**
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	a) Servicios exteriores.	-1.732.935	-1.875.565	-1.867.480
(631), (634), 636, 639	b) Tributos.	-562.137	-518.021	-545.623
(650), (694), (695), 794, 7954	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	-65.992		
(651), (659)	d) Otros gastos de gestión corriente.			
	8. Amortización de inmovilizado.	**-1.875.472**	**-1.860.399**	**-1.840.000**
(680)	a) Amortización del inmovilizado intangible	-41.860	-41.032	-40.977
(681)	b) Amortización del inmovilizado material	-1.377.713	-1.356.708	-1.332.607
(682)	c) Amortización de las inversiones inmobiliarias	-455.899	-462.659	-466.416
746	**9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.**			
7951, 7952, 7955, 7956	**10. Excesos de provisiones.**			
	11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	**-71.045**	**45.053**	**0**
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioros y pérdidas.			
(670), (671), (672), (678), 770, 771, 772	b) Resultados por enajenaciones y otras	-71.045	45.053	
	A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	**-1.677.647**	**-1.421.926**	**-1.412.201**
	12. Ingresos financieros.	**61.201**	**47.199**	**45.000**
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0	0	0
7600, 7601	a1) En empresas del grupo y asociadas.			
7602, 7603	a2) En terceros.			
	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	61.201	47.199	45.000
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b1) De empresas del grupo y asociadas.			
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b2) De terceros.	61.201	47.199	45.000
	13. Gastos financieros.	**-940.131**	**-757.980**	**-584.837**
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.			
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Por deudas con terceros.	-940.131	-757.980	-584.837
(660)	c) Por actualización de provisiones.			
(663), 763	**14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.**			
(668), 768	**15. Diferencias de cambio.**			
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699) 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	**16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.**			
	B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).	**-878.930**	**-710.781**	**-539.837**
	C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	**-2.556.577**	**-2.132.707**	**-1.952.038**
(6300), 6301, (633), 638	**17. Impuestos sobre beneficios.**			
	D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)	**-2.556.577**	**-2.132.707**	**-1.952.038**

ÍNDICE

CIUDAD AGROALIMENTARIA DE TUDELA, S.L.U.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	**-2.556.577**	**-2.132.707**	**-1.952.038**
2. Ajustes del resultado.	**1.751.049**	**2.526.127**	**2.379.837**
a) Amortización del inmovilizado (+).	1.875.472	1.860.399	1.840.000
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	-1.018.549		
c) Variación de provisiones (+/-).	65.992		
d) Imputación de subvenciones (-)	0		
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).	71.045	-45.053	
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).	0		
g) Ingresos financieros (-).	-61.201	-47.199	-45.000
h) Gastos financieros (+).	940.131	757.980	584.837
i) Diferencias de cambio (+/-).	0		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).	0		
k) Otros ingresos y gastos (-/+).	-121.841		
3. Cambios en el capital corriente.	**1.816.416**	**25.666**	**1.564.615**
a) Existencias (+/-).	3.428.978		693.900
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	-1.009.090	266.340	-39.961
c) Otros activos corrientes (+/-).	-232.543	762.124	900.676
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	-336.810	-1.008.798	
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	-45.776		
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).	11.657	6.000	10.000
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	**-880.959**	**-780.715**	**-655.820**
a) Pagos de intereses (-).	-922.756	-815.272	-680.885
b) Cobros de dividendos (+).	0		
c) Cobros de intereses (+).	8.953	4.518	2.088
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).	32.844	30.039	22.977
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	0		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	**129.929**	**-361.629**	**1.336.594**
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-).	**-58.282**	**-100.610**	**-495.000**
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.	-3.930	-610	
d) Inversiones inmobiliarias.	-33.749	-100.000	-495.000
e) Otros activos financieros.	-20.603		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
7. Cobros por desinversiones (+).	**1.045.693**	**296.810**	**0**
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.		296.810	
e) Otros activos financieros.	1.045.693		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)	**987.411**	**196.200**	**-495.000**
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	**11.000.000**	**11.400.000**	**9.500.000**
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).	11.000.000	11.400.000	9.500.000
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	**-11.168.166**	**-11.400.000**	**-9.500.000**
a) Emisión	**42.000.000**	**0**	**0**
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).	42.000.000		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).			
b) Devolución y amortización de	**-53.168.166**	**-11.400.000**	**-9.500.000**
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).	-53.168.166	-11.400.000	-9.500.000
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).			
4. Otras deudas (-).			
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.	**0**	**0**	**0**
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	**-168.166**	**0**	**0**
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	**949.174**	**-165.429**	**841.594**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	1.027.057	1.976.231	1.810.802
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	1.976.231	1.810.802	2.652.396

ÍNDICE

CIUDAD AGROALIMENTARIA DE TUDELA, S.L.U.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO				
	A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	**-2.556.577**	**-2.132.707**	**-1.952.038**
	Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
	I. Por valoración instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	**II. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
94	**III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**			
(85), 95	**IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.**			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	**V. Efecto impositivo.**			
	B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)	**0**	**0**	**0**
	Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
	VI. Por valoración de instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	**VII. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
84	**VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**			
8301*, (836), (837)	**IX. Efecto impositivo.**			
	C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)	**0**	**0**	**0**
	TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	**-2.556.577**	**-2.132.707**	**-1.952.038**

ÍNDICE

INSTITUTO NAVARRO DE TECNOLOGÍAS E INFRAESTRUCTURAS AGROALIMENTARIAS, S.A.U.

ÍNDICE

MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS

A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:

El programa para 2016 se va a centrar en las siguientes actividades:

1. Se abordarán las acciones estratégicas previstas para 2016 para cumplir con los objetivos estratégicos del Plan Director de la Sociedad.

2. Se abordarán los objetivos operativos previstos para cada uno de los servicios que presta la sociedad, tanto al Gobierno de Navarra como al sector.

3. Se seguirá trabajando por la consolidación plena de la Sociedad, buscando la integración plena de todas las unidades y servicios de las anteriores sociedades, incrementando la visibilidad de la empresa, avanzando en la autofinanciación de la sociedad, y fidelizando a los clientes actuales. Las principales herramientas por las que se apostará en este ejercicio para avanzar en la integración serán el desarrollo de la Plataforma Sigrid y la puesta en marcha de la intranet de la empresa. En la plataforma SIGRID se incorporará el nuevo procedimiento de compras, para que se realice de forma totalmente integrada.

4. Se trabajará para mejorar la eficiencia de la Sociedad, cumpliendo con los compromisos en este sentido planteados en el Plan Director y en el 2º Plan de reordenación del sector público empresarial de Navarra. El reto fundamental en este eje prioritario será cumplir con los objetivos de reducción de gastos de compras marcados en el Plan de Compras del ejercicio.

5. Se continuará realizando un esfuerzo especial para orientar hacia el mercado la actividad de la empresa, avanzando en la disminución de la dependencia de la empresa del presupuesto público.

6. El catálogo de servicios previsto para 2016 se centrará en 55 servicios distintos a prestar desde la Sociedad.

7. Se espera que el Programa de Desarrollo Rural de Navarra ya esté aprobado por la Comisión Europea para este ejercicio, por lo que la prestación de los servicios de asistencia técnica a explotaciones y empresas y los de experimentación, con las nuevas condiciones establecidas en el **Programa de Desarrollo Rural de Navarra 2014-2020** y en el Programa Nacional, ya será con carácter definitivo y plenamente adaptado a las condiciones definitivas del Programa.

8. Se prevé el siguiente TOP-Ten de los servicios con mayor facturación (sin considerar subvenciones del GN)): Asistencia Técnica a explotaciones y empresas agrícolas, Asistencia Técnica a Ovino, Asistencia Técnica Directa a la Administración, Experimentación bajo contrato, Proyectos de investigación cofinanciados, Diseño, ejecución y explotación en colaboración público-privada en regadíos, servicio de proyectos hidráulicos y obras, instalaciones de riego en parcela, servicios de inspección como órgano de control, y servicios de control y certificación de productos.

9. De vital importancia será seguir cumpliendo con los objetivos establecidos en las actuaciones ya adjudicadas, por el sistema concesional, para la **ampliación de la primera fase de la zona regable del Canal de Navarra**, proyecto estratégico del Gobierno de Navarra encomendado a INTIA, la cual ha sido designada como Sociedad Concedente. Estos trabajos, supondrán un importante esfuerzo de los equipos de concentración

parcelaria y de ingeniería, para cumplir con los plazos establecidos en este proyecto, tanto los relativos a los procesos de concentración parcelaria, como los relativos a la elaboración de los proyectos constructivos de los distintos sectores y al inicio de las obras contempladas en estos proyectos en los plazos establecidos.

10. El Plan anual 2016de de I+D+Experimentación de la empresa contemplará la participación en al menos 240 ensayos o proyectos diferentes de I+D y experimentación. Se pretende sobre todo potenciar el crecimiento de la experimentación bajo contrato con distintas empresas del sector, aspirando a superar los 90 contratos con empresas. También se pretende continuar con la potenciación de los proyectos y fondos provenientes de convocatorias nacionales o europeas, aspirando a trabajar en el menos 18. Estos servicios de experimentación y de I+D son estratégicos para INTIA, ya que generan el Know-how que nuestra empresa transmite al sector a través de su programa de formación y asesoramiento. Se espera que para este ejercicio se abra la convocatoria de apoyo a proyectos piloto de grupos operativos en el Programa Nacional de Desarrollo Rural, convocatoria en la cual INTIA aspira a consolidar algunos proyectos.

11. Como nuevo Servicio a implantar, se ofrecerá el de la **certificación Global Gap**, una vez que a lo largo de 2015 se vayan superando los trámites necesarios para conseguir la acreditación por parte de ENAC y de Global Gap, para que INTIA sea entidad certificadora. Esta es una apuesta importante, porque su implantación con éxito beneficiará no solamente a INTIA, sino a todo el sector agroalimentario navarro, el cual podrá contar con una unidad que le ayudará de forma eficiente a implantar una de las certificaciones más valoradas en los mercados globales actuales, sobre todo por la gran distribución. También se implantará un nuevo módulo de servicios de asesoramiento en alimentación animal, para los socios de vacuno de leche.

B) INVERSIONES:

La Sociedad prevé realizar inversiones durante 2016 por valor de 230.000 euros, de los cuales 75.000 se destinarán a la adquisición de vehículos y 80.000 euros se destinarán a equipamiento y aplicaciones informáticas, principalmente destinados a la implantación del nuevo sistema de CAU con Nasertic, con la necesaria renovación de equipos y software, y 75.000 euros se destinarán a maquinaria e instalaciones en fincas experimentales.

C) FINANCIACIÓN:

La financiación de las inversiones está previsto realizarla con los fondos propios.
Por otra parte, la financiación de la actividad de la Sociedad, continúa basándose principalmente en las transferencias y encomiendas procedentes del Gobierno de Navarra, dado su carácter de Sociedad Instrumental. No obstante, una vez que se van consolidando las reducciones y ajustes de fondos que progresivamente se han ido aplicando año tras año en las transferencias de fondos provenientes del Gobierno de Navarra, la estrategia de financiación de la Sociedad pasa por incrementar la financiación proveniente de fondos europeos y por incrementar la financiación proveniente de clientes distintos a la Administración. En el ejercicio 2016 se prevé cerrar la cuenta de resultados sin déficit dado que se están haciendo los esfuerzos necesarios para corregir el déficit estructural de ejercicios anteriores.

D) PLAN DE INGRESOS:

En el año 2016 se prevé una consolidación y mantenimiento de los ingresos provenientes del Gobierno de Navarra, tras la clara tendencia de caída de ingresos en los ejercicios anteriores, que han provocado un cambio muy significativo en la estructura de ingresos de la empresa. Parte del impacto negativo de la fuerte reducción de ingresos provenientes del Gobierno de Navarra se ha compensado, durante los ejercicios pasados, con el incremento de ingresos provenientes de terceros distintos del Gobierno de Navarra y con medidas de ajuste y reducción del gasto, afectando tanto a gastos en compras, como a servicios exteriores, como al capítulo de personal.

En 2016, se seguirá apostando por incrementar los ingresos provenientes de terceros distintos del Gobierno de Navarra, y por avanzar en la mejora de la eficiencia a través del cumplimiento de los objetivos del plan anual de compras, como mejor forma de garantizar la viabilidad de la empresa y su adaptación a las necesidades de los socios y clientes. Igualmente, en 2016, ya se dará por finalizado el ERE de extinción aprobado en 2013, que habrá significado la salida de 19 trabajadores de la empresa.

OBJETIVOS A ALCANZAR

A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO Y OBJETIVOS 2016

Se plantea seguir incidiendo en los principales objetivos estratégicos ya establecidos en el Plan Director, para los que se propone una actualización de indicadores meta, más ambiciosa que la prevista inicialmente, debido principalmente a que el descenso de fondos provenientes del sector público ha sido mayor del previsto, por lo que obliga a acelerar la adopción de medidas para conseguir el necesario equilibrio presupuestario al que se debe aspirar en las sociedades públicas que, como INTIA, son instrumentales.

OBJETIVO	BASE-LINE 2011	EJECUCION 2012	EJECUCIÓN 2013	EJECUCION 2014	PREVISION CIERRE 2015	OBJETIVOS 2016
Incremento de la productividad por empleado orientada al mercado, medida según ratio facturación a terceros (distintos de la Administración)/Coste total empleados	Facturación a terceros (F):3.799.193 € Coste Total empleados (C):10.068.788 € Ratio F/C= 0,37	Ratio F/C= 0,45	Ratio F/C= 0,50	Ratio F/C=0,53	Ratio F/C= 0,54	Ratio F/C>0,59 5.386.701/9.044.476
Reducción de gastos de aprovisionamientos	1.686.099 € de gastos en compras y trabajos realizados por otras empresas	Reducción superior al 17 % 1.416.213 €	En 2013, se procede a reclasificar cuentas de gasto según Plan de Compras CPEN y se establece el indicador Resultado/Ingresos reales= 74,29 Gastos de aprovisionamientos y otros gastos de explotación en 2013: 3.443.884 € Reducción anual: 6%	Gastos de aprovisionamientos y otros gastos de explotación en 2014: 3.014.305 € Reducción anual: 12,5 %: Indicador Resultado/Ingresos reales= 76,63	Gastos de aprovisionamientos y otros gastos de explotación en 2015: 2.822.000 Reducción anual 6,4 % Indicador Resultado/ingresos reales= 77,29	Resultado/Ingresos Reales=77,99 Gastos de aprovisionamientos y otros gastos de explotación en 2016: 3.062.280 €
Reducción de otros gastos de explotación	3.389.469 € de otros gastos de explotación	Reducción superior al 35% 2.260.004 €				
Contención de los gastos de personal	10.068.789 € Gastos totales de personal	6,2 % reducción 9.448.072 € (no se abonó extra Dic)	9.663.409 € (se computan 229.000 euros de la cancelación del premio de antigüedad)	9.440.885 €	9.541.819 Incluida devolución 50 % de la extra	Fin del plan de salidas previsto en el ERE de extinción para 2013-2015 y devolución 50 % extra 9.044.476 €

B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:

a) Objetivos:

El Plan anual 2016 que se someterá al Consejo de Administración de INTIA contendrá un planteamiento detallado de los objetivos y acciones operativas a implementar en cada uno de los 55 servicios del catálogo de INTIA, la mayor parte de ellas a concretar en función de las encomiendas y transferencias realizadas por el Departamento.

b) Acciones:

Entre las principales acciones a destacar que se desarrollarán en 2016, figuran las siguientes:

1. Implantación del cuadro de mando comercial 2016.
2. Ejecución de las acciones estratégicas y operativas que se aprueben por el Consejo Rector de INTIA para el ejercicio 2016.
3. Implantación del Plan anual de I+D y experimentación que se apruebe por el Departamento y el Consejo consultivo sectorial.
4. Ejecución del Convenio con el Departamento para la ejecución de las acciones de transferencia y asesoramiento al sector agrario.
5. Implementación del Plan anual de Formación agraria que se apruebe por el Departamento y el Consejo Consultivo sectorial.
6. Ejecución de todos los trabajos encomendados por el Gobierno de Navarra a INTIA, como sociedad concedente en el contrato concesional para la ampliación de la zona regable de la primera fase del Canal de Navarra.
7. Ejecución de las acciones de promoción agroalimentaria encargadas por el Departamento y organización de la asistencia a Ferias.
8. Ejecución de los Planes anuales de control y certificación de las denominaciones de Origen y figuras de calidad alimentaria.

INSTITUTO NAVARRO DE TECNOLOGÍAS E INFRAESTRUCTURAS AGROALIMENTARIAS, S.A.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros

Cuentas		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
	BALANCE			
	ACTIVO			
Cuentas	**A) ACTIVO NO CORRIENTE**	**2.143.106**	**2.457.766**	**2.402.415**
	I. Inmovilizado intangible.	**103.565**	**95.591**	**53.868**
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones			
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares			
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas	103.565	95.591	53.868
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible			
	II. Inmovilizado material	**1.726.794**	**2.101.835**	**2.140.614**
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones	660.507	660.507	660.507
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	1.066.287	1.441.328	1.480.107
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos			
	III. Inversiones inmobiliarias.	**0**	**0**	**0**
220, (2920)	1. Terrenos			
221, (282), (2921)	2. Construcciones			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	**30.051**	**30.051**	**30.051**
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.	30.051	30.051	30.051
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras largo plazo.	**282.696**	**230.289**	**177.882**
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.	43.668	43.668	43.668
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros	237.417	185.010	132.603
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.	1.611	1.611	1.611
474	**VI. Activos por impuesto diferido.**			
	B) ACTIVO CORRIENTE	**13.567.467**	**12.700.447**	**14.168.518**
580, 581, 582, 583, 584, (599)	**I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Existencias.	**176.425**	**176.425**	**176.425**
30, (390)	1. Comerciales.			
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.	42.143	42.143	42.143
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.			
35, (395)	4. Productos terminados.	134.282	134.282	134.282
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores			
	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	**11.752.689**	**9.869.500**	**11.258.500**
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	6.838.544	6.374.254	6.762.774
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	39.457	10.000	10.000
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.	4.814.501	3.438.059	4.449.539
460, 544	4. Personal.			
4.709	5. Activos por impuesto corriente	37.855	24.855	13.855
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	22.332	22.332	22.332
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	**0**	**0**	**0**
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
5353, 5354, 5523, 5524	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras a corto plazo.	**998.482**	**982.048**	**974.375**
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas	996.518	980.084	974.375
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.			
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.	1.964	1.964	
480, 567	**VI. Periodificaciones a corto plazo**	**14.202**	**14.202**	**14.202**
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	**625.669**	**1.658.272**	**1.745.016**
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	625.669	1.658.272	1.745.016
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.			
	TOTAL ACTIVO (A+B)	**15.710.573**	**15.158.213**	**16.570.933**

ÍNDICE

INSTITUTO NAVARRO DE TECNOLOGÍAS E INFRAESTRUCTURAS AGROALIMENTARIAS, S.A.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
BALANCE				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
	A) PATRIMONIO NETO	**4.297.303**	**3.270.284**	**3.969.733**
	A.1) Fondos propios.	**3.183.261**	**2.254.228**	**3.054.546**
100, 101, 102 , (1030) , (1040)	**I. Capital**	**60.200**	**60.200**	**60.200**
110	**II. Prima de emisión.**			
112, 113, 114, 115, 119	**III. Reservas.**	**4.614.170**	**5.001.615**	**5.001.615**
(108), (109)	**IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).**			
120, (121)	**V. Resultado de ejercicios anteriores.**	**-1.498.313**	**-1.878.554**	**-2.007.587**
118	**VI. Otras aportaciones de socios.**			
129	**VII. Resultado de ejercicio**	**7.204**	**-929.033**	**318**
(557)	**VIII. (Dividendo a cuenta).**			
111	**IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.**			
133, 1340, 137	**A.2) Ajustes por cambio de valor.**	**0**	**0**	**0**
133	I. Activos financieros disponibles para la venta.			
1.340	II. Operaciones de cobertura.			
137	III. Otros.			
130, 131, 132	**A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**	**1.114.042**	**1.016.056**	**915.187**
	B) PASIVO NO CORRIENTE.	**4.439.041**	**5.964.102**	**6.616.125**
	I. Provisiones a largo plazo	**0**	**0**	**0**
140	1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
145	2. Actuaciones medioambientales.			
146	3. Provisiones por reestructuración.			
141, 142, 143, 147	4. Otras provisiones.			
	II. Deudas a largo plazo.	**215.355**	**173.695**	**118.661**
177, 178, 179	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
1605, 170	2. Deudas con entidades de crédito.			
1625, 174	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
176	4. Derivados.			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189	5. Otros pasivos financieros.	215.355	173.695	118.661
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.**	**371.347**	**338.685**	**295.456**
181	**V. Periodificaciones a largo plazo.**	**3.852.339**	**5.451.722**	**6.202.008**
	C) PASIVO CORRIENTE	**6.974.229**	**5.923.827**	**5.985.075**
585, 586, 587, 588, 589	**I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Provisiones a corto plazo.	**878.395**	**0**	**0**
5290	1. Provisión por retribuciones al personal	878.395		
5293	2. Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado			
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297	3. Otras provisiones			
	III. Deudas a corto plazo.	**1.317.285**	**2.290.104**	**1.461.325**
500, 501, 505, 506	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
5105, 520, 527	2. Deudas con entidades de crédito.			
5125, 524	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
5595, 5598	4. Derivados.			
(1034) (1044) (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560	5. Otros pasivos financieros.	1.317.285	2.290.104	1.461.325
5103, 5104, 5113,5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	**IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.**			
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	**4.503.989**	**3.359.526**	**4.189.524**
400, 401, 405, (406)	1. Proveedores	2.934.880	2.711.952	3.541.950
403, 404	2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.	280.421	190.000	190.000
41	3. Acreedores varios.	14.810	14.811	14.811
465, 466	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	61.416	61.416	61.416
4.752	5. Pasivos por impuesto corriente.			
4750, 4751, 4758, 476, 477	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	381.347	381.347	381.347
438	7. Anticipos de clientes.	831.115		
485, 568	**VI. Periodificaciones a corto plazo**	**274.560**	**274.197**	**334.226**
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	**15.710.573**	**15.158.213**	**16.570.933**

ÍNDICE

INSTITUTO NAVARRO DE TECNOLOGÍAS E INFRAESTRUCTURAS AGROALIMENTARIAS, S.A.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
	1. Importe neto de la cifra de negocios.	**7.212.160**	**6.843.725**	**14.403.515**
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas	397.192	332.180	268.250
705	b) Prestaciones de servicios	6.814.968	6.511.545	14.135.265
71, 7930, (6930)	**2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.**	**-34.614**		
73	**3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.**			
	4. Aprovisionamientos.	**-1.867.510**	**-1.471.275**	**-8.934.900**
(600), 6060, 6080, 6090, 610	a) Consumo de mercaderías.	-112.992	-129.140	-145.150
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.	-167.876	-181.535	-143.250
(607)	c) Trabajos realizados por otras empresas.	-1.586.642	-1.160.600	-8.646.500
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.			
	5. Otros ingresos de explotación.	**6.706.036**	**5.740.781**	**5.839.433**
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	29.792	32.400	32.400
740, 747	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	6.676.244	5.708.381	5.807.033
	6. Gastos de personal.	**-9.440.885**	**-9.552.079**	**-9.044.476**
(640) (641) (6450)	a) Sueldos, salarios y asimilados.	-7.316.849	-7.331.051	-6.872.332
(642), (643), (649)	b) Cargas sociales.	-2.124.036	-2.221.028	-2.172.144
(644), (6457), 7950, 7957	c) Provisiones.			
	7. Otros gastos de explotación.	**-2.489.455**	**-2.335.959**	**-2.127.380**
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	a) Servicios exteriores.	-2.473.903	-2.315.359	-2.114.519
(631), (634), 636, 639	b) Tributos.	-12.281	-20.600	-12.861
(650), (694), (695), 794, 7954	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	-3.271		
(651), (659)	d) Otros gastos de gestión corriente.			
	8. Amortización de inmovilizado.	**-238.188**	**-246.933**	**-232.944**
(680)	a) Amortización del inmovilizado intangible	-42.984	-42.973	-41.723
(681)	b) Amortización del inmovilizado material	-195.204	-203.960	-191.221
(682)	c) Amortización de las inversiones inmobiliarias			
746	**9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.**	**181.944**	**130.648**	**144.098**
7951, 7952, 7955, 7956	**10. Excesos de provisiones.**	**0**		
	11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	**3.021**	**7.000**	**7.000**
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioros y pérdidas.			
(670), (671), (672), (678), 770, 771, 772 , 778	b) Resultados por enajenaciones y otras	3.021	7.000	7.000
	A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	**32.509**	**-884.092**	**54.346**
	12. Ingresos financieros.	**59.209**	**32.733**	**12.273**
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	1.444	0	0
7600, 7601	a1) En empresas del grupo y asociadas.			
7602, 7603	a2) En terceros.	1.444		
	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	57.765	32.733	12.273
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b1) De empresas del grupo y asociadas.	38.000		
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b2) De terceros.	19.765	32.733	12.273
	13. Gastos financieros.	**-181.615**	**-77.674**	**-66.301**
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.			
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Por deudas con terceros.	-181.615	-77.674	-66.301
(660)	c) Por actualización de provisiones.			
(663), 763	**14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.**			
(668), 768	**15. Diferencias de cambio.**			
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699) 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	**16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.**	**97.101**		
	B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).	**-25.305**	**-44.941**	**-54.028**
	C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	**7.204**	**-929.033**	**318**
(6300), 6301, (633), 638	**17. Impuestos sobre beneficios.**			
	D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)	**7.204**	**-929.033**	**318**

ÍNDICE

INSTITUTO NAVARRO DE TECNOLOGÍAS E INFRAESTRUCTURAS AGROALIMENTARIAS, S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	**7.204**	**-929.033**	**318**
2. Ajustes del resultado.	**4.045**	**-24.427**	**-45.638**
a) Amortización del inmovilizado (+).	238.188	246.933	232.944
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	3.270		
c) Variación de provisiones (+/-).			
d) Imputación de subvenciones (-)	-181.944	-130.648	-144.098
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).		-7.000	-7.000
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).			
g) Ingresos financieros (-).	-59.209	-32.733	-12.273
h) Gastos financieros (+).	181.614	77.674	66.301
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).	-177.874	-178.653	-181.512
3. Cambios en el capital corriente.	**-1.284.841**	**2.438.725**	**1.166.526**
a) Existencias (+/-).	39.319		
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	157.647	1.883.191	-589.000
c) Otros activos corrientes (+/-).			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	-1.470.984	-1.144.463	830.000
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	32.185		
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).	-43.008	1.699.997	925.526
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	**-113.277**	**-845.662**	**12.273**
a) Pagos de intereses (-).	-11.766		
b) Cobros de dividendos (+).			
c) Cobros de intereses (+).	59.209	32.733	12.273
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).	-1.127		
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	-159.593	-878.395	
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	**-1.386.869**	**639.603**	**1.133.479**
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-).	**-462.476**	**-614.000**	**-230.000**
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.	-15.695	-35.000	
c) Inmovilizado material.	-446.781	-579.000	-230.000
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
7. Cobros por desinversiones (+).	**1.786.196**	**75.841**	**67.080**
a) Empresas del grupo y asociadas.	15.325		
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.		7.000	7.000
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.	1.770.871	68.841	60.080
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)	**1.323.720**	**-538.159**	**-162.920**
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	**0**	**0**	**0**
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	**-373.742**	**931.159**	**-883.814**
a) Emisión	**0**	**931.159**	**0**
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).		931.159	
b) Devolución y amortización de	**-373.742**	**0**	**-883.814**
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).			
4. Otras deudas (-).	-373.742		-883.814
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.	**0**	**0**	**0**
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	**-373.742**	**931.159**	**-883.814**
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	**-436.891**	**1.032.603**	**86.745**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	1.062.560	625.669	1.658.272
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	625.669	1.658.272	1.745.016

ÍNDICE

INSTITUTO NAVARRO DE TECNOLOGÍAS E INFRAESTRUCTURAS AGROALIMENTARIAS, S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO				
	A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	**7.204**	**-929.033**	**318**
	Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
	I. Por valoración instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	**II. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
94	**III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**			
(85), 95	**IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.**			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	**V. Efecto impositivo.**			
	B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)	**0**	**0**	**0**
	Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
	VI. Por valoración de instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	**VII. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
84	**VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**	**-181.944**	**-130.648**	**-144.098**
8301*, (836), (837)	**IX. Efecto impositivo.**	**54.583**	**39.194**	**43.229**
	C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)	**-127.361**	**-91.454**	**-100.869**
	TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	**-120.157**	**-1.020.487**	**-100.551**

ÍNDICE

GESTIÓN AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.U.

MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS

A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:

Gestión de actividades en base a diferentes encargos de gestión del Gobierno de Navarra en virtud del carácter de ente instrumental de la Sociedad con un mantenimiento de las mismas para 2016.

Incremento de otras actividades diferentes a los encargos del Gobierno de Navarra.

Participación en proyectos europeos con disminución con respecto a la cartera vigente en el año 2015 y anteriores y presentando nuevos proyectos para 2016 y siguientes sobre todo en Programas Life y Poctefa.

Mantenimiento de gastos estructurales (personal, amortizaciones y otros) con disminución de los gastos con terceros.

B) INVERSIONES:

Las inversiones en inmovilizado que se presupuestan para 2016 corresponden por un lado a reposición de equipos informáticos, por migración a Windows 7 para 30 equipos por valor de 50.000 €, reposición de 5 vehículos en la flota de la empresa por valor de 90.000 € y adquisición de otro equipamiento necesario en la ejecución de encargos en materia de conservación y de gestión de calidad ambiental.

C) FINANCIACIÓN:

Actualmente la sociedad está financiada mediante un préstamo concedido por CPEN.

D) PLAN DE INGRESOS:

La Sociedad sigue trabajando en la búsqueda de nuevas líneas de financiación, así como dar continuidad a la participación de proyectos de cooperación interregional en los diversos programas que pudieran estar en vigor y en licitaciones europeas. Asimismo, se ha participado en una propuesta de H2020, por primera vez en la empresa sin haber sido seleccionado por el gran incremento de competencia en la convocatoria según el Jefe de filas, Fraunhofer Institute.

Las convocatorias de Proyectos Europeos para el periodo 2014-2020 se han iniciado con la Decisión CE de 19 de marzo de 2014, Programa de trabajo plurianual LIFE 2014-2017.

La sociedad tiene previsto presentar 2 proyectos a la convocatoria LIFE 2015:

1. Mejora de hábitas esteparios mediterráneos. Con BARDENAS.
2. Herramienta mejora inundaciones. Con La Confederación Hidrográfica y con una ingeniería privada.

Adicionalmente, los programas operativos de las convocatorias INTERREG Poctefa y Sudoe ya han sido aprobados, figurando, entre sus prioridades áreas de trabajo de la empresa, lo que todo indica a que podrá seguir optando a esos fondos.
En concreto, El Programa Operativo de Poctefa contempla en su última versión:

1. Prioridad de Inversión 5b: Fomento de la inversión para hacer frente a **riesgos** específicos, garantizando una resiliencia frente a las catástrofes y desarrollando sistemas.
2. Prioridad de Inversión 6c: Conservación, la protección, el fomento y el desarrollo del **patrimonio natural** y cultural.
3. Prioridad de Inversión 6d: Protección y el restablecimiento de la biodiversidad y del suelo y el fomento de los servicios de los ecosistemas, inclusive a través de Natura 2000 y de infraestructuras ecológicas

En esta convocatoria se está trabajando en 4 propuestas: LINDUS2 (Observatorio aves migratorias) NECROPIR 2 (necrófagas pirineo) GALLYPIR 2 (parques naturales) y BIODIVERSIDAD PIRENAICA.

La convocatoria Programa INTERREG V-B SUDOE también incorpora entre sus ejes prioritarios fortalezas de la empresa,

1. Adaptación al cambio climático y prevención de riesgos.
2. Proteger y conservar el medio ambiente incluido RN2000 y eficiencia de los recursos.

Por ahora no existen propuestas concretas, existiendo la posibilidad de dar continuidad a los proyectos de anterior convocatoria (TFE, SUDeau).

Respecto a las convocatorias de proyectos europeos a las que nos hemos presentado en **2014 con exito** han sido a LIFE, obteniendo financiación en un proyecto LIFE- NATURALEZA, junto con la HAZI y la Diputación de Gipuzkoa, siendo uno de los únicos 4 proyectos aprobados en España. También se presentó una propuesta a un Call de la CE sobre pastos y medidas agroambientales que también fue seleccionado.

Este mes de septiembre 2015 hemos conocido que una propuesta de GANASA a una Licitación internacional (RN2000 en Macedonia) ha sido seleccionada para participar en la lista corta, algo que supone otro hito en la historia de la empresa.

Proyectos presentado en 2014-2015

- LIFE-2014
  NITRATOS II***.-"OPTIAGRIWATER***" varios socios. Sin éxito
  PURINES**.-"NUAGUR**"con UNAV-CEIT,NILSA e INTIA Sin éxito
  RESTAURACION BIDASOSA-LEIZARAN***,.-"IREKIBAI***"con Gipuzkoa (Diputación),HAZI y URA
  Seleccionado.

  Es necesario indicar que la convocatoria se ha endurecido mucho este año con un descenso importante de proyectos LIFE para España.

- Convocatoria específica RBAPS de la Comisión 2014 para Reforzamiento biodiversidad basado en resultados en medidas agroambientales. Seleccionado.
- H2020. QUADRIGA. Sin éxito. Integrated multi-scale modelling and decision making for the mitigation of changes in the food-energy-water-climate nexus.

Licitaciones:

- EuropeAid/ Republica de Macedonia. RN 2000 **Strengthening the capacities for implementation of Natura 2000** en **Macedonia**. Lista corta preseleccionada.
- Montenegro. Reforzamiento del sistema de protección ambiental. Suspendida la licitación por irregularidades, se está valorando volver a presentar.

OTROS INGRESOS

Para 2016 la mejora en las condiciones socioeconómicas generales permite prever un incremento de los ingresos vinculados al sector privado en materia de vertidos, atmósfera y actividades clasificadas. A estos, se podría añadir un posible incremento asociado a trabajos de caracterización de residuos, y que estaría vinculado a la ampliación prevista en la acreditación medioambiental de la empresa al ámbito de los residuos.

De igual manera está previsto el inicio en el ejercicio 2016 de gestión de centros logísticos de comercialización de biomasa.

En base a la experiencia en el Patrimonio Forestal de Sabaiza se pretende incrementar la gestión forestal en otros Patrimonios Forestales del Gobierno de Navarra (Urbasa, etc..).

Aprovechamiento agrícola en la finca de Echauri.

Igualmente está previsto la continuidad en la tramitación de expedientes de Actividades Clasificadas con Ayuntamientos y asistencia ambiental en POSUSA.

Mantenimiento de infraestructuras vinculadas a VIAS VERDES.

OBJETIVOS A ALCANZAR

A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:

La actividad de la Sociedad como ente instrumental del Gobierno de Navarra y adscrita al Departamento de Desarrollo Rural, Medio Ambiente y Administración local vendrá canalizada en los siguientes puntos encuadrados de su objeto social:

1. La redacción, gestión y ejecución de proyectos, planes y programas y la contratación de obras y servicios, relacionados con la protección, preservación, mejora y mantenimiento de la naturaleza y con la política de residuos.
2. La conservación, mantenimiento, señalización y mejora de espacios naturales o zonas protegidas (Reservas, Enclaves, Áreas Naturales Recreativas, Monumentos Naturales, Parques Naturales, Paisajes Protegidos, Zonas de Especial Conservación, Áreas de Protección de la Fauna Silvestre, etc).
3. El mantenimiento, conservación y mejora de caminos públicos, cañadas e itinerarios de interés.
4. La creación, dotación y mantenimiento de infraestructuras básicas relacionadas con el medio natural.
5. La investigación y el desarrollo tecnológico, la promoción y participación en proyectos de investigación y desarrollo, bien por cuenta de la propia sociedad o en colaboración con otras instituciones y entidades de carácter público o privado, nacionales o extranjeras así como la formación y divulgación, en relación con el medioambiente, la conservación de la naturaleza, los residuos, la energía y los procesos limpios o menos contaminantes.
6. La realización de trabajos, proyectos y estudios relacionados con la planificación, protección, desarrollo y gestión del patrimonio forestal.
7. La plantación, producción, desarrollo, cultivo y comercialización de semillas, plantas y madera.
8. La gestión, mantenimiento y jardinería de espacios verdes, zonas verdes, zonas de esparcimiento, áreas de descanso, áreas recreativas y análogas, tanto urbanas como periurbanas o situadas en el medio rural.
9. La redacción y ejecución de proyectos de restauración y limpieza de áreas y suelos degradados, escombreras, vertederos, así como el mantenimiento y mejora de los espacios restaurados y la puesta en producción de tierras marginales.
10. El mantenimiento, conservación y mejora de los parques fluviales y zonas de apoyo.
11. El mantenimiento, conservación y mejora de los centros de interpretación de la naturaleza, aulas ambientales, y edificaciones e instalaciones vinculadas a espacios naturales.

B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:

a) Objetivos:

- Redacción y ejecución de Proyectos de Restauración del Medio Natural.
- Gestión Técnica de programas de mejoras relacionadas con la conservación de la naturaleza.
- Ejecución de proyectos, áreas recreativas y mantenimiento de zonas ajardinadas de obras de carreteras y otros.
- Gestión en Programas de investigación y sanidad forestal.
- Recuperación de escombreras y vertederos incontrolados.
- Señalización de espacios.
- Adecuación medio-ambiental en procesos de concentración parcelaria y otros.
- Gestión de Centros de Interpretación de la Naturaleza en Bértiz.
- Asistencia Técnica en desarrollo de actuaciones en relación a la Biodiversidad.
- Asistencia técnica al organismo pagador del FEADER.
- Participación en Proyectos de Cooperación Interregional.
- Apoyo técnico en Parques Naturales (Urbasa y Bértiz).

- Asistencia Técnica en Caza y Pesca.
- Asistencia Técnica en Proyectos de Restauración Ambiental en ríos.
- Apoyo Técnico en la gestión del Centro de Recuperación de la Fauna Salvaje en Ilundain.
- Obras de Gestión.
- Participar en la implantación de programas de minimización de residuos y buenas prácticas ambientales, especialmente a través de la formalización de acuerdos con el sector industrial de Navarra.
- Mantener e incrementar la promoción y participación de programas y proyectos de I+D+I en el ámbito medioambiental.
- Mejorar los servicios de control ambiental en los sectores de hidrología, vertidos y atmósfera en 2016.
- Gestión de la finca de Echauri de acuerdo al nuevo plan de gestión redactado al efecto.
- Biomasa.

b) Acciones:

Las previstas en las Encomiendas que se generen en el año 2016, de acuerdo a los objetivos programados y en participación de diferentes proyectos europeos, todo ello en base a las líneas de gestión para el citado año y en virtud de las cifras globales adelantadas por los Departamentos del Gobierno de Navarra encomendantes de acuerdo a los objetivos para 2016.

GESTIÓN AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.U.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
BALANCE				
ACTIVO				
Cuentas	**A) ACTIVO NO CORRIENTE**	**3.437.063**	**2.371.224**	**2.359.224**
	I. Inmovilizado intangible.	**21.158**	**20.509**	**20.788**
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones			
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares			
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas	21.158	20.509	20.788
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible			
	II. Inmovilizado material	**3.415.785**	**2.350.595**	**2.338.316**
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones	3.086.243	2.033.987	1.981.731
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	329.542	316.608	356.585
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos			
	III. Inversiones inmobiliarias.	**0**	**0**	**0**
220, (2920)	1. Terrenos			
221, (282), (2921)	2. Construcciones			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	**0**	**0**	**0**
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras largo plazo.	**120**	**120**	**120**
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros	120	120	120
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.			
474	**VI. Activos por impuesto diferido.**			
	B) ACTIVO CORRIENTE	**6.832.209**	**5.018.177**	**4.448.800**
580, 581, 582, 583, 584, (599)	**I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Existencias.	**3.235.819**	**2.575.819**	**2.615.819**
30, (390)	1. Comerciales.			
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.	3.235.819	2.575.819	2.615.819
35, (395)	4. Productos terminados.			
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores			
	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	**3.294.823**	**2.240.356**	**1.471.465**
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	2.974.517	2.046.797	1.181.643
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	36.283	36.283	36.283
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.			
460, 544	4. Personal.	1.068		
4.709	5. Activos por impuesto corriente	2.151	2.151	2.151
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	280.804	155.125	251.388
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	**0**	**0**	**0**
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
5353, 5354, 5523, 5524	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras a corto plazo.	**0**	**0**	**0**
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.			
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.			
480, 567	**VI. Periodificaciones a corto plazo**	**321**		
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	**301.246**	**202.002**	**361.516**
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	301.246	202.002	361.516
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.			
	TOTAL ACTIVO (A+B)	**10.269.272**	**7.389.401**	**6.808.024**

ÍNDICE

GESTIÓN AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.U.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
BALANCE				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
	A) PATRIMONIO NETO	**7.371.635**	**4.781.505**	**4.705.291**
	A.1) Fondos propios.	**7.265.799**	**4.675.669**	**4.599.455**
100, 101, 102 , (1030) , (1040)	**I. Capital**	**1.859.531**	**1.859.531**	**1.859.531**
110	**II. Prima de emisión.**			
112, 113, 114, 115, 119	**III. Reservas.**	**5.355.995**	**5.406.267**	**2.816.138**
(108), (109)	**IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).**			
120, (121)	**V. Resultado de ejercicios anteriores.**			
118	**VI. Otras aportaciones de socios.**			
129	**VII. Resultado de ejercicio**	**50.273**	**-2.590.129**	**-76.214**
(557)	**VIII. (Dividendo a cuenta).**			
111	**IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.**			
133, 1340, 137	**A.2) Ajustes por cambio de valor.**	**0**	**0**	**0**
133	I. Activos financieros disponibles para la venta.			
1.340	II. Operaciones de cobertura.			
137	III. Otros.			
130, 131, 132	**A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**	**105.836**	**105.836**	**105.836**
	B) PASIVO NO CORRIENTE.	**109.430**	**1.083.856**	**1.083.856**
	I. Provisiones a largo plazo	**75.574**	**0**	**0**
140	1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.	75.574	0	0
145	2. Actuaciones medioambientales.			
146	3. Provisiones por reestructuración.			
141, 142, 143, 147	4. Otras provisiones.			
	II. Deudas a largo plazo.	**33.856**	**33.856**	**33.856**
177, 178, 179	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
1605, 170	2. Deudas con entidades de crédito.			
1625, 174	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
176	4. Derivados.			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189	5. Otros pasivos financieros.	33.856	33.856	33.856
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	**III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.**		**1.050.000**	**1.050.000**
479	**IV. Pasivos por impuesto diferido.**			
181	**V. Periodificaciones a largo plazo.**			
	C) PASIVO CORRIENTE	**2.788.207**	**1.524.040**	**1.018.877**
585, 586, 587, 588, 589	**I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Provisiones a corto plazo.	**470.758**	**120.000**	**0**
5290	1. Provisión por retribuciones al personal	470.758	120.000	0
5293	2. Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado			
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297	3. Otras provisiones			
	III. Deudas a corto plazo.	**364.250**	**64.250**	**64.250**
500, 501, 505, 506	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
5105, 520, 527	2. Deudas con entidades de crédito.			
5125, 524	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
5595, 5598	4. Derivados.			
(1034) (1044) (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560	5. Otros pasivos financieros.	364.250	64.250	64.250
5103, 5104, 5113,5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	**IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.**		**0**	**0**
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	**1.463.489**	**1.050.080**	**764.917**
400, 401, 405, (406)	1. Proveedores	959.846	784.098	473.473
403, 404	2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.	73.741	73.741	73.741
41	3. Acreedores varios.	998	998	998
465, 466	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	4.200	4.200	4.200
4.752	5. Pasivos por impuesto corriente.			
4750, 4751, 4758, 476, 477	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	424.704	187.043	212.505
438	7. Anticipos de clientes.			
485, 568	**VI. Periodificaciones a corto plazo**	**489.710**	**289.710**	**189.710**
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	**10.269.272**	**7.389.401**	**6.808.024**

ÍNDICE

GESTIÓN AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.U.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
	1. Importe neto de la cifra de negocios.	**4.801.126**	**5.753.703**	**5.664.816**
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas	40.656	**9.039**	
705	b) Prestaciones de servicios	4.760.470	**5.744.664**	**5.664.816**
71, 7930, (6930)	**2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.**	**-182.641**	**-660.000**	**40.000**
73	**3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.**			
	4. Aprovisionamientos.	**-2.755.599**	**-3.199.356**	**-2.621.315**
(600), 6060, 6080, 6090, 610	a) Consumo de mercaderías.	-260.699		
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.		-40.000	-40.000
(607)	c) Trabajos realizados por otras empresas.	-2.494.900	-3.159.356	-2.581.315
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.			
	5. Otros ingresos de explotación.	**1.678.045**	**1.741.749**	**1.008.104**
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.			
740, 747	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	1.678.045	1.741.749	1.008.104
	6. Gastos de personal.	**-2.982.122**	**-4.353.976**	**-3.546.895**
(640) (641) (6450)	a) Sueldos, salarios y asimilados.	-2.370.009	-3.583.764	-2.689.935
(642), (643), (649)	b) Cargas sociales.	-728.840	-845.786	-856.960
(644), (6457), 7950, 7957	c) Provisiones.	116.727	75.574	
	7. Otros gastos de explotación.	**-321.916**	**-416.528**	**-417.124**
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	a) Servicios exteriores.	-311.093	-413.124	-413.124
(631), (634), 636, 639	b) Tributos.	-3.775	-3.404	-4.000
(650), (694), (695), 794, 7954	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	-7.048		
(651), (659)	d) Otros gastos de gestión corriente.			
	8. Amortización de inmovilizado.	**-199.635**	**-214.721**	**-202.000**
(680)	a) Amortización del inmovilizado intangible	-7.198	-9.721	-9.721
(681)	b) Amortización del inmovilizado material	-192.437	-205.000	-192.279
(682)	c) Amortización de las inversiones inmobiliarias			
746	**9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.**			
7951, 7952, 7955, 7956	**10. Excesos de provisiones.**			
	11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	**13.780**	**-1.236.000**	**0**
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioros y pérdidas.		-1.000.000	
(670), (671), (672), (678), 770, 771, 772 , 778	b) Resultados por enajenaciones y otras	13.780	-236.000	
	A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	**51.038**	**-2.585.129**	**-74.414**
	12. Ingresos financieros.	**415**	**1.250**	**0**
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0	1.250	0
7600, 7601	a1) En empresas del grupo y asociadas.			
7602, 7603	a2) En terceros.		1.250	
	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	415	0	0
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b1) De empresas del grupo y asociadas.			
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b2) De terceros.	415		
	13. Gastos financieros.	**-1.180**	**-6.250**	**-1.800**
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.			
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Por deudas con terceros.	-1.180	-6.250	-1.800
(660)	c) Por actualización de provisiones.			
(663), 763	**14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.**			
(668), 768	**15. Diferencias de cambio.**			
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699) 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	**16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.**			
	B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).	**-765**	**-5.000**	**-1.800**
	C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	**50.273**	**-2.590.129**	**-76.214**
(6300), 6301, (633), 638	**17. Impuestos sobre beneficios.**			
	D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)	**50.273**	**-2.590.129**	**-76.214**

ÍNDICE

GESTIÓN AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.U.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	**50.273**	**-2.590.129**	**-76.214**
2. Ajustes del resultado.	**-204.038**	**1.493.389**	**83.800**
a) Amortización del inmovilizado (+).	199.636	214.721	202.000
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).		1.700.000	
c) Variación de provisiones (+/-).	-390.659	-426.332	-120.000
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).	-13.780		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).			
g) Ingresos financieros (-).	-415	-1.250	
h) Gastos financieros (+).	1.180	6.250	1.800
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).			
3. Cambios en el capital corriente.	**407.240**	**101.379**	**343.728**
a) Existencias (+/-).	8.131	-40.000	-40.000
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	815.198	1.054.467	768.891
c) Otros activos corrientes (+/-).	321	321	
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	-539.949	-713.409	-285.163
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	123.539	-200.000	-100.000
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	**-765**	**-5.000**	**-1.800**
a) Pagos de intereses (-).	-1.180	-6.250	-1.800
b) Cobros de dividendos (+).			
c) Cobros de intereses (+).	415	1.250	
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	**252.710**	**-1.000.361**	**349.514**
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-).	**-65.128**	**-148.883**	**-190.000**
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.	-14.698	-9.073	-10.000
c) Inmovilizado material.	-50.370	-139.810	-180.000
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.	-60		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
7. Cobros por desinversiones (+).	**13.433**	**0**	**0**
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.	13.433		
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)	**-51.695**	**-148.883**	**-190.000**
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	**0**	**0**	**0**
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	**-288.063**	**1.050.000**	**0**
a) Emisión	**0**	**1.050.000**	**0**
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).		1.050.000	
4. Otras deudas (+).			
b) Devolución y amortización de	**-288.063**	**0**	**0**
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).			
4. Otras deudas (-).	-288.063		
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.	**0**	**0**	**0**
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	**-288.063**	**1.050.000**	**0**
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	**-87.048**	**-99.244**	**159.514**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	388.294	301.246	202.002
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	301.246	202.002	361.516

ÍNDICE

GESTIÓN AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.U.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO				
	A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	**50.273**	**-2.590.129**	**-76.214**
	Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
	I. Por valoración instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	**II. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
94	**III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**			
(85), 95	**IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.**			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	**V. Efecto impositivo.**			
	B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)	**0**	**0**	**0**
	Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
	VI. Por valoración de instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	**VII. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
84	**VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**			
8301*, (836), (837)	**IX. Efecto impositivo.**			
	C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)	**0**	**0**	**0**
	TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	**50.273**	**-2.590.129**	**-76.214**

ÍNDICE

NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS LOCALES, S.A.U.

MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS

A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN

El programa de actuación del Plan Director de Saneamiento de los Ríos de Navarra, gestionado por Nilsa, se presentará a su aprobación por el Consejo de Administración de NILSA al final del presente ejercicio.

A modo de previsión, las actuaciones y su forma de financiación se exponen a continuación (en miles de euros).

B) INVERSIONES:

	Cooperación	Gestión Directa	Común	Total
Ejecución de obras	2.683	1.045		3.728
Actuaciones Fondo de Reposición	1.050	2.040		3.090
Operación y Mantenimiento	7.028	5.910		12.938
Dotación Fondo de Reposición			4.766	4.766
Plan control vertidos industriales	122	461		583
Estructuras de gestión	1.467	2.201		3.668
Gastos financieros			66	66
Canon de control de vertido			1.100	1.100
Total	**12.350**	**11.657**	**5.932**	**29.939**

C) Financiación:	Cooperación	Gestión Directa	Común	Total
Canon de Saneamiento			28.324	28.324
Aplicación Fondo de reparaciones	1.050	2.040		3.090
Total	**1.050**	**2.040**	**28.324**	**31.414**
Superávit del Plan 2016				**1.475**

NOTAS EXPLICATIVAS:

- El superávit previsto en este ejercicio es presupuestario. Su materialización en el Balance de Situación de NILSA se irá realizando en la medida que se avance la ejecución del Plan.

  En cada ejercicio natural suelen estar abiertos hasta cuatro ejercicios presupuestarios.

C) FINANCIACIÓN:

La propia derivada del Canon de Saneamiento y endeudamiento bancario.

D) PLAN DE INGRESOS:

No aplica.

OBJETIVOS A ALCANZAR

A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:

Navarra de Infraestructuras Locales, S.A. (NILSA), tiene encomendado, entre otras funciones, la coordinación y gestión del Plan Director de Saneamiento de los Ríos de Navarra.

Los objetivos de dicho Plan son garantizar la defensa y restauración del medio ambiente de los cauces fluviales que discurren por el territorio de la Comunidad Foral, así como la efectiva implantación de los servicios de depuración de las aguas residuales en cuanto a infraestructura local, a fin de completar la capacidad regeneradora de los ríos donde ésta no es suficiente para asegurar los niveles de calidad exigidos en la normativa vigente.

Por otra parte, NILSA ejerce las funciones de gerencia del Consorcio para el tratamiento de Residuos urbanos de Navarra.

Las previsiones actuales del Plan Director fueron aprobadas por el Consejo de Administración de la Sociedad en su sesión de 8 de enero de 2015 y conocidas por el Gobierno de Navarra en su sesión de once de junio de 2015, y se enmarcan en la revisión de los Planes de Demarcación de las Confederaciones Hidrográficas del Ebro y del Cantábrico Oriental para el periodo temporal comprendido entre 2015 y 2021.

En este escenario de planificación, la financiación de las actuaciones del Plan Director, desde un punto de vista económico, se resuelve íntegramente con cargo a la recaudación del Canon de Saneamiento y a la aplicación del Fondo de Reposición y Reparaciones Extraordinarias.

Sin embargo, con objeto de cubrir las necesidades de tesorería que se generan para poder cumplir con el calendario de actuaciones previstas, se requiere que la Sociedad, como entidad gestora del Plan, mantenga durante los próximos tres años un determinado nivel de endeudamiento.

Las principales líneas de actuación del Plan son:

1. Ejecución de obras. Depuración biológica en localidades de más de 250 habitantes, actuaciones en núcleos de menos de 250 habitantes, control y gestión de alivios de “aguas mezcla”, así como la reforma, mejor y reposición de instalaciones en funcionamiento.
2. Operación y Mantenimiento de instalaciones. Es la partida de mayor cuantía económica. Existen más de un centenar de plantas con depuración biológica, así como unas quinientas instalaciones primarias. Cada año, además se van incorporando las nuevas instalaciones construidas.
3. Fondo de Reposición y Reparaciones extraordinarias. Con objeto de prever la financiación de la reposición de las instalaciones ya en funcionamiento y cumpliendo, así mismo, con lo requerido por la Directiva Marco del Agua, se realiza en cada ejercicio una dotación con cargo al Canon de Saneamiento. Este fondo cubre también las reparaciones de carácter extraordinario, como pueden ser los daños por inundaciones y averías extraordinarias.

B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:

a) Objetivos:

Cumplimiento del Plan aprobado para 2016.

b) Acciones:

1. Promoción de ocho nuevos proyectos de depuración, seis de ellos a realizar en régimen de cooperación por NILSA. Las actuaciones en cooperación son la depuración de aguas residuales de Lanz, Liédena, Pueyo, Lizarraga (Ergoiena), Villaveta (Lónguida), y el inicio de la mejora del sistema de evacuación del Tanque de Tormenta de Tudela. Las obras en gestión directa son la finalización de la depuración de aguas residuales en Zubiri y el inicio de la depuración en Monreal, ambas en el ámbito de la Mancomunidad Comarca Pamplona.

PROYECTO A PROMOVER	IMPORTE MILES €
LANTZ	249
LIEDENA	883
PUEYO	885
LIZARRAGA (ERGOIENA)	365
VILLAVETA (TUDELA)	196
TANQUE TUDELA I	115
MONREAL I GD	20
ZUBIRI II GD	1.025
TOTAL	**3.728**

2. Operación y mantenimiento de más de cien instalaciones de tratamiento de aguas residuales y de más de cuatrocientas microestaciones de depuración.
3. Control de los vertidos industriales autorizados en las instalaciones de depuración públicas.
4. Recaudación y gestión del Canon de Saneamiento declarado por doscientas cuarenta entidades locales distribuidoras y por trescientas empresas. Las entidades locales más significativas en lo que respecta a la recaudación son las Mancomunidades siguientes: Comarca de Pamplona, Montejurra, Mairaga, Moncayo, Sakana y Valdizarbe, que junto a la aportación de la Junta de Aguas de Tudela recaudan casi un setenta por ciento del importe global.
   El canon proviene en un setenta y tres por ciento de los usuarios domésticos o asimilables y en un veintisiete por ciento de usuarios industriales.

La estimación de recaudación del Canon de Saneamiento se ha realizado teniendo en cuenta los resultados del ejercicio 2014, la previsión para 2015, así como las tendencias que se vienen observando durante este ejercicio.

La liquidación del ejercicio 2014 dio un resultado de 49,5 millones de m3 equivalentes. La previsión para 2015 se fijó en 48,9 millones de m3. Para 2016 se plantea una recaudación equivalente de 48,5 millones de m3.

La tarifa prevista para el año 2016, 0,584 euros por m3, se enmarca en las previsiones del Plan Estratégico.

5. Gerencia del Consorcio para el tratamiento de los residuos urbanos de Navarra.

NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS LOCALES, S.A.U.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros

Cuentas		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
	BALANCE			
	ACTIVO			
Cuentas	**A) ACTIVO NO CORRIENTE**	**28.885.029**	**26.973.933**	**26.775.580**
	I. Inmovilizado intangible.	**137.436**	**228.738**	**283.960**
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones			
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares	67	7.283	6.957
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas	137.369	221.455	277.003
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible			
	II. Inmovilizado material	**1.098.625**	**1.028.696**	**980.364**
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones	974.737	919.310	863.884
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	123.888	109.386	116.480
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos			
	III. Inversiones inmobiliarias.	**0**	**0**	**0**
220, (2920)	1. Terrenos			
221, (282), (2921)	2. Construcciones			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	**0**	**0**	**0**
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras largo plazo.	**27.648.968**	**25.716.499**	**25.511.256**
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros	27.608.623	25.676.154	25.470.911
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.	40.345	40.345	40.345
474	**VI. Activos por impuesto diferido.**			
	B) ACTIVO CORRIENTE	**6.622.106**	**6.681.954**	**6.925.379**
580, 581, 582, 583, 584, (599)	**I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Existencias.	**1.622.521**	**2.934.729**	**2.645.363**
30, (390)	1. Comerciales.			
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.	46.224	46.224	36.224
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.	1.576.297	2.888.505	2.609.139
35, (395)	4. Productos terminados.			
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores			
	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	**4.162.854**	**3.616.907**	**4.234.349**
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	893.902	431.642	1.020.084
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	59.371	38.331	38.331
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.	3.118.601	3.143.743	3.107.393
460, 544	4. Personal.	1.119	1.118	1.118
4.709	5. Activos por impuesto corriente			
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	89.861	2.073	67.423
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	**0**	**0**	**0**
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
5353, 5354, 5523, 5524	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras a corto plazo.	**54.743**	**44.560**	**38.940**
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.			
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.	54.743	44.560	38.940
480, 567	**VI. Periodificaciones a corto plazo**	**5.537**	**1.727**	**1.727**
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	**776.451**	**84.031**	**5.000**
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	21.322	10.031	5.000
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.	755.129	74.000	0
	TOTAL ACTIVO (A+B)	**35.507.135**	**33.655.887**	**33.700.959**

ÍNDICE

NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS LOCALES, S.A.U.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
BALANCE				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
	A) PATRIMONIO NETO	**901.935**	**901.935**	**901.935**
	A.1) Fondos propios.	**901.935**	**901.935**	**901.935**
100, 101, 102 , (1030) , (1040)	**I. Capital**	**901.500**	**901.500**	**901.500**
110	**II. Prima de emisión.**			
112, 113, 114, 115, 119	**III. Reservas.**	**435**	**435**	**435**
(108), (109)	**IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).**			
120, (121)	**V. Resultado de ejercicios anteriores.**			
118	**VI. Otras aportaciones de socios.**			
129	**VII. Resultado de ejercicio**			
(557)	**VIII. (Dividendo a cuenta).**			
111	**IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.**			
133, 1340, 137	**A.2) Ajustes por cambio de valor.**	**0**	**0**	**0**
133	I. Activos financieros disponibles para la venta.			
1.340	II. Operaciones de cobertura.			
137	III. Otros.			
130, 131, 132	**A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**			
	B) PASIVO NO CORRIENTE.	**26.132.718**	**26.388.553**	**27.155.577**
	I. Provisiones a largo plazo	**21.034.131**	**22.395.919**	**24.066.655**
140	1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
145	2. Actuaciones medioambientales.			
146	3. Provisiones por reestructuración.			
141, 142, 143, 147	4. Otras provisiones.	21.034.131	22.395.919	24.066.655
	II. Deudas a largo plazo.	**4.588.985**	**3.266.459**	**2.244.313**
177, 178, 179	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
1605, 170	2. Deudas con entidades de crédito.	4.500.373	3.200.000	2.200.007
1625, 174	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
176	4. Derivados.			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189	5. Otros pasivos financieros.	88.612	66.459	44.306
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.**	**509.602**	**726.175**	**844.609**
	C) PASIVO CORRIENTE	**8.472.482**	**6.365.399**	**5.643.447**
585, 586, 587, 588, 589	**I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Provisiones a corto plazo.	**0**	**0**	**0**
5290	1. Provisión por retribuciones al personal			
5293	2. Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado			
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297	3. Otras provisiones			
	III. Deudas a corto plazo.	**5.547.739**	**1.338.856**	**1.638.856**
500, 501, 505, 506	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
5105, 520, 527	2. Deudas con entidades de crédito.	5.511.507	1.302.805	1.602.805
5125, 524	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
5595, 5598	4. Derivados.			
(1034) (1044) (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560	5. Otros pasivos financieros.	36.232	36.051	36.051
5103, 5104, 5113,5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	**IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.**			
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	**2.924.743**	**5.026.543**	**4.004.591**
400, 401, 405, (406)	1. Proveedores	420.019	1.032.455	740.023
403, 404	2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.	14.370	10.157	7.937
41	3. Acreedores varios.	1.271.564	1.730.787	1.405.178
465, 466	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	4.200	4.200	4.200
4.752	5. Pasivos por impuesto corriente.			
4750, 4751, 4758, 476, 477	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	86.169	86.615	82.723
438	7. Anticipos de clientes.	1.128.421	2.162.329	1.764.530
485, 568	**VI. Periodificaciones a corto plazo**			
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	**35.507.135**	**33.655.887**	**33.700.959**

ÍNDICE

NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS LOCALES, S.A.U.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
	1. Importe neto de la cifra de negocios.	**14.693.342**	**11.856.103**	**14.903.565**
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas	4.981.419	2.055.438	**4.857.544**
705	b) Prestaciones de servicios	9.711.923	9.800.665	**10.046.021**
71, 7930, (6930)	**2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.**	**-1.977.090**	**1.312.208**	**-289.366**
73	**3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.**			
	4. Aprovisionamientos.	**-9.878.257**	**-10.459.887**	**-11.978.668**
(600), 6060, 6080, 6090, 610	a) Consumo de mercaderías.			
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.			
(607)	c) Trabajos realizados por otras empresas.	-9.878.257	-10.459.887	-11.978.668
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.			
	5. Otros ingresos de explotación.	**38.955**	**177.010**	**300.058**
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	32.685	177.010	300.058
740, 747	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	6.270		
	6. Gastos de personal.	**-2.257.896**	**-2.165.832**	**-2.228.724**
(640) (641) (6450)	a) Sueldos, salarios y asimilados.	-1.766.316	-1.728.685	-1.741.533
(642), (643), (649)	b) Cargas sociales.	-491.580	-437.147	-487.191
(644), (6457), 7950, 7957	c) Provisiones.			
	7. Otros gastos de explotación.	**-434.694**	**-551.356**	**-530.755**
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	a) Servicios exteriores.	-430.787	-546.036	-525.955
(631), (634), 636, 639	b) Tributos.	-3.907	-5.320	-4.800
(650), (694), (695), 794, 7954	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.			
(651), (659)	d) Otros gastos de gestión corriente.			
	8. Amortización de inmovilizado.	**-190.385**	**-170.147**	**-176.110**
(680)	a) Amortización del inmovilizado intangible	-54.800	-58.399	-61.778
(681)	b) Amortización del inmovilizado material	-135.585	-111.748	-114.332
(682)	c) Amortización de las inversiones inmobiliarias			
746	**9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.**			
7951, 7952, 7955, 7956	**10. Excesos de provisiones.**			
	11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	**6.025**	**1.901**	**0**
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioros y pérdidas.			
(670), (671), (672), (678), 770, 771, 772 , 778	b) Resultados por enajenaciones y otras	6.025	1.901	
	A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	**0**	**0**	**0**
	12. Ingresos financieros.	**120.976**	**51.385**	**65.657**
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0	0	0
7600, 7601	a1) En empresas del grupo y asociadas.			
7602, 7603	a2) En terceros.			
	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	120.976	51.385	65.657
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b1) De empresas del grupo y asociadas.			
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b2) De terceros.	120.976	51.385	65.657
	13. Gastos financieros.	**-120.976**	**-51.385**	**-65.657**
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.			
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Por deudas con terceros.	-120.976	-51.385	-65.657
(660)	c) Por actualización de provisiones.			
(663), 763	**14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.**			
(668), 768	**15. Diferencias de cambio.**			
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699) 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	**16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.**			
	B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).	**0**	**0**	**0**
	C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	**0**	**0**	**0**
(6300), 6301, (633), 638	**17. Impuestos sobre beneficios.**			
	D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)	**0**	**0**	**0**

ÍNDICE

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	**0**	**0**	**0**
2. Ajustes del resultado.	**188.154**	**168.246**	**176.110**
a) Amortización del inmovilizado (+).	190.385	170.147	176.110
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).			
c) Variación de provisiones (+/-).			
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).	-2.231	-1.901	
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).			
g) Ingresos financieros (-).			
h) Gastos financieros (+).			
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).			
3. Cambios en el capital corriente.	**5.993.204**	**4.838.027**	**627.852**
a) Existencias (+/-).	1.977.090	-1.312.208	289.366
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	3.421.276	545.946	-617.442
c) Otros activos corrientes (+/-).	-10.870	13.993	5.620
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	-4.425.290	2.101.800	-1.021.952
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	0		
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).	5.030.998	3.488.496	1.972.260
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	**0**	**0**	**0**
a) Pagos de intereses (-).			
b) Cobros de dividendos (+).			
c) Cobros de intereses (+).			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	**6.181.358**	**5.006.273**	**803.962**
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-).	**-88.882**	**-191.520**	**-183.000**
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.	-59.361	-149.701	-117.000
c) Inmovilizado material.	-29.521	-41.819	-66.000
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
7. Cobros por desinversiones (+).	**2.231**	**1.901**	**0**
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.	2.231	1.901	
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)	**-86.651**	**-189.619**	**-183.000**
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	**0**	**0**	**0**
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	**-5.329.122**	**-5.509.075**	**-699.993**
a) Emisión	**94.977**	**0**	**0**
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).	11.507		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).	83.470		
b) Devolución y amortización de	**-5.424.099**	**-5.509.075**	**-699.993**
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).	-5.354.708	-5.509.075	-699.993
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).	-69.391		
4. Otras deudas (-).			
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.	**0**	**0**	**0**
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	**-5.329.122**	**-5.509.075**	**-699.993**
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	**765.585**	**-692.421**	**-79.031**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	10.866	776.451	84.031
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	776.451	84.031	5.000

ÍNDICE

NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS LOCALES, S.A.U.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO				
	A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	**0**	**0**	**0**
	Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
	I. Por valoración instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	**II. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
94	**III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**			
(85), 95	**IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.**			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	**V. Efecto impositivo.**			
	B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)	**0**	**0**	**0**
	Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
	VI. Por valoración de instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	**VII. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
84	**VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**			
8301*, (836), (837)	**IX. Efecto impositivo.**			
	C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)	**0**	**0**	**0**
	TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	**0**	**0**	**0**

ÍNDICE

NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS DE CULTURA, DEPORTE Y OCIO, S.L.

ÍNDICE

MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS

A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:

Sobre las bases asentadas de funcionamiento desarrolladas en los dos años de operación integrada de NICDO SL (Desde Dic 2013), los aspectos más sobresalientes de la actuación de 2016 deberán ser:

BALUARTE (Gestión Directa)

1. Consecución de nuevos acuerdos de apoyo privado para la Fundación Baluarte.
2. Aumento de ingresos en línea MICE: Liderazgo en mesa MICE en promoción de destino para mercados corporativo y asociativo.
3. Redacción y desarrollo de Proyecto Transfronterizo con Palais Beaumont de Pau.

PLANETARIO (Gestión Directa)

1. Renovación y ampliación de Programa Escolar Escuela de Estrellas/Izar Eskola/School Of Stars
2. Desarrollo y ampliación de oferta en tecnologías adicionales en el Centro de Robótica Educativa - CRE (Impresión3D, programación SW, drones…).
3. Búsqueda de socios colaboradores públicos y privados para el CRE.
4. Continuar con la promoción de la FLL Navarra.

RONCALIA (Gestión Directa)

1. Desarrollo del plan comercial para público fuera de Campaña Escolar (Semana Blanca) y mercado corporativo.
2. Ampliación de radio de alcance de Campaña Escolar a provincias limítrofes.
3. Búsqueda de ingresos desestacionales a través de nuevas propuestas de actividad.
4. Extensión de proyecto transfronterizo con la EPSA, gestora de la estación de Arette en materia de seguridad de montaña.

CINE (Gestión Directa)

1. Desarrollo y puesta en marcha de nuevos programas de cooperación de Filmoteca
2. Promoción nacional e internacional del nuevo marco fiscal de rodajes y atracción al territorio de gasto vía Navarra Film Commission
3. Trabajo con agentes locales y exteriores para optimización de uso del incentivo fiscal

REFENA y CIRCUITO (Gestión externalizada)

1. Apoyo mutuo de comercialización de espacios y servicios en acciones promocionales de destino y hacia clientes corporativos comunes.

SERVICIOS CENTRALES

1. Potenciación de la transversalidad de la fuerza comercial con gama multi-producto de espacios y servicios hacia mercados convergentes (Escolar, corporativo…).
2. Generación de ingresos a través de la facturación por servicios profesionales complementarios (Asesoramiento y/o gestión).

B) INVERSIONES:

Baluarte:

1. Pequeñas inversiones en mantenimiento y mejoras puntuales del edificio, 30.000 euros.
2. Pendiente de redacción de reedición de proyecto europeo transfronterizo AcadeMICE.

Planetario:

1. Pequeñas inversiones en mantenimiento y mejoras puntuales del edificio, 15.000 euros.

Roncalia:

1. Pendiente de redacción de reedición de proyecto europeo transfronterizo continuación de Transarlas.

Circuito:

1. No previstas inversiones.

REFENA

1. No previstas inversiones.

C) FINANCIACIÓN:

NICDO requerirá de financiación del socio único (CPEN) para la devolución del principal e interés de la deuda de la Sociedad.

D) PLAN DE INGRESOS:

La Sociedad prevé un volumen de ingresos continuista a las estimaciones de cierre del ejercicio 2015.

OBJETIVOS A ALCANZAR

A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO

1. Sostenibilidad económica EBITDA > 0
2. Dependencia de aportaciones de socio único únicamente para pago de crédito Circuito de Navarra (Intereses y principal).
3. Evolución en porfolio único de ventas para todas las áreas funcionales integradas; desarrollo de venta cruzada en mercados comunes inter-áreas (Mercado escolar, mercado corporativo, ocio y entretenimiento individual).
4. Fuentes alternativas de financiación: Proyectos europeos, nuevas oportunidades de fundraising a través de Ley de Mecenazgo, ayudas a redes con centros similares.
5. Maximización de impacto económico no consolidado en cuenta de resultados vía gasto de asistentes, profesionales y organizadores en las áreas de influencia de los diferentes centros.
6. Influencia en aspectos normativos aplicables a diferentes disciplinas (Cultura, turismo, educación, nuevas tecnologías, producción audiovisual).

B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO

En términos de estrategia, y en lo específico de las diferentes áreas operativas:

BALUARTE

1.- Fundación Baluarte

- Desarrollo de vías adicionales de ingresos en Patrocinio Privado.
- Renovación de últimos acuerdos pre-existentes de Patronato.
- Puesta en valor y diferenciación de la marca “Fundación Baluarte” vs. Baluarte Palacio Congresos y Auditorio.
- Introducción y consolidación de mejoras en servicios a Abonados y Patronos.
- Facilitación del acceso de jóvenes y otros colectivos a la programación de la Fundación Baluarte.
- Extensión de programas por encima de Temporadas Principales habituales en nuevos espacios y formatos.
- Mantenimiento y expansión de los acuerdos de sponsorización desde la Fundación Baluarte.

2.- Baluarte – Otros Culturales

- Desarrollo de la promoción externa para la atracción de ciclos complementarios a los existentes que completen públicos objetivos y géneros ofertados.
- Promoción interna de ciclos que no puedan ser abarcados vía promoción externa.
- Apertura de nuevos espacios y fórmulas.

3.- Baluarte - MICE

Crecimiento objetivo año sobre año del 12% de salas y servicios facturados, basados en:

- Desarrollo de las coberturas comerciales fuera de Pamplona para acelerar la captación de negocio MICE, tanto en el mercado corporativo como en el asociativo nacional e internacional.
- Internacionalización: Continuar con presentación de candidaturas europeas y mundiales, siguiendo con el trabajo desarrollado desde ingreso en ICCA (Mayo2013) y los trabajos de “market research” llevados a acabo.
- Liderazgo en la resolución de factores limitantes en Pamplona/Navarra para la generación de negocio MICE (Transporte, promoción turística MICE, generación de producto diferenciado y eventos recurrentes…).
- Apoyo y gestión proactiva en el desarrollo de la promoción externa de eventos con agentes locales.

4.- Baluarte – Gestión e infraestructuras

Renovación y mejora en sistemas de calidad ISO-9001 e ISO-14001 y en Certificación BioSphere

PLANETARIO:

1.-Aumento de la línea de ingresos por las siguientes vías:

- Aumento de escolares en Escuela de Estrellas/Izar Eskola/School Of Stars:
  - Diversificación idiomática.
  - Ampliación de acción comercial fuera de Navarra.
  - Mejora continua de los materiales pedagógicos.
  - Potenciación del programa de divulgación científica.
- Potenciación programa de divulgación científica:
  - Promoción propia.
  - Colaboración con Universidades.
  - Colaboración con Asociaciones: Amigos de la Ciencia, Astronavarra…
  - Colaboración con instituciones privadas.
- Campañas de atracción de público general a sesiones de proyección habituales.
- Integración de artes escénicas en programación.
- Desarrollo y diversificación del Centro de Recursos de Robótica Educativa y Nuevas Tecnologías.
- Venta de producciones propias:
  - Explotación de acuerdos de distribución mundiales firmados en 2.014
  - Participación en festivales fulldome.
- Integración de portfolio comercial global (Espacios y Patrocinios).

2.-Consolidación y mejora del Sistema de Calidad ISO9001 implantado y certificado en 2.013.

CIRCUITO:

1.- Minimización de costes asociados a defectos de la infraestructura.
2.- Colaboración en políticas de promoción globales y portfolio unificado de ventas.

RONCALIA

1.- Aumento de ingresos:

- Expansión de campaña escolar.
- Paquetización de producto para incremento de ventas fuera de campaña escolar.
- Búsqueda de acuerdos de Patrocinio y Colaboración con marcas.
- Desestacionalización de oferta (Biking, senderismo).

NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS DE CULTURA, DEPORTE Y OCIO, S.L.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros

Cuentas		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
	BALANCE			
	ACTIVO			
Cuentas	**A) ACTIVO NO CORRIENTE**	**90.658.408**	**86.633.192**	**83.114.363**
	I. Inmovilizado intangible.	**2.427.068**	**2.199.286**	**1.941.787**
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones	2.400.866	2.143.630	1.886.394
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares	1.613	1.613	1.613
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas	24.589	54.043	53.780
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible			
	II. Inmovilizado material	**85.604.903**	**82.274.198**	**79.012.868**
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones	76.265.555	73.738.270	70.973.270
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	9.061.865	8.535.928	8.039.598
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos	277.483		
	III. Inversiones inmobiliarias.	**0**	**0**	**0**
220, (2920)	1. Terrenos			
221, (282), (2921)	2. Construcciones			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	**0**	**0**	**0**
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras largo plazo.	**2.626.437**	**2.159.708**	**2.159.708**
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.	1.120	1.000	1.000
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros	2.619.614	2.152.005	2.152.005
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.	5.703	6.703	6.703
474	**VI. Activos por impuesto diferido.**			
	B) ACTIVO CORRIENTE	**4.032.929**	**2.290.907**	**3.002.028**
580, 581, 582, 583, 584, (599)	**I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Existencias.	**15.140**	**15.140**	**15.140**
30, (390)	1. Comerciales.	15.140	15.140	15.140
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.			
35, (395)	4. Productos terminados.			
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores			
	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	**2.444.085**	**1.790.368**	**1.350.000**
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	1.619.886	1.203.235	1.000.000
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	12.376	33.575	
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.	3.149		
460, 544	4. Personal.	237		
4.709	5. Activos por impuesto corriente	81.976	150.000	150.000
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	726.461	403.558	200.000
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	**700.000**	**0**	**0**
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas	700.000		
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
5353, 5354, 5523, 5524	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras a corto plazo.	**0**	**0**	**0**
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.			
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.			
480, 567	**VI. Periodificaciones a corto plazo**	**85.413**	**85.000**	**85.000**
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	**788.291**	**400.399**	**1.551.888**
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	788.291	400.399	1.551.888
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.			
	TOTAL ACTIVO (A+B)	**94.691.337**	**88.924.099**	**86.116.391**

ÍNDICE

NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS DE CULTURA, DEPORTE Y OCIO, S.L.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
	BALANCE			
	PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
	A) PATRIMONIO NETO	**65.683.784**	**63.890.430**	**64.044.795**
	A.1) Fondos propios.	**64.493.899**	**62.779.985**	**63.013.790**
100, 101, 102 , (1030) , (1040)	**I. Capital**	**16.526.083**	**16.526.083**	**16.526.083**
110	**II. Prima de emisión.**			
112, 113, 114, 115, 119	**III. Reservas.**	**66.800.417**	**66.100.417**	**66.100.417**
(108), (109)	**IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).**			
120, (121)	**V. Resultado de ejercicios anteriores.**	**-18.931.606**	**-25.262.601**	**-29.576.515**
118	**VI. Otras aportaciones de socios.**	**6.430.000**	**9.730.000**	**12.870.000**
129	**VII. Resultado de ejercicio**	**-6.330.995**	**-4.313.914**	**-2.906.195**
(557)	**VIII. (Dividendo a cuenta).**			
111	**IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.**			
133, 1340, 137	**A.2) Ajustes por cambio de valor.**	**0**	**0**	**0**
133	I. Activos financieros disponibles para la venta.			
1.340	II. Operaciones de cobertura.			
137	III. Otros.			
130, 131, 132	**A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**	**1.189.885**	**1.110.445**	**1.031.005**
	B) PASIVO NO CORRIENTE.	**23.684.973**	**20.796.999**	**17.902.926**
	I. Provisiones a largo plazo	**0**	**0**	**0**
140	1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
145	2. Actuaciones medioambientales.			
146	3. Provisiones por reestructuración.			
141, 142, 143, 147	4. Otras provisiones.			
	II. Deudas a largo plazo.	**23.684.973**	**20.796.999**	**17.902.926**
177, 178, 179	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
1605, 170	2. Deudas con entidades de crédito.	22.863.620	**20.166.899**	**17.474.591**
1625, 174	3. Acreedores por arrendamiento financiero.	9.259	**5.888**	**2.517**
176	4. Derivados.			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189	5. Otros pasivos financieros.	812.094	**624.212**	**425.818**
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	**5.322.580**	**4.236.670**	**4.168.670**
585, 586, 587, 588, 589	**I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Provisiones a corto plazo.	**0**	**0**	**0**
5290	1. Provisión por retribuciones al personal			
5293	2. Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado			
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297	3. Otras provisiones			
	III. Deudas a corto plazo.	**3.057.657**	**3.029.670**	**3.029.670**
500, 501, 505, 506	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
5105, 520, 527	2. Deudas con entidades de crédito.	2.728.696	2.724.868	2.724.868
5125, 524	3. Acreedores por arrendamiento financiero.	3.371	3.371	3.371
5595, 5598	4. Derivados.			
(1034) (1044) (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560	5. Otros pasivos financieros.	325.590	301.431	301.431
5103, 5104, 5113,5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	**IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.**	**97.000**	**100.000**	**100.000**
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	**2.098.937**	**1.037.000**	**979.000**
400, 401, 405, (406)	1. Proveedores	576.764	400.000	400.000
403, 404	2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.			
41	3. Acreedores varios.	1.397.462	508.000	450.000
465, 466	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	48.726	50.000	50.000
4.752	5. Pasivos por impuesto corriente.			
4750, 4751, 4758, 476, 477	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	75.985	79.000	79.000
438	7. Anticipos de clientes.			
485, 568	**VI. Periodificaciones a corto plazo**	**68.986**	**70.000**	**60.000**
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	**94.691.337**	**88.924.099**	**86.116.391**

ÍNDICE

NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS DE CULTURA, DEPORTE Y OCIO, S.L.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
	1. Importe neto de la cifra de negocios.	**6.542.639**	**5.014.454**	**5.030.000**
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas	5.770.391	**4.116.454**	**4.150.000**
705	b) Prestaciones de servicios	772.248	**898.000**	**880.000**
71, 7930, (6930)	**2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.**			
73	**3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.**	**252.582**	**150.000**	**150.000**
	4. Aprovisionamientos.	**-3.403.009**	**-2.870.976**	**-2.569.842**
(600), 6060, 6080, 6090, 610	a) Consumo de mercaderías.	-2.007.636	-1.720.476	-1.369.842
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles			
(607)	c) Trabajos realizados por otras empresas.	-1.395.373	-1.150.500	-1.200.000
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
	5. Otros ingresos de explotación.	**514.133**	**1.987.058**	**3.066.815**
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	315.590	1.937.058	2.766.815
740, 747	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	198.543	50.000	300.000
	6. Gastos de personal.	**-1.870.191**	**-1.822.011**	**-1.862.550**
(640) (641) (6450)	a) Sueldos, salarios y asimilados	-1.503.324	-1.398.154	-1.436.231
(642), (643), (649)	b) Cargas sociales.	-366.867	-423.857	-426.319
(644), (6457), 7950, 7957	c) Provisiones.			
	7. Otros gastos de explotación.	**-3.653.849**	**-2.579.443**	**-2.599.850**
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	a) Servicios exteriores.	-3.610.384	-2.452.793	-2.500.050
(631), (634), 636, 639	b) Tributos.	-139.643	-99.650	-99.800
(650), (694), (695), 794, 7954	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	96.178		
(651), (659)	d) Otros gastos de gestión corriente.		-27.000	
	8. Amortización de inmovilizado.	**-4.077.357**	**-3.744.444**	**-3.718.829**
(680)	a) Amortización del inmovilizado intangible	-275.962	-264.499	-264.499
(681)	b) Amortización del inmovilizado material	-3.801.395	-3.479.945	-3.454.330
(682)	c) Amortización de las inversiones inmobiliarias			
746	**9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.**	**62.104**	**79.440**	**79.440**
7951, 7952, 7955, 7956	**10. Excesos de provisiones.**			
	11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	**123.156**	**0**	**0**
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioros y pérdidas.			
(670), (671), (672), (678), 770, 771, 772 , 778	b) Resultados por enajenaciones y otras	123.156		
	A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	**-5.509.792**	**-3.785.922**	**-2.424.816**
	12. Ingresos financieros.	**58.652**	**15.000**	**0**
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0	0	0
7600, 7601	a1) En empresas del grupo y asociadas.			
7602, 7603	a2) En terceros.			
	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	**58.652**	15.000	0
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b1) De empresas del grupo y asociadas.	52.940	13.191	
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b2) De terceros.	5.712	1.809	
	13. Gastos financieros.	**-879.855**	**-542.992**	**-481.379**
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.			
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Por deudas con terceros.	-879.855	-542.992	-481.379
(660)	c) Por actualización de provisiones.			
(663), 763	**14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.**	**0**		
(668), 768	**15. Diferencias de cambio.**	**0**		
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699) 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	**16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.**	**0**		
	B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).	**-821.203**	**-527.992**	**-481.379**
	C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	**-6.330.995**	**-4.313.914**	**-2.906.195**
(6300), 6301, (633), 638	**17. Impuestos sobre beneficios.**			
	D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)	**-6.330.995**	**-4.313.914**	**-2.906.195**

ÍNDICE

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	**-6.330.995**	**-4.313.914**	**-2.906.195**
2. Ajustes del resultado.	**4.617.122**	**4.192.996**	**4.120.768**
a) Amortización del inmovilizado (+).	4.077.357	3.744.444	3.718.829
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).			
c) Variación de provisiones (+/-).	-96.178		
d) Imputación de subvenciones (-)	-62.104	-79.440	-79.440
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).	-123.156		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).			
g) Ingresos financieros (-).	-58.652	-15.000	
h) Gastos financieros (+).	879.855	542.992	481.379
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).			
3. Cambios en el capital corriente.	**287.918**	**34.949**	**372.368**
a) Existencias (+/-).	21.180		
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	-442.829	653.717	440.368
c) Otros activos corrientes (+/-).	360.056	467.142	
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	349.511	-1.058.937	-58.000
e) Otros pasivos corrientes (+/-).		-26.973	-10.000
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	**-885.178**	**-527.992**	**-481.379**
a) Pagos de intereses (-).	-945.125	-542.992	-481.379
b) Cobros de dividendos (+).			
c) Cobros de intereses (+).	59.947	15.000	
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	**-2.311.133**	**-613.961**	**1.105.562**
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-).	**-672.922**	**-185.957**	**-200.000**
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.	-7.140	-36.717	-7.000
c) Inmovilizado material.	-665.782	-149.240	-193.000
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
7. Cobros por desinversiones (+).	**1.229.075**	**0**	**0**
a) Empresas del grupo y asociadas.	1.000.000		
b) Inmovilizado intangible.	4.103		
c) Inmovilizado material.	224.972		
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)	**556.153**	**-185.957**	**-200.000**
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	**4.283.577**	**3.300.000**	**3.140.000**
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).	4.070.000	3.300.000	3.140.000
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).	213.577		
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	**-2.686.465**	**-2.887.974**	**-2.894.073**
a) Emisión	**0**	**0**	**0**
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).			
b) Devolución y amortización de	**-2.686.465**	**-2.887.974**	**-2.894.073**
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).	-2.686.465	-2.696.721	-2.692.308
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).			
4. Otras deudas (-).		-191.253	-201.765
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.	**0**	**0**	**0**
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	**1.597.112**	**412.026**	**245.927**
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	**-157.868**	**-387.892**	**1.151.489**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	946.159	788.291	400.399
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	788.291	400.399	1.551.888

ÍNDICE

CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJE DE IDIOMAS, S.A.U.

MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS

A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:

El programa de actuación de CNAI para 2016, contempla colaboración en diferentes programas con el Departamento de Educación (English Week, Formación del Profesorado, Programa Auxiliares de conversación, Inmersión Lingüística en verano, etc), con el Instituto Navarro de Administración Pública (Cursos de inglés presenciales), con el Servicio de Infraestructuras Tecnológicas y Centro Soporte del Gobierno de Navarra (apoyo lingüístico en francés en Proyecto Europeo) y con diferentes Empresas Públicas para atender las necesidades de formación en idiomas de estas empresas.

Y en cuanto a los programas propios de CNAI, se prevé desarrollar:

Programas de Idiomas para Adultos, continuidad de los programas Presenciales, Semipresenciales, Conversación (Let´s Talk), Preparación de exámenes y programas para formación de profesores,

Programas de idiomas para escolares de primaria y secundaria: Happy School, English Challenge y otros.

B) INVERSIONES:

Para el año 2016 no se prevén inversiones. Sólo se realizarán en el caso que el presupuesto de CNAI lo permita y cuando se de la necesidad.

C) FINANCIACIÓN:

No se prevé financiación ajena. En caso de realizar inversiones, para financiarlas, CNAI cuenta con los recursos propios generados por las operaciones del ejercicio.

D) PLAN DE INGRESOS:

Como medidas concretas para mejorar la cifra de ingresos, CNAI tiene previsto diversificar los programas ofertados con nuevos cursos para diferentes sectores de la población, incrementar la actividad comercial y la optimización en la impartición de los diferentes cursos.

OBJETIVOS A ALCANZAR

A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:

El objetivo de CNAI a medio plazo será formar y mejorar la capacidad de comunicación en diferentes lenguas a toda la ciudadanía sin exclusión alguna. Reforzando su papel social, basado en la calidad de sus cursos y con el compromiso de acercar los idiomas a toda la sociedad navarra.

Además de prestar servicio al Departamento de Educación y al Gobierno de Navarra para cubrir todas las necesidades que tengan en relación a la formación en idiomas, desarrollar la investigación lingüística y aplicar nuevas metodologías para el aprendizaje de idiomas.

Desde que CNAI comenzó su actividad en 2001, el Centro ha puesto en marcha numerosos proyectos innovadores para la enseñanza primaria, secundaria, formación del profesorado, del funcionariado y empleados públicos, proyectos europeos y programas locales de amplio impacto en la sociedad navarra en su conjunto.

Los programas de CNAI tienen como objetivo:

1. Contribuir a mejorar el aprendizaje de idiomas en Navarra.
2. Búsqueda y transferencia de la innovación didáctica y pedagógica al Sistema Educativo. Ser un referente a nivel regional, nacional y europeo.
3. Impulsar nuevos proyectos de innovación lingüística en nuestra Comunidad.
4. Mejorar el nivel de conocimiento de lenguas de la población navarra desde la edad escolar hasta la edad adulta.
5. Mejorar los programas de inmersión adaptándolos a los nuevos enfoques.
6. Ser centro de referencia para la Formación del Profesorado a nivel local.

B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:

La previsión de cierre del ejercicio 2015 refleja un incremento del 24% en su cifra de negocios. De cara al ejercicio 2016 el objetivo es consolidar este importante incremento y aumentar en un 5% la facturación.

a) Objetivos:

1. Mantener los programas desarrollados en 2015, incrementando el número de alumnos por programa.
2. Contribuir a mejorar el aprendizaje de idiomas en toda Navarra.
3. Participar en nuevos proyectos europeos y nacionales de innovación lingüística.
4. Transferir la innovación didáctica al ámbito Empresarial.
5. Asesorar a todos los agentes sociales que desarrollen estrategias de mejora en lenguas extranjeras.
5. Formar al Profesorado para impartir en los Centros Educativos de Navarra.

b) Acciones:

1. Ampliación de acción comercial en toda Navarra.
2. Mejora continua de los materiales pedagógicos.
3. Potenciación de la programación de actividades para verano.
4. Colaboración con Asociaciones y Colectivos varios.
5. Campañas de atracción de público general a sesiones gratuitas.
6. Aumento de escolares en el Programa English Week.
7. Participar en encuentros europeos con el fin de encontrar proyectos y socios para nuevos proyectos.

CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJES DE IDIOMAS, S.A.U.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Previsión 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
	BALANCE			
	ACTIVO			
Cuentas	**A) ACTIVO NO CORRIENTE**	**49.069**	**35.978**	**23.767**
	I. Inmovilizado intangible.	**16.171**	**14.705**	**12.421**
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones			
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares			
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas	14.991	14.705	12.421
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible	1.180		
	II. Inmovilizado material	**32.898**	**21.273**	**11.346**
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones			
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	32.898	21.273	11.346
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos			
	III. Inversiones inmobiliarias.	**0**	**0**	**0**
220, (2920)	1. Terrenos			
221, (282), (2921)	2. Construcciones			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	**0**	**0**	**0**
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras largo plazo.	**0**	**0**	**0**
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.			
474	**VI. Activos por impuesto diferido.**			
	B) ACTIVO CORRIENTE	**184.622**	**192.212**	**198.714**
580, 581, 582, 583, 584, (599)	**I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Existencias.	**0**	**0**	**0**
30, (390)	1. Comerciales.			
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.			
35, (395)	4. Productos terminados.			
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores			
	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	**131.494**	**145.621**	**163.658**
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	93.681	138.721	155.458
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	7.660	6.900	8.200
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.	30.000	0	
460, 544	4. Personal.			
4.709	5. Activos por impuesto corriente	153		
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.			
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	**0**	**0**	**0**
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
5353, 5354, 5523, 5524	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras a corto plazo.	**109**	**0**	**0**
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas	109		
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.			
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.			
480, 567	**VI. Periodificaciones a corto plazo**	**0**		
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	**53.019**	**46.591**	**35.056**
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	53.019	46.591	35.056
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.			
	TOTAL ACTIVO (A+B)	**233.691**	**228.190**	**222.481**

ÍNDICE

CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJES DE IDIOMAS, S.A.U.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Previsión 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
	BALANCE			
	PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
	A) PATRIMONIO NETO	**9.194**	**12.547**	**24.897**
	A.1) Fondos propios.	**9.194**	**12.547**	**24.897**
100, 101, 102 , (1030) , (1040)	**I. Capital**	**61.000**	**61.000**	**61.000**
110	**II. Prima de emisión.**			
112, 113, 114, 115, 119	**III. Reservas.**	**89.580**	**89.580**	**89.580**
(108), (109)	**IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).**			
120, (121)	**V. Resultado de ejercicios anteriores.**	**-139.248**	**-201.387**	**-228.033**
118	**VI. Otras aportaciones de socios.**	**60.000**	**90.000**	**90.000**
129	**VII. Resultado de ejercicio**	**-62.138**	**-26.646**	**12.350**
(557)	**VIII. (Dividendo a cuenta).**			
111	**IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.**			
133, 1340, 137	**A.2) Ajustes por cambio de valor.**	**0**	**0**	**0**
133	I. Activos financieros disponibles para la venta.			
1.340	II. Operaciones de cobertura.			
137	III. Otros.			
130, 131, 132	**A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**			
	B) PASIVO NO CORRIENTE.	**0**	**0**	**0**
	I. Provisiones a largo plazo	**0**	**0**	**0**
140	1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
145	2. Actuaciones medioambientales.			
146	3. Provisiones por reestructuración.			
141, 142, 143, 147	4. Otras provisiones.			
	II. Deudas a largo plazo.	**0**	**0**	**0**
177, 178, 179	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
1605, 170	2. Deudas con entidades de crédito.			
1625, 174	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
176	4. Derivados.			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189	5. Otros pasivos financieros.			
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	**224.497**	**215.643**	**197.584**
585, 586, 587, 588, 589	**I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Provisiones a corto plazo.	**0**	**0**	**0**
5290	1. Provisión por retribuciones al personal			
5293	2. Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado			
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297	3. Otras provisiones			
	III. Deudas a corto plazo.	**220**	**358**	**284**
500, 501, 505, 506	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
5105, 520, 527	2. Deudas con entidades de crédito.			
5125, 524	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
5595, 5598	4. Derivados.			
(1034) (1044) (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560	5. Otros pasivos financieros.	220	358	284
5103, 5104, 5113,5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	**IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.**			
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	**121.375**	**117.846**	**97.675**
400, 401, 405, (406)	1. Proveedores			
403, 404	2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.	9.955	11.516	10.256
41	3. Acreedores varios.	52.561	47.417	30.235
465, 466	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	19.473	19.804	18.543
4.752	5. Pasivos por impuesto corriente.			
4750, 4751, 4758, 476, 477	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	39.386	39.109	38.641
438	7. Anticipos de clientes.			
485, 568	**VI. Periodificaciones a corto plazo**	**102.902**	**97.439**	**99.625**
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	**233.691**	**228.190**	**222.481**

ÍNDICE

CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJES DE IDIOMAS, S.A.U.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
	1. Importe neto de la cifra de negocios.	**1.041.504**	**1.288.641**	**1.353.073**
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas			
705	b) Prestaciones de servicios	1.041.504	1.288.641	1.353.073
71, 7930, (6930)	**2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.**			
73	**3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.**			
	4. Aprovisionamientos.	**-132.267**	**-175.755**	**-183.070**
(600), 6060, 6080, 6090, 610	a) Consumo de mercaderías.			
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.			
(607)	c) Trabajos realizados por otras empresas.	-132.267	-175.755	-183.070
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.			
	5. Otros ingresos de explotación.	**1.760**	**1.618**	**0**
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	1.760	1.618	
740, 747	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.			
	6. Gastos de personal.	**-773.523**	**-898.359**	**-913.507**
(640) (641) (6450)	a) Sueldos, salarios y asimilados.	-586.238	-658.640	-668.507
(642), (643), (649)	b) Cargas sociales.	-187.285	-239.719	-245.000
(644), (6457), 7950, 7957	c) Provisiones.			
	7. Otros gastos de explotación.	**-183.881**	**-228.916**	**-231.935**
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	a) Servicios exteriores.	-183.900	-228.584	-231.935
(631), (634), 636, 639	b) Tributos.	-381	-332	
(650), (694), (695), 794, 7954	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.			
(651), (659)	d) Otros gastos de gestión corriente.	400		
	8. Amortización de inmovilizado.	**-15.767**	**-13.877**	**-12.211**
(680)	a) Amortización del inmovilizado intangible	-2.117	-2.252	-2.284
(681)	b) Amortización del inmovilizado material	-13.650	-11.625	-9.927
(682)	c) Amortización de las inversiones inmobiliarias			
746	**9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.**			
7951, 7952, 7955, 7956	**10. Excesos de provisiones.**			
	11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	**0**	**0**	**0**
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioros y pérdidas.			
(670), (671), (672), (678), 770, 771, 772 , 778	b) Resultados por enajenaciones y otras			
	A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	**-62.174**	**-26.648**	**12.350**
	12. Ingresos financieros.	**36**	**2**	**0**
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0	0	0
7600, 7601	a1) En empresas del grupo y asociadas.			
7602, 7603	a2) En terceros.			
	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	36	2	0
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b1) De empresas del grupo y asociadas.			
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b2) De terceros.	36	2	
	13. Gastos financieros.	**0**	**0**	**0**
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.			
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Por deudas con terceros.			
(660)	c) Por actualización de provisiones.			
(663), 763	**14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.**			
(668), 768	**15. Diferencias de cambio.**			
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699) 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	**16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.**			
	B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).	**36**	**2**	**0**
	C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	**-62.138**	**-26.646**	**12.350**
(6300), 6301, (633), 638	**17. Impuestos sobre beneficios.**			
	D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)	**-62.138**	**-26.646**	**12.350**

ÍNDICE

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	**-62.138**	**-26.646**	**12.350**
2. Ajustes del resultado.	**15.731**	**13.875**	**12.211**
a) Amortización del inmovilizado (+).	15.767	13.877	12.211
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).			
c) Variación de provisiones (+/-).			
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).			
g) Ingresos financieros (-).	-36	-2	
h) Gastos financieros (+).			
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).			
3. Cambios en el capital corriente.	**9.881**	**-23.121**	**-36.022**
a) Existencias (+/-).			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	-3.666	-14.127	-18.037
c) Otros activos corrientes (+/-).	-5.861	0	0
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	-83.494	-3.531	-20.171
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	102.902	-5.463	2.186
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	**36**	**2**	**0**
a) Pagos de intereses (-).			
b) Cobros de dividendos (+).			
c) Cobros de intereses (+).	36	2	
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	**-36.490**	**-35.890**	**-11.461**
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-).	**0**	**-786**	**0**
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.		-786	
c) Inmovilizado material.	0		
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
7. Cobros por desinversiones (+).	**0**	**109**	**0**
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.		109	
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)	**0**	**-677**	**0**
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	**30.000**	**30.000**	**0**
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).	30.000	30.000	0
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).	0		
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	**0**	**138**	**-74**
a) Emisión	**0**	**138**	**0**
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).	0		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).		138	
b) Devolución y amortización de	**0**	**0**	**-74**
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).			
4. Otras deudas (-).			-74
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.	**0**	**0**	**0**
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	**30.000**	**30.138**	**-74**
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	**-6.490**	**-6.428**	**-11.535**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	59.509	53.019	46.591
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	53.019	46.591	35.056

ÍNDICE

CENTRO NAVARRO DE AUTOAPRENDIZAJES DE IDIOMAS, S.A.U.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO				
	A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	**-62.138**	**-26.646**	**12.350**
	Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
	I. Por valoración instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	**II. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
94	**III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**			
(85), 95	**IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.**			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	**V. Efecto impositivo.**			
	B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)	**0**	**0**	**0**
	Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
	VI. Por valoración de instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	**VII. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
84	**VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**	**0**		
8301*, (836), (837)	**IX. Efecto impositivo.**	**0**		
	C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)	**0**	**0**	**0**
	TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	**-62.138**	**-26.646**	**12.350**

ÍNDICE

NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS DE CULTURA, DEPORTE Y OCIO, S.L.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO				
	A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	**-6.330.995**	**-4.313.914**	**-2.906.195**
	Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
	I. Por valoración instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	**II. Por coberturas de flujos de efectivo.**	**281.382**		
94	**III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**	**213.576**		
(85), 95	**IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.**			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	**V. Efecto impositivo.**			
	B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)	**494.958**	**0**	**0**
	Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
	VI. Por valoración de instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	**VII. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
84	**VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**	**-62.104**	**-79.440**	**-79.440**
8301*, (836), (837)	**IX. Efecto impositivo.**			
	C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)	**-62.104**	**-79.440**	**-79.440**
	TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	**-5.898.141**	**-4.393.354**	**-2.985.635**

NAVARRA DE SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS, S.A.U.

MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS

A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:

En el ejercicio 2016 se prevé acometer inversiones que permitan mantener de forma adecuada las infraestructuras de la empresa.

B) INVERSIONES:

INVERSIONES	PREVISIÓN 2015	PRESUPUESTO 2016
Reposición maquinaria laboratorio	200.000	100.000
Adecuación instalaciones calle Orkoien		400.000
Inversiones en instalaciones y equipos TIC		400.000
TOTAL	**200.000**	**900.000**

C) FINANCIACIÓN:

Las inversiones presupuestadas para 2016 se financian con recursos propios.

D) PLAN DE INGRESOS:

En los presupuestos del ejercicio 2016 no se contemplan los ingresos derivados del servicio de difusión de la TDT por lo que la facturación disminuye respecto del ejercicio 2015. No obstante, la Sociedad espera poder incrementar los servicios que presta al Gobierno de Navarra y a las Sociedades Públicas que generen nuevos ingresos.

OBJETIVOS A ALCANZAR

A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:

En enero de 2012 se definieron los Objetivos estratégicos de la Sociedad para el periodo 2012-2015 dentro del Plan Estratégico aprobado por el Consejo de Administración.

Por tanto, teniendo en cuenta que el periodo para los que se definieron los objetivos finaliza en este ejercicio y teniendo en cuenta el cambio en el Gobierno de Navarra y en el Consejo de Administración, la Sociedad definirá vía su nuevo Consejo de Administración unos nuevos Objetivos que marquen sus líneas de actuación a partir del próximo ejercicio y para los próximos años.

B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:

a) Objetivos:

Los presupuestos de 2016 han sido elaborados con criterios de continuidad a la espera de que se definan unos nuevos Objetivos estratégicos para NASERTIC.

b) Acciones:

Las acciones concretas a desarrollar en 2016 tendrán que definirse en función de los Objetivos estratégicos que se aprueben. Para la elaboración de estos presupuestos y siguiendo criterios de continuidad las acciones más relevantes que se han contemplado son:

1. Continuar con la gestión del centro de informática y del ordenador central.
2. Colaborar con la DGIT en el desarrollo de los distintos proyectos encaminados a la implementación del CPD II.
3. Ampliación y mantenimiento de las infraestructuras de voz y datos y en concreto de la Red Corporativa.
4. Colaborar como socio Tecnológico de la DGIT en la definición y posterior desarrollo de los proyectos encuadrados en el “Conecta Navarra 2020” en materia de infraestructuras de telecomunicaciones.
5. Apoyo técnico a través de las correspondientes oficinas técnicas de los servicios de telecomunicaciones del Gobierno de Navarra y del centro de soporte.
6. Realización de analíticas tanto para Desarrollo Rural como para Interior, y en la medida de lo posible, aumentar los proyectos del Laboratorio tanto en volumen hacia los clientes existentes, como en la captación de nuevos clientes.
7. Gestión de la oficina de atención ciudadana de Tudela.

NAVARRA DE SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS, S.A.U.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros

Cuentas		Datos reales 31/12/2014	Previsión 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
	BALANCE			
	ACTIVO			
Cuentas	**A) ACTIVO NO CORRIENTE**	**4.840.727**	**3.644.523**	**3.137.220**
	I. Inmovilizado intangible.	**1.830.327**	**1.226.787**	**630.910**
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones			
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares			
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas	1.830.327	1.226.787	630.910
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible			
	II. Inmovilizado material	**2.842.355**	**2.246.906**	**2.355.281**
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones	386.931	374.958	362.985
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	2.455.424	1.871.948	1.992.296
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos			
	III. Inversiones inmobiliarias.	**0**	**0**	**0**
220, (2920)	1. Terrenos			
221, (282), (2921)	2. Construcciones			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	**0**	**0**	**0**
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras largo plazo.	**180**	**180**	**180**
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.	180	180	180
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.			
474	**VI. Activos por impuesto diferido.**	**167.865**	**170.650**	**150.849**
	B) ACTIVO CORRIENTE	**8.475.350**	**6.538.448**	**5.826.226**
580, 581, 582, 583, 584, (599)	**I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Existencias.	**0**	**0**	**0**
30, (390)	1. Comerciales.			
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.			
35, (395)	4. Productos terminados.			
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores			
	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	**3.481.193**	**2.490.927**	**1.860.360**
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	3.284.936	2.356.209	1.725.642
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	196.257	134.718	134.718
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.			
460, 544	4. Personal.			
4.709	5. Activos por impuesto corriente			
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.			
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	**2.720.836**	**2.145.836**	**1.920.836**
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
5353, 5354, 5523, 5524	5. Otros activos financieros.	2.720.836	2.145.836	1.920.836
	V. Inversiones financieras a corto plazo.	**0**	**0**	**0**
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.			
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.			
480, 567	**VI. Periodificaciones a corto plazo**	**103.046**	**103.046**	**103.046**
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	**2.170.275**	**1.798.639**	**1.941.984**
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	1.165.105	798.639	941.984
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.	1.005.170	1.000.000	1.000.000
	TOTAL ACTIVO (A+B)	**13.316.077**	**10.182.971**	**8.963.446**

ÍNDICE

NAVARRA DE SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS, S.A.U.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Previsión 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
	BALANCE			
	PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
	A) PATRIMONIO NETO	**6.619.642**	**6.057.687**	**6.447.477**
	A.1) Fondos propios.	**6.181.779**	**5.727.134**	**6.224.234**
100, 101, 102 , (1030) , (1040)	**I. Capital**	**4.437.873**	**4.437.873**	**4.437.873**
110	**II. Prima de emisión.**			
112, 113, 114, 115, 119	**III. Reservas.**	**1.228.951**	**743.907**	**1.289.261**
(108), (109)	**IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).**			
120, (121)	**V. Resultado de ejercicios anteriores.**			
118	**VI. Otras aportaciones de socios.**			
129	**VII. Resultado de ejercicio**	**514.955**	**545.354**	**497.100**
(557)	**VIII. (Dividendo a cuenta).**			
111	**IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.**			
133, 1340, 137	**A.2) Ajustes por cambio de valor.**	**0**	**0**	**0**
133	I. Activos financieros disponibles para la venta.			
1.340	II. Operaciones de cobertura.			
137	III. Otros.			
130, 131, 132	**A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**	**437.863**	**330.553**	**223.243**
	B) PASIVO NO CORRIENTE.	**2.867.695**	**1.508.195**	**73.402**
	I. Provisiones a largo plazo	**34.013**	**19.428**	**19.428**
140	1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.	34.013	19.428	19.428
145	2. Actuaciones medioambientales.			
146	3. Provisiones por reestructuración.			
141, 142, 143, 147	4. Otras provisiones.			
	II. Deudas a largo plazo.	**2.687.728**	**1.388.803**	**0**
177, 178, 179	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
1605, 170	2. Deudas con entidades de crédito.			
1625, 174	3. Acreedores por arrendamiento financiero.	2.687.728	1.388.803	
176	4. Derivados.			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189	5. Otros pasivos financieros.			
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.**	**145.954**	**99.964**	**53.974**
181	**V. Periodificaciones a largo plazo.**			
	C) PASIVO CORRIENTE	**3.828.740**	**2.617.089**	**2.442.567**
585, 586, 587, 588, 589	**I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Provisiones a corto plazo.	**0**	**0**	**0**
5290	1. Provisión por retribuciones al personal			
5293	2. Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado			
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297	3. Otras provisiones			
	III. Deudas a corto plazo.	**1.143.199**	**1.300.718**	**1.390.596**
500, 501, 505, 506	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
5105, 520, 527	2. Deudas con entidades de crédito.			
5125, 524	3. Acreedores por arrendamiento financiero.	1.141.406	1.298.925	1.388.803
5595, 5598	4. Derivados.			
(1034) (1044) (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560	5. Otros pasivos financieros.	1.793	1.793	1.793
5103, 5104, 5113,5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	**IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.**	**0**		
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	**1.898.226**	**1.016.371**	**851.971**
400, 401, 405, (406)	1. Proveedores	1.399.862	667.708	549.774
403, 404	2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.	8.245		
41	3. Acreedores varios.	143.528	110.964	92.214
465, 466	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	30.385		
4.752	5. Pasivos por impuesto corriente.	92.531	77.699	49.983
4750, 4751, 4758, 476, 477	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	223.675	160.000	160.000
438	7. Anticipos de clientes.			
485, 568	**VI. Periodificaciones a corto plazo**	**787.315**	**300.000**	**200.000**
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	**13.316.077**	**10.182.971**	**8.963.446**

ÍNDICE

NAVARRA DE SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS, S.A.U.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
	1. Importe neto de la cifra de negocios.	**12.712.639**	**12.412.296**	**11.202.604**
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas			
705	b) Prestaciones de servicios	12.712.639	12.412.296	11.202.604
71, 7930, (6930)	**2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.**			
73	**3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.**			
	4. Aprovisionamientos.	**-6.021.703**	**-5.341.663**	**-4.398.195**
(600), 6060, 6080, 6090, 610	a) Consumo de mercaderías.			
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.	-175.645	-296.356	-196.356
(607)	c) Trabajos realizados por otras empresas.	-5.846.058	-5.045.307	-4.201.839
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.			
	5. Otros ingresos de explotación.	**0**	**0**	**0**
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.			
740, 747	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.			
	6. Gastos de personal.	**-3.594.992**	**-3.780.000**	**-3.780.000**
(640) (641) (6450)	a) Sueldos, salarios y asimilados.	-2.941.247	-3.045.000	-3.045.000
(642), (643), (649)	b) Cargas sociales.	-653.745	-735.000	-735.000
(644), (6457), 7950, 7957	c) Provisiones.			
	7. Otros gastos de explotación.	**-739.404**	**-1.123.796**	**-996.829**
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	a) Servicios exteriores.	-717.892	-887.711	-737.711
(631), (634), 636, 639	b) Tributos.	-2.743	-236.085	-259.118
(650), (694), (695), 794, 7954	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	-18.769		
(651), (659)	d) Otros gastos de gestión corriente.			
	8. Amortización de inmovilizado.	**-1.501.797**	**-1.398.989**	**-1.387.502**
(680)	a) Amortización del inmovilizado intangible	-595.362	-603.540	-595.877
(681)	b) Amortización del inmovilizado material	-906.435	-795.449	-791.625
(682)	c) Amortización de las inversiones inmobiliarias			
746	**9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.**	**327.513**	**153.300**	**153.300**
7951, 7952, 7955, 7956	**10. Excesos de provisiones.**			
	11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	**-245.752**	**51.551**	**0**
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioros y pérdidas.			
(670), (671), (672), (678), 770, 771, 772 , 778	b) Resultados por enajenaciones y otras	-245.752	51.551	
	A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	**936.504**	**972.699**	**793.378**
	12. Ingresos financieros.	**39.670**	**34.000**	**34.000**
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0	0	0
7600, 7601	a1) En empresas del grupo y asociadas.			
7602, 7603	a2) En terceros.			
	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	39.670	34.000	34.000
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b1) De empresas del grupo y asociadas.			
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b2) De terceros.	39.670	34.000	34.000
	13. Gastos financieros.	**-291.681**	**-344.031**	**-216.194**
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.			
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Por deudas con terceros.	-291.681	-344.031	-216.194
(660)	c) Por actualización de provisiones.			
(663), 763	**14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.**			
(668), 768	**15. Diferencias de cambio.**			
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699) 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	**16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.**			
	B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).	**-252.011**	**-310.031**	**-182.194**
	C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	**684.493**	**662.668**	**611.184**
(6300), 6301, (633), 638	**17. Impuestos sobre beneficios.**	**-169.538**	**-117.314**	**-114.084**
	D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)	**514.955**	**545.354**	**497.100**

ÍNDICE

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2014	Previsión 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	**684.493**	**662.668**	**611.184**
2. Ajustes del resultado.	**1.672.047**	**1.489.584**	**1.416.396**
a) Amortización del inmovilizado (+).	1.501.797	1.398.989	1.387.502
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).			
c) Variación de provisiones (+/-).		-14.585	
d) Imputación de subvenciones (-)	-327.513	-153.300	-153.300
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).	245.752	-51.551	
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).			
g) Ingresos financieros (-).	-39.670	-34.000	-34.000
h) Gastos financieros (+).	291.681	344.031	216.194
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).			
3. Cambios en el capital corriente.	**-16.002**	**-366.471**	**389.583**
a) Existencias (+/-).			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	806.544	990.267	630.567
c) Otros activos corrientes (+/-).	-103.046		
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	-1.072.927	-772.963	-136.684
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	324.002	-580.990	-124.101
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).	29.425	-2.785	19.801
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	**-402.152**	**-442.562**	**-299.893**
a) Pagos de intereses (-).	-291.681	-344.031	-216.194
b) Cobros de dividendos (+).	0		
c) Cobros de intereses (+).	55.094	34.000	34.000
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).	-165.565	-132.531	-117.699
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	**1.938.386**	**1.343.219**	**2.117.270**
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-).	**-2.655.897**	**-200.000**	**-900.000**
a) Empresas del grupo y asociadas.	-400.000		
b) Inmovilizado intangible.	-739.084		
c) Inmovilizado material.	-899.094	-200.000	-900.000
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.	-617.719		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
7. Cobros por desinversiones (+).	**387.445**	**626.551**	**225.000**
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.	387.445	51.551	
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.		575.000	225.000
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)	**-2.268.452**	**426.551**	**-675.000**
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	**0**	**0**	**0**
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	**295.768**	**-1.141.406**	**-1.298.925**
a) Emisión	**1.412.691**	**0**	**0**
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).	1.412.691		
b) Devolución y amortización de	**-1.116.923**	**-1.141.406**	**-1.298.925**
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).			
4. Otras deudas (-).	-1.116.923	-1.141.406	-1.298.925
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.	**0**	**-1.000.000**	**0**
a) Dividendos (-).		-1.000.000	
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	**295.768**	**-2.141.406**	**-1.298.925**
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	**-34.298**	**-371.636**	**143.345**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	2.204.573	2.170.275	1.798.639
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	2.170.275	1.798.639	1.941.984

ÍNDICE

NAVARRA DE SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS, S.A.U.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO				
	A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	**514.955**	**545.354**	**497.100**
	Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
	I. Por valoración instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	**II. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
94	**III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**	**29.191**		
(85), 95	**IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.**			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	**V. Efecto impositivo.**			
	B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)	**29.191**	**0**	**0**
	Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
	VI. Por valoración de instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	**VII. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
84	**VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**	**-327.513**	**-153.300**	**-153.300**
8301*, (836), (837)	**IX. Efecto impositivo.**	**98.254**	**45.990**	**45.990**
	C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)	**-229.259**	**-107.310**	**-107.310**
	TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	**314.887**	**438.044**	**389.790**

ÍNDICE

CENTRO EUROPEO DE EMPRESAS E INNOVACIÓN DE NAVARRA, S.L.U.

MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS

A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:

En cuanto a las principales actuaciones previstas desglosadas según origen de financiación se destacan:

1.- Actividades realizadas mediante financiación vía Convenios con Gobierno de Navarra:

- Diseño de acciones que tienen como objetivo impulsar e incentivar el espíritu emprendedor entre los estudiantes, recién graduados (principalmente entre los estudiantes de FP, universidades y escuelas de negocio) y desempleados mediante actuaciones que contribuyan a despertar y avivar vocaciones emprendedoras en la sociedad del futuro. Acercar la figura del emprendedor y desarrollar capacidades emprendedoras.
- Asesoramiento y apoyo a proyectos que recibamos en CEIN con el fin de crear empresas que consoliden el tejido empresarial de Navarra mediante metodologías ágiles implementadas a través del espacio de aceleración empresarial. Apoyo a través de la Red de Mentores y talleres temáticos.
- Gestión y dirección de la red de entidades de apoyo al emprendimiento y del portal de emprendimiento de Navarra.
- Programa de emprendimiento innovador que desarrolla diferentes acciones para emprendedores y empresas innovadoras de nuestra región, con el objetivo de validar su idea de negocio con el objetivo de convertirlas en empresas escalables que generen innovación y empleo en nuestra región.
- En cuanto a las empresas instaladas en los Viveros, se ofrecerán los siguientes servicios y espacios:
  - oInstalación en los espacios físicos individuales y acceso a zonas comunes.
  - oTutorización personalizada.
  - oTalleres de trabajo temáticos para favorecer el crecimiento de las empresas
  - oNetworking.
  - oRed de contactos.

2.- Actividades realizadas mediante facturación a terceros:

- Metrología: Se realizarán las verificaciones de instrumentos legales optimizándose las rutas de visitas para incrementar la productividad de esta división.

3.- Prestación de servicios de Encomiendas al Gobierno de Navarra:

- CEIN gestiona la encomienda dependiente del Servicio de Proyección Internacional en la que se encarga el seguimiento de las subvenciones para la internacionalización de las empresas navarras. También gestiona las ayudas competencia de los Servicios de Fomento Empresarial, de Reindustrialización, Competitividad y Proyectos Estratégicos, de Innovación y Transferencia del Conocimiento y de Energía, Minas y Seguridad Industrial.

B) INVERSIONES:

Durante el ejercicio 2016 no hay inversiones previstas.

C) FINANCIACIÓN:

A finales de agosto 2015 CEIN no tiene endeudamiento con entidades de crédito. Se financia a través de los recursos propios generados.

D) PLAN DE INGRESOS:

	2.015	**2.016**
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	**1.071.964**	**1.038.650**
Encomienda Gestión de Ayudas	333.844	337.629
Encomienda Internacionalización	62.360	63.441
Encomienda Acción Exterior	39.259	0
Facturación a terceros por prestación de servicios	636.500	637.580
SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN	**1.395.419**	**1.460.069**
Convenio SNE	217.283	240.102
Convenio DG Política Económica y Empres.	408.990	426.419
Convenio DG Industria (Innovación)	350.140	359.951
Convenio DG Industria (Clúster))	140.048	140.048
Convenio DG Trabajo	25.787	26.232
Convenio CEIN Pamplona (DG Política Econó. y Empres)	124.975	143.581
Convenio CEIN Pamplona (Ayuntamiento)	123.735	123.735
Subvenciones europeas	4.463	0

El plan comercial que CEIN va a llevar a cabo para conseguir los ingresos definidos consistirá en:

1- Respecto a los ingresos del Gobierno de Navarra, se debe conseguir mantener la posición de referencia en el Plan de emprendimiento de Navarra. Las acciones que CEIN realizará serán:

- Afianzar y consolidar la posición de referencia en temas de creación de empresas en la las universidades navarras y en otras instituciones de educación superior.
- Mantener el Convenio con el departamento de Educación para asesorar en las oficinas de emprendimiento de los centros de FP a sus estudiantes y graduados y el programa intensivo Ideación de apoyo a sus proyectos de empresa.
- Dinamizar la red de mentores de Navarra creada en 2014.
- Consolidar la aceleradora empresarial y conseguir los buenos resultados esperados.
- Cumplir con los objetivos de proyectos asesorados y de creación de empresas acordados.
- Favorecer la creación de empresas innovadoras en Navarra y potenciar su crecimiento y creación de empleo.
- Dinamizar las acciones y atención a emprendedores de la oficina de Pamplona.
- Conseguir seguir incrementando el nivel de ocupación del vivero de CEIN y el crecimiento de sus empresas.
- Mantener el Convenio con el Ayuntamiento de Pamplona de cara a desarrollar actividades al Comercio de esta localidad.
- Ser el responsable de la gestión del Portal de Emprendimiento de Navarra puesto en marcha en 2014.

- Coordinar y gestionar junto con el Servicio Navarro de Empleo la red de entidades de apoyo al emprendimiento creada en 2014.

2- Respecto a los ingresos externos:

- Según Plan de comunicación anual de la entidad, realizar campañas apoyándonos en redes sociales, medios escritos y en el propio plan de comunicación del plan de emprendimiento. Además en la agenda de eventos de CEIN, periódicamente se celebrarán actos públicos que atraigan la atención de los medios de comunicación.
  En este punto, además de beneficiarse toda la actividad de CEIN en general, tendrán repercusión además sobre nuestros servicios de cobro como viveros, alquiler de espacios, subcontratación de eventos.
- Mantener el nivel de calidad de los servicios de metrología.

OBJETIVOS A ALCANZAR

A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:

Se mantienen como objetivos a medio plazo:

1. Incrementar la creación de empresas y su consolidación.
2. Fomentar la innovación en los proyectos y empresas innovadoras.
3. Redireccionar los proyectos empresariales hacia las herramientas financieras concretas que ofrecen tanto entidades privadas como sociedades de capital riesgo y públicas, así como alternativas de crowdfunding o foros de inversión que puedan apoyarles en la búsqueda de financiación.
4. Gestionar los diferentes Viveros: Noáin y Agroalimentario de Tudela, como un referente de espacio y servicio para todas las nuevas empresas que se creen, provocando la generación de sinergias entre las empresas instaladas.
5. Potenciar la importancia de la figura de la persona emprendedora.
6. Impulsar e incentivar el espíritu emprendedor entre los estudiantes y graduados.
7. Incrementar el Registro de Control Metrológico con aquellos instrumentos (recogidos en las correspondientes Órdenes Ministeriales) que se vayan poniendo en servicio en Navarra, así como mantener este registro para aquellos puestos en servicio con anterioridad.

B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:

a) Objetivos:

Los objetivos previstos para 2016, pendientes de aprobación por el Consejo de Administración de la Sociedad, son los siguientes:

1. Empresas creadas: 126
2. Ratio de conversión proyectos atendidos/empresas creadas: 15%
3. Empresas instaladas en los Viveros CEIN: 41
4. Proyectos surgidos de las actividades de fomento: 50
5. Valoración obtenida en la encuesta de satisfacción por los servicios prestados en las Encomiendas del Gobierno de Navarra: 7,5 puntos/10 puntos.
6. Instrumentos de Metrología a verificar: 5.622
   - Básculas de gran tonelaje 44t: 209
   - Estaciones de servicio (número de mangueras) : 2.931
   - Taxímetros: 317
   - Sonómetros: 140
   - Balanzas de comercio: 1.667
   - Camiones cisternas: 100
   - Registradores de temperatura: 258

b) Acciones:

1. Creación de Empresas:
   - Aceleradora de proyectos empresariales de CEIN.
   - Talleres temáticos.
   - Patrocinio Emprendedor.

2. Fomento del espíritu emprendedor:
   - Trabajo en los centros de FP a través de sus oficinas de emprendimiento y apoyo integral a los proyectos de alumnos y graduados.
   - Ser la figura de referencia de apoyo al emprendimiento y la creación de empresas en las universidades navarras.

3. Viveros:
   - Gestión de los espacios destinados como Viveros de empresas.
   - Tutorización personalizada a las empresas instaladas.
   - Organización de talleres y encuentros temáticos para favorecer el crecimiento de las empresas.
   - Programa Aceleración Aceleradora Agroalimentaria Orizont.

4. Innovación Emprendedora:
   - Jornadas informativas sobre las Tendencias de los sectores estratégicos de Navarra.
   - Premio a los proyectos empresariales desarrollados por emprendedores y universidades de nuestra región.
   - Diseño y desarrollo de programas que fomenten emprendimiento innovador: prototipado, liderazgo, ventas….

5. Metrología:
   - Verificación de instrumentos legales: básculas de gran tonelaje, estaciones de servicio, taxímetros, sonómetros…etc.

CENTRO EUROPEO DE EMPRESAS E INNOVACIÓN NAVARRA, S.L.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Previsión 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
	BALANCE			
	ACTIVO			
Cuentas	**A) ACTIVO NO CORRIENTE**	**3.456.176**	**1.844.471**	**1.757.179**
	I. Inmovilizado intangible.	**12.507**	**6.165**	**2.795**
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones			
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares	2.076	1.699	1.322
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas	10.431	4.466	1.473
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible			
	II. Inmovilizado material	**342.662**	**249.050**	**165.128**
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones	61.167	55.338	49.509
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	281.495	193.712	115.619
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos			
	III. Inversiones inmobiliarias.	**0**	**0**	**0**
220, (2920)	1. Terrenos			
221, (282), (2921)	2. Construcciones			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	**3.100.511**	**1.588.760**	**1.588.760**
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.	155.511	143.760	143.760
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.	2.945.000	1.445.000	1.445.000
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras largo plazo.	**496**	**496**	**496**
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.	360	360	360
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.	136	136	136
474	**VI. Activos por impuesto diferido.**			
	B) ACTIVO CORRIENTE	**1.028.790**	**984.409**	**920.100**
580, 581, 582, 583, 584, (599)	**I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Existencias.	**0**	**0**	**0**
30, (390)	1. Comerciales.			
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.			
35, (395)	4. Productos terminados.			
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores			
	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	**507.632**	**568.993**	**582.684**
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	167.527	146.254	147.667
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.			
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.			
460, 544	4. Personal.			
4.709	5. Activos por impuesto corriente	73.906	75.000	70.000
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	266.199	347.739	365.017
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	**25.416**	**25.416**	**25.416**
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas	25.416	25.416	25.416
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
5353, 5354, 5523, 5524	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras a corto plazo.	**550**	**0**	**0**
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas	550		
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.			
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.			
480, 567	**VI. Periodificaciones a corto plazo**			
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	**495.192**	**390.000**	**312.000**
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	495.192	390.000	312.000
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.			
	TOTAL ACTIVO (A+B)	**4.484.966**	**2.828.880**	**2.677.279**

ÍNDICE

CENTRO EUROPEO DE EMPRESAS E INNOVACIÓN NAVARRA, S.L.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Previsión 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
	BALANCE			
	PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
	A) PATRIMONIO NETO	**995.343**	**855.274**	**745.240**
	A.1) Fondos propios.	**768.028**	**653.848**	**550.921**
100, 101, 102 , (1030) , (1040)	**I. Capital**	**1.067.400**	**1.067.400**	**1.067.400**
110	**II. Prima de emisión.**	**602.075**	**602.075**	**602.075**
112, 113, 114, 115, 119	**III. Reservas.**	**50.142**	**50.142**	**50.142**
(108), (109)	**IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).**			
120, (121)	**V. Resultado de ejercicios anteriores.**	**-1.846.291**	**-1.970.069**	**-3.584.249**
118	**VI. Otras aportaciones de socios.**	**1.018.480**	**2.518.480**	**2.518.480**
129	**VII. Resultado de ejercicio**	**-123.778**	**-1.614.180**	**-102.927**
(557)	**VIII. (Dividendo a cuenta).**			
111	**IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.**			
133, 1340, 137	**A.2) Ajustes por cambio de valor.**	**0**	**0**	**0**
133	I. Activos financieros disponibles para la venta.			
1.340	II. Operaciones de cobertura.			
137	III. Otros.			
130, 131, 132	**A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**	**227.315**	**201.426**	**194.319**
	B) PASIVO NO CORRIENTE.	**3.110.489**	**1.609.700**	**1.609.700**
	I. Provisiones a largo plazo	**0**	**0**	**0**
140	1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
145	2. Actuaciones medioambientales.			
146	3. Provisiones por reestructuración.			
141, 142, 143, 147	4. Otras provisiones.			
	II. Deudas a largo plazo.	**10.489**	**9.700**	**9.700**
177, 178, 179	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
1605, 170	2. Deudas con entidades de crédito.			
1625, 174	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
176	4. Derivados.			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189	5. Otros pasivos financieros.	10.489	9.700	9.700
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	**III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.**	**3.100.000**	**1.600.000**	**1.600.000**
479	**IV. Pasivos por impuesto diferido.**			
181	**V. Periodificaciones a largo plazo.**			
	C) PASIVO CORRIENTE	**379.134**	**363.906**	**322.339**
585, 586, 587, 588, 589	**I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Provisiones a corto plazo.	**0**	**0**	**0**
5290	1. Provisión por retribuciones al personal			
5293	2. Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado			
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297	3. Otras provisiones			
	III. Deudas a corto plazo.	**9.800**	**10.000**	**12.000**
500, 501, 505, 506	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
5105, 520, 527	2. Deudas con entidades de crédito.	0	0	
5125, 524	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
5595, 5598	4. Derivados.			
(1034) (1044) (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560	5. Otros pasivos financieros.	9.800	10.000	12.000
5103, 5104, 5113,5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	**IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.**			
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	**350.926**	**353.906**	**310.339**
400, 401, 405, (406)	1. Proveedores	134.969	159.108	115.116
403, 404	2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.	56.328	43.196	43.196
41	3. Acreedores varios.	7.006		
465, 466	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	63.198	61.198	62.000
4.752	5. Pasivos por impuesto corriente.			
4750, 4751, 4758, 476, 477	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	89.308	90.404	90.027
438	7. Anticipos de clientes.	117		
485, 568	**VI. Periodificaciones a corto plazo**	**18.408**		
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	**4.484.966**	**2.828.880**	**2.677.279**

ÍNDICE

CENTRO EUROPEO DE EMPRESAS E INNOVACIÓN NAVARRA, S.L.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Unidad: Euros

		Real 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
	1. Importe neto de la cifra de negocios.	**1.398.917**	**1.071.964**	**1.038.650**
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas			
705	b) Prestaciones de servicios	1.398.917	1.071.964	1.038.650
71, 7930, (6930)	**2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.**			
73	**3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.**			
	4. Aprovisionamientos.	**-222.384**	**-155.452**	**-155.452**
(600), 6060, 6080, 6090, 610	a) Consumo de mercaderías.			
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.			
(607)	c) Trabajos realizados por otras empresas.	-222.384	-155.452	-155.452
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.			
	5. Otros ingresos de explotación.	**764.454**	**1.405.013**	**1.460.069**
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	13.132	9.594	
740, 747	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	751.322	1.395.419	1.460.069
	6. Gastos de personal.	**-1.383.109**	**-1.416.490**	**-1.424.010**
(640) (641) (6450)	a) Sueldos, salarios y asimilados.	-1.056.028	-1.107.972	-1.100.439
(642), (643), (649)	b) Cargas sociales.	-327.081	-308.518	-323.571
(644), (6457), 7950, 7957	c) Provisiones.			
	7. Otros gastos de explotación.	**-479.457**	**-925.685**	**-936.850**
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	a) Servicios exteriores.	-423.809	-896.503	-916.550
(631), (634), 636, 639	b) Tributos.	-24.003	-8.300	-8.300
(650), (694), (695), 794, 7954	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	-10.107	-12.000	-12.000
(651), (659)	d) Otros gastos de gestión corriente.	-21.538	-8.882	
	8. Amortización de inmovilizado.	**-135.787**	**-102.118**	**-87.291**
(680)	a) Amortización del inmovilizado intangible	-20.155	-6.342	-3.369
(681)	b) Amortización del inmovilizado material	-115.632	-95.776	-83.922
(682)	c) Amortización de las inversiones inmobiliarias			
746	**9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.**	**36.581**	**25.889**	**7.107**
7951, 7952, 7955, 7956	**10. Excesos de provisiones.**			
	11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	**17.922**	**-1.500.000**	**0**
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioros y pérdidas.			
(670), (671), (672), (678), 770, 771, 772 , 778	b) Resultados por enajenaciones y otras	17.922	-1.500.000	
	A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	**-2.863**	**-1.596.879**	**-97.777**
	12. Ingresos financieros.	**25.488**	**88.350**	**88.350**
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0		0
7600, 7601	a1) En empresas del grupo y asociadas.			
7602, 7603	a2) En terceros.			
	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	25.488	88.350	88.350
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b1) De empresas del grupo y asociadas.	25.416	88.350	88.350
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b2) De terceros.	72		
	13. Gastos financieros.	**-116.197**	**-93.900**	**-93.500**
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	-110.020	-93.000	-93.000
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Por deudas con terceros.	-6.177	-900	-500
(660)	c) Por actualización de provisiones.			
(663), 763	**14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.**			
(668), 768	**15. Diferencias de cambio.**			
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699) 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	**16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.**	**-30.206**	**-11.751**	**0**
	B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).	**-120.915**	**-17.301**	**-5.150**
	C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	**-123.778**	**-1.614.180**	**-102.927**
(6300), 6301, (633), 638	**17. Impuestos sobre beneficios.**			
	D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)	**-123.778**	**-1.614.180**	**-102.927**

ÍNDICE

CENTRO EUROPEO DE EMPRESAS E INNOVACIÓN NAVARRA, S.L.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Unidad: Euros

	Real 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	**-123.778**	**-1.614.180**	**-102.927**
2. Ajustes del resultado.	**212.307**	**1.605.530**	**97.334**
a) Amortización del inmovilizado (+).	135.788	102.118	87.291
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	30.206	11.751	0
c) Variación de provisiones (+/-).	10.107	12.000	12.000
d) Imputación de subvenciones (-)	-36.581	-25.889	-7.107
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).	-17.922	1.500.000	
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).	0		
g) Ingresos financieros (-).	-25.488	-88.350	-88.350
h) Gastos financieros (+).	116.197	93.900	93.500
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).			
3. Cambios en el capital corriente.	**-105.026**	**-89.377**	**-68.595**
a) Existencias (+/-).			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	212.233	-47.945	-276
c) Otros activos corrientes (+/-).	240	550	0
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	-123.459	-23.774	-70.319
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	-194.040	-18.208	2.000
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	**-91.692**	**-4.213**	**-3.812**
a) Pagos de intereses (-).	-89.444	-67.147	-66.747
b) Cobros de dividendos (+).			
c) Cobros de intereses (+).	72	62.934	62.935
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	-2.320		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	**-108.189**	**-102.240**	**-78.000**
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-).	**0**	**-2.165**	**0**
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.		-2.165	
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
7. Cobros por desinversiones (+).	**168.485**	**0**	**0**
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.	155.000		
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.	13.485		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)	**168.485**	**-2.165**	**0**
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	**0**	**1.500.000**	**0**
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).		1.500.000	
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	**420**	**-1.500.787**	**0**
a) Emisión	**0**	**0**	**0**
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).			
b) Devolución y amortización de	**420**	**-1.500.787**	**0**
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).		-1.500.000	
4. Otras deudas (-).	420	-787	
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.	**0**	**0**	**0**
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	**420**	**-787**	**0**
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	**60.716**	**-105.192**	**-78.000**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	434.476	495.192	390.000
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	495.192	390.000	312.000

ÍNDICE

CENTRO EUROPEO DE EMPRESAS E INNOVACIÓN NAVARRA, S.L.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO				
	A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	**-123.778**	**-1.614.180**	**-102.927**
	Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
	I. Por valoración instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	**II. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
94	**III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**	**-5.939.603**		
(85), 95	**IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.**			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	**V. Efecto impositivo.**			
	B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)	**-5.939.603**	**0**	**0**
	Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
	VI. Por valoración de instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	**VII. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
84	**VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**	**-36.581**	**-25.889**	**-7.107**
8301*, (836), (837)	**IX. Efecto impositivo.**			
	C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)	**-36.581**	**-25.889**	**-7.107**
	TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	**-6.099.962**	**-1.640.069**	**-110.034**

TRABAJOS CATASTRALES, S.A.U.

MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS

A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:

El programa de actuación de 2016 va a estar totalmente condicionado por la entrada en vigor de la Directiva Europea de Contratación 2014/24 el próximo 18 de abril.
La decisión que previamente se tome podrá afectar a las cargas de trabajo y a los servicios generales, al tener que aplicar o no la Ley Foral de contratos públicos.
Independientemente de la aplicación de la Directiva, los servicios al Gobierno de Navarra no es de esperar que sufran importantes variaciones, pero los proyectos externos que previsiblemente finalizarán a principio del ejercicio afectarán de una forma importante al nivel de ingresos.
Durante los meses iniciales se continuará con las actuaciones nacionales e internacionales que se inician en la segunda parte de 2015 para poder obtener proyectos que dan rentabilidad e imagen exterior de la empresa.
Los niveles de gasto se verán en algunos casos determinados, afectados por los proyectos internacionales que finalizan.
Como actuación prioritaria, igual que en otros ejercicios se trabajará para mantener el grado de satisfacción de nuestros clientes, principalmente el de los diferentes departamentos del Gobierno de Navarra.

B) INVERSIONES:

Las inversiones previstas para 2016 contemplan una mejora/renovación de los sistemas de almacenamiento de información que incluya el mantenimiento de los mismos, a coste cero, para los próximos años.
El resto de inversiones corresponderán a renovación del equipamiento necesario para los procesos productivos.
No está previsto realizar inversiones en el desarrollo interno de una plataforma catastral ya que de momento no se tiene ningún proyecto que permita asumir el coste del desarrollo.

C) FINANCIACIÓN:

Durante el ejercicio 2016 no se prevé que existan necesidades de financiación ajena, ni para inversiones ni para circulante.

D) PLAN DE INGRESOS:

Los ingresos previstos para 2016 disminuyen debido a la finalización de importantes proyectos nacionales e internacionales. Sin embargo tal como se ha indicado anteriormente, la aplicación de la Directiva Europea de Contratación puede afectar de forma importante a los ingresos de este ejercicio y de los próximos.
.

OBJETIVOS A ALCANZAR

A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:

Los objetivos estratégicos a medio plazo se deberán definir en el momento en que se tomé la decisión más conveniente para adaptar a Tracasa a la Directiva Europea de Contratación, ya que afectará a su calificación como Ente Instrumental del Gobierno de Navarra.

B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:

a) Objetivos:

El objetivo prioritario para 2016 es la adaptación de la Sociedad para poder ser ente instrumental, al menos del Gobierno de Navarra, a partir de la entrada en vigor de la Directiva Europea de Contratación.
Esta adaptación no debe suponer conflictos patrimoniales ni laborales, por lo que es un objetivo el que los posibles cambios se realicen de una forma ordenada.
Además se deberá mantener el equilibrio y estabilidad y el grado de satisfacción de nuestros clientes.

b) Acciones:

Las acciones del ejercicio 2016 estarán dirigidas a la consecución de los objetivos, principalmente el de mantener la calificación de Ente Instrumental del Gobierno de Navarra.
La decisión que se adopte dará lugar a nuevas acciones que en estos momentos no se pueden concretar.
Independientemente de ellas y de forma general, habrá que desarrollar acciones para que los recursos humanos mantengan su nivel tecnológico, y una contención de gastos y si procede acciones para incrementar los ingresos de clientes ajenos al Gobierno de Navarra para mantener la estabilidad económica.

TRABAJOS CATASTRALES, S.A.U.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros

Cuentas		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
	BALANCE			
	ACTIVO			
Cuentas	**A) ACTIVO NO CORRIENTE**	**15.032.032**	**13.247.000**	**11.149.000**
	I. Inmovilizado intangible.	**732.708**	**874.000**	**692.000**
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo	349.223	399.000	399.000
202, (2802), (2901)	2. Concesiones			
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares			
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas	383.485	475.000	293.000
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible			
	II. Inmovilizado material	**2.248.440**	**2.027.000**	**1.783.000**
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones			
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	2.248.440	2.027.000	1.783.000
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos			
	III. Inversiones inmobiliarias.	**0**	**0**	**0**
220, (2920)	1. Terrenos			
221, (282), (2921)	2. Construcciones			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	**11.861.014**	**10.188.000**	**8.515.000**
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.	149.649	150.000	150.000
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.	11.711.365	10.038.000	8.365.000
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras largo plazo.	**139.969**	**138.000**	**138.000**
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.	14.280	14.000	14.000
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda	120.000	120.000	120.000
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.	5.689	4.000	4.000
474	**VI. Activos por impuesto diferido.**	**49.901**	**20.000**	**21.000**
	B) ACTIVO CORRIENTE	**26.089.548**	**23.745.000**	**23.276.000**
580, 581, 582, 583, 584, (599)	**I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Existencias.	**383.572**	**57.000**	**2.000**
30, (390)	1. Comerciales.			
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.			
35, (395)	4. Productos terminados.			
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores	383.572	57.000	2.000
	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	**10.764.969**	**9.463.000**	**7.955.000**
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	9.273.954	8.562.000	7.795.000
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	140.049	148.000	
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.	776.706	249.000	
460, 544	4. Personal.	91.305	37.000	8.000
4.709	5. Activos por impuesto corriente	238.292	184.000	152.000
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	244.663	283.000	
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	**1.784.917**	**1.673.000**	**1.673.000**
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas	1.784.917	1.673.000	1.673.000
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
5353, 5354, 5523, 5524	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras a corto plazo.	**7.090.323**	**8.058.000**	**8.764.000**
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas	662.241	531.000	239.000
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.	143.195	4.000	3.000
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.	6.284.887	7.523.000	8.522.000
480, 567	**VI. Periodificaciones a corto plazo**	**61.956**	**60.000**	**60.000**
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	**6.003.811**	**4.434.000**	**4.822.000**
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	6.003.811	4.434.000	4.822.000
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.			
	TOTAL ACTIVO (A+B)	**41.121.580**	**36.992.000**	**34.425.000**

ÍNDICE

TRABAJOS CATASTRALES, S.A.U.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
BALANCE				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
	A) PATRIMONIO NETO	**29.366.820**	**30.046.000**	**30.450.000**
	A.1) Fondos propios.	**29.143.136**	**29.856.000**	**30.289.000**
100, 101, 102 , (1030) , (1040)	**I. Capital**	**19.310.098**	**19.310.000**	**19.310.000**
110	**II. Prima de emisión.**			
112, 113, 114, 115, 119	**III. Reservas.**	**9.253.504**	**9.833.000**	**10.546.000**
(108), (109)	**IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).**			
120, (121)	**V. Resultado de ejercicios anteriores.**	**-249.390**		
118	**VI. Otras aportaciones de socios.**			
129	**VII. Resultado de ejercicio**	**828.924**	**713.000**	**433.000**
(557)	**VIII. (Dividendo a cuenta).**			
111	**IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.**			
133, 1340, 137	**A.2) Ajustes por cambio de valor.**	**0**	**0**	**0**
133	I. Activos financieros disponibles para la venta.			
1.340	II. Operaciones de cobertura.			
137	III. Otros.			
130, 131, 132	**A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**	**223.684**	**190.000**	**161.000**
	B) PASIVO NO CORRIENTE.	**1.470.875**	**1.172.000**	**915.000**
	I. Provisiones a largo plazo	**0**	**0**	**0**
140	1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
145	2. Actuaciones medioambientales.			
146	3. Provisiones por reestructuración.			
141, 142, 143, 147	4. Otras provisiones.			
	II. Deudas a largo plazo.	**1.351.071**	**1.058.000**	**807.000**
177, 178, 179	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
1605, 170	2. Deudas con entidades de crédito.			
1625, 174	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
176	4. Derivados.			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189	5. Otros pasivos financieros.	1.351.071	1.058.000	807.000
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.**	**119.804**	**114.000**	**108.000**
181	**V. Periodificaciones a largo plazo.**			
	C) PASIVO CORRIENTE	**10.283.885**	**5.774.000**	**3.060.000**
585, 586, 587, 588, 589	**I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Provisiones a corto plazo.	**1.254.196**	**1.258.000**	**802.000**
5290	1. Provisión por retribuciones al personal	1.195.007	1.205.000	755.000
5293	2. Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado			
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297	3. Otras provisiones	59.189	53.000	47.000
	III. Deudas a corto plazo.	**1.032.528**	**772.000**	**635.000**
500, 501, 505, 506	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
5105, 520, 527	2. Deudas con entidades de crédito.			
5125, 524	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
5595, 5598	4. Derivados.			
(1034) (1044) (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560	5. Otros pasivos financieros.	1.032.528	772.000	635.000
5103, 5104, 5113,5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	**IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.**	**1.087.922**		
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	**5.303.593**	**2.495.000**	**1.623.000**
400, 401, 405, (406)	1. Proveedores	1.322.270	1.278.000	533.000
403, 404	2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.			
41	3. Acreedores varios.	368.943	349.000	339.000
465, 466	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	42.674	35.000	32.000
4.752	5. Pasivos por impuesto corriente.			
4750, 4751, 4758, 476, 477	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	1.254.523	781.000	719.000
438	7. Anticipos de clientes.	2.315.183	52.000	
485, 568	**VI. Periodificaciones a corto plazo**	**1.605.646**	**1.249.000**	**0**
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	**41.121.580**	**36.992.000**	**34.425.000**

ÍNDICE

TRABAJOS CATASTRALES, S.A.U.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
	1. Importe neto de la cifra de negocios.	**21.393.826**	**23.288.000**	**18.901.000**
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas			
705	b) Prestaciones de servicios	21.393.826	23.288.000	18.901.000
71, 7930, (6930)	**2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.**			
73	**3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.**	**141.354**	**50.000**	
	4. Aprovisionamientos.	**-4.041.836**	**-4.683.000**	**-1.711.000**
(600), 6060, 6080, 6090, 610	a) Consumo de mercaderías.	-129.477	-75.000	-75.000
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.	-71.917	-74.000	-75.000
(607)	c) Trabajos realizados por otras empresas.	-3.840.442	-4.534.000	-1.561.000
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.			
	5. Otros ingresos de explotación.	**521.123**	**136.000**	**133.000**
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	161.874	58.000	53.000
740, 747	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	359.249	78.000	80.000
	6. Gastos de personal.	**-14.144.430**	**-15.089.000**	**-14.080.000**
(640) (641) (6450)	a) Sueldos, salarios y asimilados.	-10.824.672	-11.616.000	-10.772.000
(642), (643), (649)	b) Cargas sociales.	-3.323.755	-3.474.000	-3.308.000
(644), (6457), 7950, 7957	c) Provisiones.	3.997	1.000	
	7. Otros gastos de explotación.	**-3.266.576**	**-2.913.000**	**-2.598.000**
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	a) Servicios exteriores.	-3.247.317	-2.843.000	-2.558.000
(631), (634), 636, 639	b) Tributos.	-68.971	-59.000	-44.000
(650), (694), (695), 794, 7954	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	49.758	-11.000	4.000
(651), (659)	d) Otros gastos de gestión corriente.	-46		
	8. Amortización de inmovilizado.	**-627.932**	**-629.000**	**-626.000**
(680)	a) Amortización del inmovilizado intangible	-123.674	-182.000	-199.000
(681)	b) Amortización del inmovilizado material	-504.258	-447.000	-427.000
(682)	c) Amortización de las inversiones inmobiliarias			
746	**9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.**	**41.327**	**41.000**	**41.000**
7951, 7952, 7955, 7956	**10. Excesos de provisiones.**			
	11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	**2.129**	**41.000**	**0**
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioros y pérdidas.			
(670), (671), (672), (678), 770, 771, 772 , 778	b) Resultados por enajenaciones y otras	2.129	41.000	0
	A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	**18.985**	**242.000**	**60.000**
	12. Ingresos financieros.	**558.123**	**447.000**	**379.000**
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0	0	0
7600, 7601	a1) En empresas del grupo y asociadas.			
7602, 7603	a2) En terceros.			
	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	558.123	447.000	379.000
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b1) De empresas del grupo y asociadas.	439.492	389.000	339.000
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b2) De terceros.	118.631	58.000	40.000
	13. Gastos financieros.	**-11.904**	**-23.000**	**-1.000**
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.			
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Por deudas con terceros.	-11.904	-23.000	-1.000
(660)	c) Por actualización de provisiones.			
(663), 763	**14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.**			
(668), 768	**15. Diferencias de cambio.**	**207.823**	**50.000**	**0**
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699) 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	**16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.**	**88.413**	**34.000**	**0**
	B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).	**842.455**	**508.000**	**378.000**
	C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	**861.440**	**750.000**	**438.000**
(6300), 6301, (633), 638	**17. Impuestos sobre beneficios.**	**-32.516**	**-37.000**	**-5.000**
	D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)	**828.924**	**713.000**	**433.000**

ÍNDICE

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	**861.440**	**750.000**	**438.000**
2. Ajustes del resultado.	**737.236**	**910.000**	**412.000**
a) Amortización del inmovilizado (+).	627.932	629.000	626.000
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	-49.758	11.000	-4.000
c) Variación de provisiones (+/-).	768.507	740.000	209.000
d) Imputación de subvenciones (-)	-63.226	-46.000	-41.000
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).			
g) Ingresos financieros (-).	-558.123	-447.000	-379.000
h) Gastos financieros (+).	11.904	23.000	1.000
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).			
3. Cambios en el capital corriente.	**2.452.506**	**-3.308.000**	**-1.062.000**
a) Existencias (+/-).	-374.526	326.000	55.000
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	-923.283	1.302.000	1.508.000
c) Otros activos corrientes (+/-).	2.829.281	325.000	294.000
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	2.455.965	-2.808.000	-872.000
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	-1.534.931	-2.453.000	-2.047.000
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	**550.067**	**424.000**	**378.000**
a) Pagos de intereses (-).	-11.904	-23.000	-1.000
b) Cobros de dividendos (+).			
c) Cobros de intereses (+).	558.123	447.000	379.000
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).	3.848		
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	**4.601.249**	**-1.224.000**	**166.000**
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-).	**-4.553.248**	**-1.728.000**	**-1.200.000**
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.	-396.516	-323.000	-17.000
c) Inmovilizado material.	-292.668	-225.000	-183.000
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.	-3.864.064	-1.180.000	-1.000.000
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
7. Cobros por desinversiones (+).	**1.756.366**	**1.675.000**	**1.673.000**
a) Empresas del grupo y asociadas.	1.676.052	1.673.000	1.673.000
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.	314		
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.	80.000	2.000	
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)	**-2.796.882**	**-53.000**	**473.000**
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	**0**	**0**	**0**
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	**-416.940**	**-293.000**	**-251.000**
a) Emisión	**0**	**0**	**0**
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).			
b) Devolución y amortización de	**-416.940**	**-293.000**	**-251.000**
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).			
4. Otras deudas (-).	-416.940	-293.000	-251.000
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.	**-2.000.000**	**0**	**0**
a) Dividendos (-).	-2.000.000		
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	**-2.416.940**	**-293.000**	**-251.000**
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	**-612.573**	**-1.570.000**	**388.000**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	6.616.384	6.004.000	4.434.000
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	6.003.811	4.434.000	4.822.000

ÍNDICE

TRABAJOS CATASTRALES, S.A.U.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO				
	A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	**828.924**	**713.000**	**433.000**
	Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
	I. Por valoración instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	**II. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
94	**III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**	**-21.899**	**-4.914**	
(85), 95	**IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.**			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	**V. Efecto impositivo.**			
	B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)	**-21.899**	**-4.914**	**0**
	Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
	VI. Por valoración de instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	**VII. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
84	**VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**	**-41.327**	**-41.000**	**-41.000**
8301*, (836), (837)	**IX. Efecto impositivo.**	**12.398**	**-12.094**	**12.000**
	C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)	**-28.929**	**-53.094**	**-29.000**
	TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	**778.096**	**654.992**	**404.000**

ÍNDICE

SOCIEDAD DE DESARROLLO DE NAVARRA, S.L.

MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS

A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:

Este Presupuesto basa su estimación de resultados para el ejercicio 2015 y su previsión de resultados para el ejercicio 2016 en las principales hipótesis que se indican a continuación:

GASTOS

- Se prevé el mantenimiento de la actual plantilla de para el resto del ejercicio 2015 y el 2016.
- Descenso de los gastos financieros en 2015 y 2016 respecto de 2014 como consecuencia de la desaparición de la carga financiera originada por la deuda bancaria tras la enajenación en 2014 de la totalidad del paquete accionarial que Sodena tenía en Iberdrola, destinando la mayor parte de dicho importe a la cancelación total de la deuda.
- Se observa una reducción de gastos de explotación por servicios exteriores en 2015 con respecto a 2014 por menores servicios bancarios. Para 2016 la previsión para este capítulo está en línea con el dato del 2015.

CARTERA DE PARTICIPADAS

- Se trabaja activamente en la defensa e incremento del valor de la cartera de participadas.

AVALES

- El riesgo vivo de avales se reduce tanto en 2015 como en 2016. La compañía continúa con un seguimiento y gestión exhaustiva de los mismos.

B) INVERSIONES:

Este Presupuesto basa su estimación de inversiones para el ejercicio 2015 y su previsión de inversiones para el ejercicio 2016 en las hipótesis que se indican a continuación:

EJERCICIO 2015

- Se estiman inversiones previamente comprometidas en participaciones de capital, préstamos y otras aportaciones por 8,5 MM€ y 4 MM€ en desembolsos por ejecución de avales varios. Asimismo, se estiman 6 MM€ en nuevas inversiones de cartera.

EJERCICIO 2016

- Se estiman inversiones previamente comprometidas en participaciones de capital, préstamos y otras aportaciones por 4,5 MM€ y 1,3 MM€ en desembolsos por ejecución de avales varios. Asimismo, se estiman 6 MM€ en nuevas inversiones de cartera de participadas.

C) FINANCIACIÓN:

- La venta en 2014 de la totalidad de las acciones de Iberdrola supuso la cancelación total de la deuda bancaria que la sociedad mantenía con un pool más o menos estable de entidades financieras. Ello supone que durante 2015 y en adelante, la sociedad no soporta carga financiera alguna por este concepto.
- La sociedad estima que, en condiciones normales, podrá financiar su actividad durante 2015 y 2016 con sus propios recursos financieros.

- La sociedad mantiene desde febrero de 2012 un préstamo por 100 MM€ concedido por el Banco Europeo de Inversiones (BEI) para la ejecución del Programa BEI-MODERNA para impulsar la economía de Navarra. Dicho préstamo es a plazo de 12 años con 4 de carencia en la amortización del principal y a un tipo de interés fijo del 3,327% que no varía salvo nuevos cambios en la calificación crediticia de la Comunidad Foral de Navarra.

D) PLAN DE INGRESOS:

- Disminución de los Ingresos por dividendos principalmente por la venta de acciones de Iberdrola.
- Se estiman ingresos financieros por préstamos y tesorería BEI de 1,85 MM€ frente a un gasto financiero de 3,33 MM€.
- Se estiman unos ingresos por comisiones de avales prestados y préstamos BEI-MODERNA de 0,5 y 0,4 MM€ para 2015 y 2016, respectivamente.
- Se estiman unos ingresos por servicios varios y otros ingresos de explotación en 2015 de 0,2 MM€ y se prevé que sean en 2016 de 0,15 MM€.
- Para la comparativa de resultados respecto al ejercicio 2014, en la evolución, hay que tener en cuenta el efecto de la venta de las acciones de Iberdrola.

OBJETIVOS A ALCANZAR

A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:

Los que sean aprobados por los Consejos de Administración de CPEN y SODENA una vez sean reestructurados dichos órganos de administración por el nuevo Gobierno de Navarra.

Asimismo, la potenciación y progresiva implementación del Plan para la Captación de Inversión Exterior en Navarra con una importante dedicación de recursos humanos y financieros basado en una acción proactiva por parte de la sociedad.

Dentro de la sociedad, el área que gestiona la totalidad de las actuaciones que venía desarrollando la antigua NAFINCO, complementada con la actuación del programa BEI-MODERNA, tiene el objetivo estratégico de servir de instrumento financiero en acciones directas, o conjuntas con otras instituciones, para favorecer la financiación de proyectos de inversión, así como para afrontar situaciones de crisis económico-financieras. Es decir, contribuir en lo posible a la mejora de la competitividad de nuestras empresas y, en consecuencia, al mantenimiento del empleo y crecimiento económico y social de la Comunidad Foral. Todo ello de acuerdo con las directrices emanadas desde el Gobierno de Navarra y el Consejo de Administración de SODENA.

Continuación de las líneas de actuación marcadas para el Proyecto ORIZONT en apoyo de la atracción a la CAT de Tudela de nuevas empresas innovadoras del sector agroalimentario iniciado en 2015.

Mantenimiento de los convenios de colaboración con la UPNA y la UNAV suscritos a finales de 2013 para el fomento del emprendimiento, de la competitividad de las pymes y el espíritu emprendedor y otras actuaciones que puedan favorecer el desarrollo económico y el reequilibrio socioeconómico de Navarra.

B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:

a) Objetivos:

- Potenciación del Plan para la Captación de Inversión Exterior en Navarra.
- Impulsar el Plan ORIZONT para la atracción a la CAT de nuevas empresas del sector agroalimentario de Navarra.
- Impulsar el esfuerzo en las desinversiones de la actual cartera de sociedades participadas.
- Continuar con la gestión y asesoramiento integral de las participadas y el análisis de nuevos proyectos de Start Up Capital Navarra y la gestión de las inversiones del antiguo Fondo Jóvenes Empresarios Navarros.
- Continuar la gestión y el control del Plan BEI-MODERNA iniciado en el ejercicio 2012 destinado a la financiación de proyectos de inversión a realizar por empresas navarras dentro de los sectores prioritarios marcados por el Plan MODERNA.
- Realizar el seguimiento del Programa General de Avales implementado en los ejercicios anteriores, cuya finalidad era facilitar, reactivar y ampliar el mercado de crédito en la Comunidad Foral.
- Impulsar y potenciar el plan de recuperación de avales ejecutados del Programa General de Liquidez como de otros avales específicos ejecutados.

b) Acciones:

Las propias de los objetivos señalados.

SOCIEDAD DE DESARROLLO DE NAVARRA, S.L.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Previsión 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
	BALANCE			
	ACTIVO			
Cuentas	**A) ACTIVO NO CORRIENTE**	**99.561.410**	**98.605.757**	**112.873.514**
	I. Inmovilizado intangible.	**25.542**	**19.502**	**16.914**
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones	23.090	19.502	15.914
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares			
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas	2.452	0	1.000
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible			
	II. Inmovilizado material	**635.341**	**589.661**	**542.978**
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones	616.013	568.641	521.269
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	19.328	21.020	21.709
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos			
	III. Inversiones inmobiliarias.	**490.405**	**490.405**	**490.405**
220, (2920)	1. Terrenos	240.405	240.405	240.405
221, (282), (2921)	2. Construcciones	250.000	250.000	250.000
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	**49.777.190**	**43.112.475**	**42.327.556**
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.	16.977.370	11.090.572	11.399.308
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.	32.799.820	32.021.903	30.928.248
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras largo plazo.	**48.632.932**	**54.393.714**	**69.495.661**
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.	13.847.501	17.216.266	21.888.036
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros	34.785.336	37.177.353	47.607.530
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.	95	95	95
474	**VI. Activos por impuesto diferido.**			
	B) ACTIVO CORRIENTE	**83.296.288**	**78.407.954**	**59.746.625**
580, 581, 582, 583, 584, (599)	**I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Existencias.	**34.438**	**34.438**	**34.438**
30, (390)	1. Comerciales.			
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.			
35, (395)	4. Productos terminados.			
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores	34.438	34.438	34.438
	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	**4.164.746**	**225.868**	**117.217**
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	13.963	13.963	13.963
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	44.254	44.254	44.254
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.	3.793.623	0	0
460, 544	4. Personal.			
4.709	5. Activos por impuesto corriente	201.755	111.151	56.500
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	111.151	56.500	2.500
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	**514.340**	**498.806**	**497.531**
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas	514.340	498.806	497.531
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
5353, 5354, 5523, 5524	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras a corto plazo.	**76.230.394**	**67.445.313**	**57.196.344**
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas	1.152.129	268.068	216.213
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.			
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.	75.078.265	67.177.245	56.980.131
480, 567	**VI. Periodificaciones a corto plazo**			
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	**2.352.370**	**10.203.529**	**1.901.095**
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	2.352.370	10.203.529	1.901.095
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.	0		
	TOTAL ACTIVO (A+B)	**182.857.698**	**177.013.711**	**172.620.139**

ÍNDICE

SOCIEDAD DE DESARROLLO DE NAVARRA, S.L.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Previsión 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
BALANCE				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
	A) PATRIMONIO NETO	**66.791.532**	**57.651.540**	**53.257.968**
	A.1) Fondos propios.	**66.704.326**	**57.564.334**	**53.170.762**
100, 101, 102 , (1030) , (1040)	**I. Capital**	**79.883.200**	**79.883.200**	**79.883.200**
110	**II. Prima de emisión.**	**81.691.710**	**81.691.710**	**81.691.710**
112, 113, 114, 115, 119	**III. Reservas.**			
(108), (109)	**IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).**			
120, (121)	**V. Resultado de ejercicios anteriores.**	**-128.942.284**	**-114.089.711**	**-123.229.703**
118	**VI. Otras aportaciones de socios.**	**19.219.127**	**19.219.127**	**19.219.127**
129	**VII. Resultado de ejercicio**	**14.852.573**	**-9.139.992**	**-4.393.572**
(557)	**VIII. (Dividendo a cuenta).**			
111	**IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.**			
133, 1340, 137	**A.2) Ajustes por cambio de valor.**	**87.206**	**87.206**	**87.206**
133	I. Activos financieros disponibles para la venta.	87.206	87.206	87.206
1.340	II. Operaciones de cobertura.			
137	III. Otros.			
130, 131, 132	**A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**			
	B) PASIVO NO CORRIENTE.	**109.866.531**	**114.685.720**	**114.685.720**
	I. Provisiones a largo plazo	**9.863.912**	**14.683.101**	**14.683.101**
140	1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
145	2. Actuaciones medioambientales.			
146	3. Provisiones por reestructuración.			
141, 142, 143, 147	4. Otras provisiones.	9.863.912	14.683.101	14.683.101
	II. Deudas a largo plazo.	**100.002.619**	**100.002.619**	**100.002.619**
177, 178, 179	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
1605, 170	2. Deudas con entidades de crédito.	100.000.000	100.000.000	100.000.000
1625, 174	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
176	4. Derivados.			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189	5. Otros pasivos financieros.	2.619	2.619	2.619
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	**6.199.635**	**4.676.451**	**4.676.451**
585, 586, 587, 588, 589	**I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Provisiones a corto plazo.	**2.871.437**	**1.350.000**	**1.350.000**
5290	1. Provisión por retribuciones al personal			
5293	2. Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado			
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297	3. Otras provisiones	2.871.437	1.350.000	1.350.000
	III. Deudas a corto plazo.	**3.019.744**	**3.021.451**	**3.021.451**
500, 501, 505, 506	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
5105, 520, 527	2. Deudas con entidades de crédito.	2.951.575	2.953.282	2.953.282
5125, 524	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
5595, 5598	4. Derivados.			
(1034) (1044) (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560	5. Otros pasivos financieros.	68.169	68.169	68.169
5103, 5104, 5113,5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	**IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.**	**65.603**	**65.000**	**65.000**
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	**242.851**	**240.000**	**240.000**
400, 401, 405, (406)	1. Proveedores			
403, 404	2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.			
41	3. Acreedores varios.	35.743	35.000	35.000
465, 466	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	101.949	100.000	100.000
4.752	5. Pasivos por impuesto corriente.			
4750, 4751, 4758, 476, 477	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	105.159	105.000	105.000
438	7. Anticipos de clientes.			
485, 568	**VI. Periodificaciones a corto plazo**			
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	**182.857.698**	**177.013.711**	**172.620.139**

ÍNDICE

SOCIEDAD DE DESARROLLO DE NAVARRA, S.L.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2014	Previsión 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
	1. Importe neto de la cifra de negocios.	**38.289.789**	**7.193.917**	**3.229.915**
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas	0		
705	b) Prestaciones de servicios	38.289.789	7.193.917	3.229.915
71, 7930, (6930)	**2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.**			
73	**3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.**			
	4. Aprovisionamientos.	**0**	**0**	**0**
(600), 6060, 6080, 6090, 610	a) Consumo de mercaderías.			
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.			
(607)	c) Trabajos realizados por otras empresas.	0		
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.			
	5. Otros ingresos de explotación.	**315.019**	**529.935**	**469.628**
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	315.019	529.935	469.628
740, 747	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.			
	6. Gastos de personal.	**-1.359.930**	**-1.326.052**	**-1.294.116**
(640) (641) (6450)	a) Sueldos, salarios y asimilados.	-1.129.904	-1.101.123	-1.072.617
(642), (643), (649)	b) Cargas sociales.	-230.026	-224.929	-221.499
(644), (6457), 7950, 7957	c) Provisiones.			
	7. Otros gastos de explotación.	**-1.970.174**	**-974.622**	**-941.900**
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	a) Servicios exteriores.	-1.918.460	-968.022	-935.900
(631), (634), 636, 639	b) Tributos.	-40.391	-6.600	-6.000
(650), (694), (695), 794, 7954	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	-11.323	0	0
(651), (659)	d) Otros gastos de gestión corriente.			
	8. Amortización de inmovilizado.	**-59.870**	**-57.651**	**-55.271**
(680)	a) Amortización del inmovilizado intangible	-6.791	-6.040	-3.588
(681)	b) Amortización del inmovilizado material	-53.079	-51.611	-51.683
(682)	c) Amortización de las inversiones inmobiliarias			
746	**9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.**			
7951, 7952, 7955, 7956	**10. Excesos de provisiones.**		**240.000**	**0**
	11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	**-15.122.667**	**-12.035.533**	**-2.786.649**
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioros y pérdidas.			
(670), (671), (672), (678), 770, 771, 772 , 778	b) Resultados por enajenaciones y otras	-15.122.667	-12.035.533	-2.786.649
	A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	**20.092.167**	**-6.430.006**	**-1.378.393**
	12. Ingresos financieros.	**974.973**	**617.014**	**311.821**
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0	0	0
7600, 7601	a1) En empresas del grupo y asociadas.			
7602, 7603	a2) En terceros.			
	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	974.973	617.014	311.821
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b1) De empresas del grupo y asociadas.			
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b2) De terceros.	974.973	617.014	311.821
	13. Gastos financieros.	**-6.214.566**	**-3.327.000**	**-3.327.000**
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	-579.166	0	0
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Por deudas con terceros.	-5.635.400	-3.327.000	-3.327.000
(660)	c) Por actualización de provisiones.			
(663), 763	**14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.**			
(668), 768	**15. Diferencias de cambio.**			
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699) 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	**16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.**			
	B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).	**-5.239.593**	**-2.709.986**	**-3.015.179**
	C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	**14.852.574**	**-9.139.992**	**-4.393.572**
(6300), 6301, (633), 638	**17. Impuestos sobre beneficios.**			
	D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)	**14.852.574**	**-9.139.992**	**-4.393.572**

ÍNDICE

SOCIEDAD DE DESARROLLO DE NAVARRA, S.L.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2014	Previsión 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	**14.852.574**	**-9.139.992**	**-4.393.572**
2. Ajustes del resultado.	**-12.594.513**	**7.518.021**	**2.742.552**
a) Amortización del inmovilizado (+).	59.870	57.651	55.271
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	9.394.870	3.016.593	1.000.000
c) Variación de provisiones (+/-).	5.873.082	8.785.940	1.786.649
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).	-33.303.597	-4.595.326	0
g) Ingresos financieros (-).	-974.973	-3.073.837	-3.426.368
h) Gastos financieros (+).	6.214.566	3.327.000	3.327.000
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).	141.669		
3. Cambios en el capital corriente.	**1.019.135**	**-29.148**	**-517.517**
a) Existencias (+/-).		0	0
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	126.409	-26.297	108.651
c) Otros activos corrientes (+/-).		0	-523.912
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	42.725	-2.851	-102.256
e) Otros pasivos corrientes (+/-).			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).	850.001		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	**-10.015.864**	**-253.163**	**533.187**
a) Pagos de intereses (-).	-6.530.182	-3.327.000	-3.327.000
b) Cobros de dividendos (+).		591.548	1.459.762
c) Cobros de intereses (+).	974.973	2.482.289	2.400.425
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).	215.388		
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	-4.676.043		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	**-6.738.668**	**-1.904.282**	**-1.635.350**
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-).	**-3.355**	**-17.912.166**	**-11.972.636**
a) Empresas del grupo y asociadas.		-5.880.168	-2.281.729
b) Inmovilizado intangible.	-768	0	-1.000
c) Inmovilizado material.	-2.587	-5.931	-5.000
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.		-12.026.067	-9.684.907
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
7. Cobros por desinversiones (+).	**114.517.350**	**27.667.607**	**5.305.552**
a) Empresas del grupo y asociadas.	713.860	12.698.609	1.813.767
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.	113.803.490	14.968.998	3.491.785
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)	**114.513.995**	**9.755.441**	**-6.667.084**
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	**17.305.400**	**0**	**0**
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).	32.500.000	0	0
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).	-15.194.600		
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	**-129.858.707**	**0**	**0**
a) Emisión	**0**	**0**	**0**
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).			
b) Devolución y amortización de	**-129.858.707**	**0**	**0**
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).	-129.858.707	0	0
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).			
4. Otras deudas (-).			
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.	**0**	**0**	**0**
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).		0	0
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	**-112.553.307**	**0**	**0**
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	**-4.777.980**	**7.851.159**	**-8.302.434**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	7.130.349	2.352.370	10.203.529
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	2.352.370	10.203.529	1.901.095

ÍNDICE

SOCIEDAD DE DESARROLLO DE NAVARRA, S.L.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Unidad: Euros

		Real 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO				
	A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	**14.852.574**	**-9.139.992**	**-4.393.572**
	Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
	I. Por valoración instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	**II. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
94	**III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**			
(85), 95	**IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.**			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	**V. Efecto impositivo.**			
	B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)	**0**	**0**	**0**
	Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
	VI. Por valoración de instrumentos financieros.	**-12.709.421**	**0**	**0**
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.	-12.709.421	0	0
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	**VII. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
84	**VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**			
8301*, (836), (837)	**IX. Efecto impositivo.**			
	C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)	**-12.709.421**	**0**	**0**
	TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	**2.143.153**	**-9.139.992**	**-4.393.572**

ÍNDICE

NATURAL CLIMATE SYSTEMS, S.A.

MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS

A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:

La Sociedad se encuentra en una difícil situación patrimonial como consecuencia de fuertes pérdidas sufridas en la actividad inmobiliaria. Ante esta situación y dadas las perspectivas a corto y medio plazo, los accionistas consideraron ya en ejercicios anteriores que la actividad de la Compañía debía centrarse en proceder a la realización ordenada de los activos de la empresa.

1. Actividad Promotora:

   - Promoción de 24 unifamiliares en Tudela: Actualmente quedan 13 viviendas pendientes de venta de la promoción, que se esperan vender en los próximos meses. Ya se han firmado 3 contratos de compraventa, pendientes de formalizar las escrituras correspondientes.

   - Promoción de 14 unifamiliares en Echauri: No se plantea iniciar obras en ninguno de los 7 solares que aún quedan por promover.

2. Actividad de Asesoramiento:

   Durante el ejercicio 2015 MIYABI no ha desarrollado ningún tipo de actividad de asesoramiento.

B) INVERSIONES:

Según lo comentado en el párrafo anterior, no se prevén inversiones en el futuro.

C) FINANCIACIÓN:

Las necesidades de financiación para los ejercicios 2015 y 2016 está previsto que se cubran mediante aportaciones de los socios.

En 2016 el único accionista será la sociedad pública Navarra de Suelo Industrial, S.A..

D) PLAN DE INGRESOS:

Los ingresos derivados de la actividad promotora a realizar en las viviendas de Tudela. Se estiman vender todas las viviendas disponibles para la venta para finales del 2016.

OBJETIVOS A ALCANZAR

A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:

De acuerdo a lo comentado anteriormente, no se plantean objetivos a medio plazo salvo el cumplimiento de los compromisos en cartera.

B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:

a) Objetivos:

Venta durante el ejercicio 2015 de 5 viviendas unifamiliares en Tudela y venta de otras 5 viviendas en el ejercicio 2016. Las otras 3 viviendas se destinarán a alquiler para participantes en el proyecto Orizont de Sodena/CAT.

b) Acciones:

Todas las acciones a desarrollar en el corto plazo irán encaminadas al cumplimiento de los compromisos adquiridos hasta la fecha y en la adopción de medidas de reducción de coste en todas aquellas partidas que lo permitan. En concreto, los esfuerzos de la empresa se centrarán en las siguientes acciones:

1- Potenciar la labor comercial de las viviendas de Tudela.

2- Seguimiento intensivo y eliminación gradual de gastos conforme la actividad de la empresa vaya reduciéndose.

NATURAL CLIMATE SYSTEMS, S.A.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros

Cuentas		Datos reales 31/12/2014	Previsión 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
	BALANCE			
	ACTIVO			
Cuentas	**A) ACTIVO NO CORRIENTE**	**2.434**	**978**	**807**
	I. Inmovilizado intangible.	**1.067**	**194**	**23**
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones			
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares			
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas	1.067	194	23
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible			
	II. Inmovilizado material	**1.367**	**784**	**784**
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones			
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	1.367	784	784
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos			
	III. Inversiones inmobiliarias.	**0**	**0**	**0**
220, (2920)	1. Terrenos			
221, (282), (2921)	2. Construcciones			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	**0**	**0**	**0**
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras largo plazo.	**0**	**0**	**0**
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.	0		
474	**VI. Activos por impuesto diferido.**			
	B) ACTIVO CORRIENTE	**2.607.725**	**1.830.752**	**1.048.457**
580, 581, 582, 583, 584, (599)	**I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Existencias.	**2.571.507**	**1.746.507**	**921.507**
30, (390)	1. Comerciales.	426.507	426.507	426.507
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.			
35, (395)	4. Productos terminados.	2.145.000	1.320.000	495.000
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores			
	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	**19.255**	**1.186**	**1**
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	0		
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.			
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.			
460, 544	4. Personal.			
4.709	5. Activos por impuesto corriente	323	1	1
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	18.932	1.185	0
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	**0**	**0**	**0**
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
5353, 5354, 5523, 5524	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras a corto plazo.	**0**	**0**	**0**
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.			
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.			
480, 567	**VI. Periodificaciones a corto plazo**			
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	**16.963**	**83.059**	**126.949**
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	16.963	83.059	126.949
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.			
	TOTAL ACTIVO (A+B)	**2.610.159**	**1.831.730**	**1.049.264**

ÍNDICE

NATURAL CLIMATE SYSTEMS, S.A.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Previsión 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
BALANCE				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
	A) PATRIMONIO NETO	**-602.413**	**-53.779**	**-6.151**
	A.1) Fondos propios.	**-602.413**	**-53.779**	**-6.151**
100, 101, 102 , (1030) , (1040)	**I. Capital**	**160.000**	**160.000**	**160.000**
110	**II. Prima de emisión.**			
112, 113, 114, 115, 119	**III. Reservas.**			
(108), (109)	**IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).**			
120, (121)	**V. Resultado de ejercicios anteriores.**	**-1.246.997**	**-1.502.413**	**-1.686.652**
118	**VI. Otras aportaciones de socios.**	**740.000**	**1.472.873**	**1.607.873**
129	**VII. Resultado de ejercicio**	**-255.416**	**-184.239**	**-87.372**
(557)	**VIII. (Dividendo a cuenta).**			
111	**IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.**			
133, 1340, 137	**A.2) Ajustes por cambio de valor.**	**0**	**0**	**0**
133	I. Activos financieros disponibles para la venta.			
1.340	II. Operaciones de cobertura.			
137	III. Otros.			
130, 131, 132	**A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**			
	B) PASIVO NO CORRIENTE.	**2.625.615**	**1.054.666**	**1.041.825**
	I. Provisiones a largo plazo	**0**	**0**	**0**
140	1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
145	2. Actuaciones medioambientales.			
146	3. Provisiones por reestructuración.			
141, 142, 143, 147	4. Otras provisiones.			
	II. Deudas a largo plazo.	**2.625.615**	**1.054.666**	**1.041.825**
177, 178, 179	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
1605, 170	2. Deudas con entidades de crédito.	2.028.992	458.043	445.202
1625, 174	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
176	4. Derivados.			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189	5. Otros pasivos financieros.	596.623	596.623	596.623
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	**586.957**	**830.843**	**13.590**
585, 586, 587, 588, 589	**I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Provisiones a corto plazo.	**0**	**0**	**0**
5290	1. Provisión por retribuciones al personal			
5293	2. Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado			
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297	3. Otras provisiones			
	III. Deudas a corto plazo.	**58.423**	**807.231**	**13.575**
500, 501, 505, 506	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
5105, 520, 527	2. Deudas con entidades de crédito.	57.965	806.498	12.842
5125, 524	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
5595, 5598	4. Derivados.			
(1034) (1044) (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560	5. Otros pasivos financieros.	458	733	733
5103, 5104, 5113,5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	**IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.**	**497.823**		
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	**30.711**	**23.612**	**15**
400, 401, 405, (406)	1. Proveedores			
403, 404	2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.			
41	3. Acreedores varios.	30.520	23.597	0
465, 466	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).			
4.752	5. Pasivos por impuesto corriente.			
4750, 4751, 4758, 476, 477	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	191	15	15
438	7. Anticipos de clientes.			
485, 568	**VI. Periodificaciones a corto plazo**			
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	**2.610.159**	**1.831.730**	**1.049.264**

ÍNDICE

NATURAL CLIMATE SYSTEMS, S.A.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Previsión 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
	1. Importe neto de la cifra de negocios.	**0**	**825.000**	**843.000**
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas		**825.000**	**825.000**
705	b) Prestaciones de servicios			**18.000**
71, 7930, (6930)	**2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.**	**0**	**-825.000**	**-825.000**
73	**3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.**	**0**	**0**	**0**
	4. Aprovisionamientos.	**-104.117**	**0**	**0**
(600), 6060, 6080, 6090, 610	a) Consumo de mercaderías.			
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.			
(607)	c) Trabajos realizados por otras empresas.			
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.	-104.117		
	5. Otros ingresos de explotación.	**2.133**	**346**	**0**
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	2.133	346	
740, 747	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.			
	6. Gastos de personal.	**0**	**0**	**0**
(640) (641) (6450)	a) Sueldos, salarios y asimilados.			
(642), (643), (649)	b) Cargas sociales.			
(644), (6457), 7950, 7957	c) Provisiones.			
	7. Otros gastos de explotación.	**-58.650**	**-99.416**	**-57.085**
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	a) Servicios exteriores.	-45.575	-89.027	-40.303
(631), (634), 636, 639	b) Tributos.	-13.075	-10.389	-16.782
(650), (694), (695), 794, 7954	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.			
(651), (659)	d) Otros gastos de gestión corriente.			
	8. Amortización de inmovilizado.	**-3.463**	**-1.456**	**-171**
(680)	a) Amortización del inmovilizado intangible	-939	-874	-171
(681)	b) Amortización del inmovilizado material	-2.524	-582	
(682)	c) Amortización de las inversiones inmobiliarias			
746	**9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.**	**0**		
7951, 7952, 7955, 7956	**10. Excesos de provisiones.**			
	11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	**0**	**0**	**0**
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioros y pérdidas.			
(670), (671), (672), (678), 770, 771, 772 , 778	b) Resultados por enajenaciones y otras	0		
	A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	**-164.097**	**-100.526**	**-39.256**
	12. Ingresos financieros.	**5**	**4**	**0**
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0	0	0
7600, 7601	a1) En empresas del grupo y asociadas.			
7602, 7603	a2) En terceros.			
	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	5	4	0
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b1) De empresas del grupo y asociadas.			
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b2) De terceros.	5	4	
	13. Gastos financieros.	**-91.324**	**-83.717**	**-48.116**
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	-10.279	-3.684	
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Por deudas con terceros.	-81.045	-80.033	-48.116
(660)	c) Por actualización de provisiones.			
(663), 763	**14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.**	**0**	**0**	**0**
(668), 768	**15. Diferencias de cambio.**	**0**	**0**	**0**
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699) 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	**16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.**	**0**	**0**	**0**
	B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).	**-91.319**	**-83.713**	**-48.116**
	C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	**-255.416**	**-184.239**	**-87.372**
(6300), 6301, (633), 638	**17. Impuestos sobre beneficios.**	**0**		
	D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)	**-255.416**	**-184.239**	**-87.372**

ÍNDICE

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2014	Previsión 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	**-255.416**	**-184.239**	**-87.372**
2. Ajustes del resultado.	**196.765**	**38.787**	**171**
a) Amortización del inmovilizado (+).	3.463	1.455	171
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	104.117		
c) Variación de provisiones (+/-).			
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).			
g) Ingresos financieros (-).	-5	-4	
h) Gastos financieros (+).	91.324	37.682	
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).	-2.134	-346	
3. Cambios en el capital corriente.	**-91.065**	**835.648**	**802.588**
a) Existencias (+/-).		825.000	825.000
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	-18.932	17.747	-23.597
c) Otros activos corrientes (+/-).			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	2.867	-7.099	
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	-75.000		
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).			1.185
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	**-79.110**	**-40.001**	**0**
a) Pagos de intereses (-).	-81.202	-40.673	
b) Cobros de dividendos (+).			
c) Cobros de intereses (+).	5	4	
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).	2.087	668	
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	**-228.826**	**650.195**	**715.387**
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-).	**0**	**0**	**0**
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.	0		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
7. Cobros por desinversiones (+).	**0**	**0**	**0**
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)	**0**	**0**	**0**
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	**80.000**	**231.366**	**135.000**
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).	80.000	231.366	135.000
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	**134.423**	**-815.465**	**-806.497**
a) Emisión	**194.828**	**0**	**0**
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).	194.828		
4. Otras deudas (+).			
b) Devolución y amortización de	**-60.405**	**-815.465**	**-806.497**
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).	-49.354	-815.740	-806.497
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).			
4. Otras deudas (-).	-11.051	275	
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.	**0**	**0**	**0**
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	**214.423**	**-584.099**	**-671.497**
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	**-14.403**	**66.096**	**43.890**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	31.366	16.963	83.059
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	16.963	83.059	126.949

ÍNDICE

NATURAL CLIMATE SYSTEMS, S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2014	Previsión 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO				
	A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	**-255.416**	**-184.239**	**-87.372**
	Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
	I. Por valoración instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	**II. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
94	**III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**			
(85), 95	**IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.**			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	**V. Efecto impositivo.**			
	B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)	**0**	**0**	**0**
	Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
	VI. Por valoración de instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	**VII. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
84	**VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**	**0**		
8301*, (836), (837)	**IX. Efecto impositivo.**	**0**		
	C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)	**0**	**0**	**0**
	TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	**-255.416**	**-184.239**	**-87.372**

ÍNDICE

START UP CAPITAL NAVARRA, S.A.

MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS

A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:

Start Up Capital Navarra es una Sociedad de Promoción de Empresas impulsada por el Gobierno de Navarra y gestionada por Sodena (Sociedad de Desarrollo de Navarra, S.L.), en la que participan 23 sociedades, tanto privadas como públicas, de los ámbitos financiero, industrial, universitario y de promoción empresarial. Financia proyectos empresariales que se encuentren en sus primeras fases de desarrollo ("startups"), con alto potencial de crecimiento para Navarra. Deberán ser proyectos innovadores o con diferenciación que permitan abordar una nueva actividad en el mercado y crear empleo cualificado para Navarra. Actualmente, la participación privada está constituida por 21 socios con una participación total del 40,64% del accionariado.

Start Up cuenta con la herramienta de participación en capital como instrumento financiero para el apoyo a proyectos empresariales. Se invierte participando como socio minoritario en el capital social de la empresa, además de ofrecer colaboración estratégica para facilitar que la empresa se desarrolle en sus primeras etapas de vida. La participación en la empresa, con una duración entre 3 y 8 años puede llegar a los 400.000€ de aportación ("ticket medio" de 200.000 €).

Los requisitos para la entrada de Start Up en el accionariado son las siguientes:

1. Las inversiones sólo se podrán realizar en empresas que tengan su domicilio fiscal y su centro de decisiones en Navarra.
2. Debe estar promovido por personas físicas o Pymes.
3. El equipo emprendedor deberá estar implicado en la gestión y con mayoría en el capital.
4. Se valorará muy positivamente el compromiso económico del promotor y la existencia de co-inversores.
5. Que exista alguna diferenciación y/o innovación respecto a otros proyectos competidores en Navarra, con un componente tecnológico importante.
6. Proyectos escalables con perspectivas de crecimiento altas, superiores a proyectos de autoempleo.
7. Se valorará positivamente que el proyecto y/o empresa desarrolle su actividad dentro de los sectores considerados como prioritarios para Navarra en las políticas de desarrollo regional.

Desde mayo del año 2012 la gestión de Start Up Capital Navarra fue asumida por Sodena (hasta esta fecha había sido gestionada por CEIN). La Sociedad no cuenta con personal propio y su administración se realiza con la gestión de personal de Sodena y el Consejo de Administración de la empresa.

B) INVERSIONES:

En el ejercicio 2016 se prevé realizar

1. nuevas inversiones por un importe total de 300.000€.
2. un desembolso de una operación aprobada en 2015 por importe de 200.460€.
3. un apoyo adicional a una participada por importe de 100.000€.

C) FINANCIACIÓN:

Con la previsión de inversiones y desinversiones a realizar en los años 2015 y 2016 se contaría con una cantidad aproximada de 650.000 € en tesorería a final del año 2016, lo que permitiría financiar los gastos de gestión de los próximos 4 años.

D) PLAN DE INGRESOS:

Desinversión en dos empresas en el año 2016 por un total aproximado de 910.000€.

OBJETIVOS A ALCANZAR

A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:

Una vez considerados cumplidos los principales objetivos del plan 2012-2014 (aprobado por el Consejo de Start Up en octubre 2012, una vez que Sodena asumió la gestión de Start Up), entre los que se encontraban la salida de participadas no viables, la entrada de nuevos socios en participadas aportándolas estabilidad y el restablecimiento del equilibrio patrimonial, se abre una nueva etapa en la que para el periodo 2016-2018 se tienen como objetivos principales:

1. Revalorizar la cartera de participadas.
2. Realizar desinversiones con rentabilidad en empresas en la que está prevista la salida.
3. Obtener resultados positivos en el periodo.
4. Invertir en proyectos sólidos de emprendedores navarros.
5. Mantener un foro único en Navarra (23 socios privados e institucionales) y de los pocos instrumentos inversores en Navarra en startups.

B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:

a) Objetivos:

1. Mantener el equilibrio patrimonial de la compañía.
2. Inversión en al menos 2 proyectos nuevos en el año 2016.
3. Desinversión con plusvalías en 2 proyectos en el año 2016.
4. Consolidación y/o revalorización de las empresas participadas.
5. Continuar con el plan de comunicación con el objetivo de incrementar la difusión de la sociedad.

b) Acciones:

1. Mantener el equilibrio patrimonial de la compañía.
   - Estricto control de gastos y previsión de deterioros, minimizando las pérdidas.
2. Inversión en proyectos.
   - Búsqueda proactiva de nuevos proyectos de inversión que cumplan los objetivos de Start Up, manteniendo un “deal flow” mínimo.
   - Inversiones a empresas por 600.460 euros.
3. Desinversión con plusvalías en 2 proyectos en el año 2016 (IN2 y Bionanoplus).
   - Negociación de las desinversiones con tiempo suficiente, promoviendo la venta a los promotores o buscando nuevos socios que faciliten la salida de Start Up con la suficiente rentabilidad.
   - Salida de participadas consideradas no viables (si se diera el caso en el año).

4. Consolidación y/o revalorización de las empresas participadas.

- Seguimiento de las empresas y participación en los Consejos de Administración.
- Detección temprana de posibles deteriores promoviendo acciones correctivas.
- Promover actuaciones de revalorización en cada participada.

5. Comunicación

- Mantener actualizada y dinámica la nueva página web incrementando las visitas a la misma.
- Continuar con la presencia de la sociedad en foros empresariales.
- Mantener la identificación y el contacto con los principales agentes del sector principalmente en Navarra y también en el exterior (aceleradoras, universidades, empresas de capital riesgo, foros de inversores, …).

START UP CAPITAL NAVARRA, S.A.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
BALANCE				
ACTIVO				
Cuentas	**A) ACTIVO NO CORRIENTE**	**770.545**	**869.685**	**1.057.145**
	I. Inmovilizado intangible.	**0**	**0**	**0**
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones			
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares			
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas			
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible			
	II. Inmovilizado material	**0**	**0**	**0**
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones			
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material			
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos			
	III. Inversiones inmobiliarias.	**0**	**0**	**0**
220, (2920)	1. Terrenos			
221, (282), (2921)	2. Construcciones			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	**419.000**	**539.685**	**1.057.145**
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.	419.000	539.685	1.057.145
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras largo plazo.	**351.545**	**330.000**	**0**
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.	351.545	330.000	0
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.			
474	**VI. Activos por impuesto diferido.**			
	B) ACTIVO CORRIENTE	**782.984**	**539.754**	**706.289**
580, 581, 582, 583, 584, (599)	**I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Existencias.	**0**	**0**	**0**
30, (390)	1. Comerciales.			
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.			
35, (395)	4. Productos terminados.			
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores			
	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	**95.016**	**120.016**	**60.349**
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.			
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	2.268	2.268	2.268
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.	84.501	109.501	49.834
460, 544	4. Personal.			
4.709	5. Activos por impuesto corriente	8.247	8.247	8.247
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.			
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	**0**	**0**	**0**
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
5353, 5354, 5523, 5524	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras a corto plazo.	**651.752**	**409.738**	**635.940**
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.	1.252		
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.	650.500	409.738	635.940
480, 567	**VI. Periodificaciones a corto plazo**			
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	**36.216**	**10.000**	**10.000**
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	36.216	10.000	10.000
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.			
	TOTAL ACTIVO (A+B)	**1.553.529**	**1.409.439**	**1.763.434**

ÍNDICE

START UP CAPITAL NAVARRA, S.A.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
BALANCE				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
	A) PATRIMONIO NETO	**1.523.535**	**1.381.158**	**1.735.153**
	A.1) Fondos propios.	**1.523.535**	**1.381.158**	**1.735.153**
100, 101, 102 , (1030) , (1040)	**I. Capital**	**3.775.680**	**3.005.180**	**3.005.180**
110	**II. Prima de emisión.**			
112, 113, 114, 115, 119	**III. Reservas.**			
(108), (109)	**IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).**			
120, (121)	**V. Resultado de ejercicios anteriores.**	**-1.837.969**	**-1.490.644**	**-1.624.022**
118	**VI. Otras aportaciones de socios.**			
129	**VII. Resultado de ejercicio**	**-414.176**	**-133.378**	**353.995**
(557)	**VIII. (Dividendo a cuenta).**			
111	**IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.**			
133, 1340, 137	**A.2) Ajustes por cambio de valor.**	**0**	**0**	**0**
133	I. Activos financieros disponibles para la venta.			
1.340	II. Operaciones de cobertura.			
137	III. Otros.			
130, 131, 132	**A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**			
	B) PASIVO NO CORRIENTE.	**0**	**0**	**0**
	I. Provisiones a largo plazo	**0**	**0**	**0**
140	1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
145	2. Actuaciones medioambientales.			
146	3. Provisiones por reestructuración.			
141, 142, 143, 147	4. Otras provisiones.			
	II. Deudas a largo plazo.	**0**	**0**	**0**
177, 178, 179	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
1605, 170	2. Deudas con entidades de crédito.			
1625, 174	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
176	4. Derivados.			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189	5. Otros pasivos financieros.			
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	**29.994**	**28.281**	**28.281**
585, 586, 587, 588, 589	**I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Provisiones a corto plazo.	**0**	**0**	**0**
5290	1. Provisión por retribuciones al personal			
5293	2. Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado			
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297	3. Otras provisiones			
	III. Deudas a corto plazo.	**0**	**0**	**0**
500, 501, 505, 506	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
5105, 520, 527	2. Deudas con entidades de crédito.			
5125, 524	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
5595, 5598	4. Derivados.			
(1034) (1044) (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560	5. Otros pasivos financieros.			
5103, 5104, 5113,5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	**IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.**	**28.282**	**28.281**	**28.281**
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	**1.712**	**0**	**0**
400, 401, 405, (406)	1. Proveedores			
403, 404	2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.	1.003		
41	3. Acreedores varios.			
465, 466	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).			
4.752	5. Pasivos por impuesto corriente.			
4750, 4751, 4758, 476, 477	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	709		
438	7. Anticipos de clientes.			
485, 568	**VI. Periodificaciones a corto plazo**			
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	**1.553.529**	**1.409.439**	**1.763.434**

ÍNDICE

START UP CAPITAL NAVARRA, S.A.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
	1. Importe neto de la cifra de negocios.	**205.185**	**12.706**	**508.625**
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas			
705	b) Prestaciones de servicios	205.185	**12.706**	**508.625**
71, 7930, (6930)	**2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.**			
73	**3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.**			
	4. Aprovisionamientos.	**0**	**0**	**0**
(600), 6060, 6080, 6090, 610	a) Consumo de mercaderías.			
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.			
(607)	c) Trabajos realizados por otras empresas.			
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.			
	5. Otros ingresos de explotación.	**0**	**0**	**0**
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.			
740, 747	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.			
	6. Gastos de personal.	**0**	**0**	**0**
(640) (641) (6450)	a) Sueldos, salarios y asimilados.			
(642), (643), (649)	b) Cargas sociales.			
(644), (6457), 7950, 7957	c) Provisiones.			
	7. Otros gastos de explotación.	**-149.094**	**-146.084**	**-154.630**
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	a) Servicios exteriores.	-148.464	-145.454	-154.000
(631), (634), 636, 639	b) Tributos.	-630	-630	-630
(650), (694), (695), 794, 7954	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.			
(651), (659)	d) Otros gastos de gestión corriente.			
	8. Amortización de inmovilizado.	**0**	**0**	**0**
(680)	a) Amortización del inmovilizado intangible			
(681)	b) Amortización del inmovilizado material			
(682)	c) Amortización de las inversiones inmobiliarias			
746	**9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.**			
7951, 7952, 7955, 7956	**10. Excesos de provisiones.**			
	11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	**-479.949**	**0**	**0**
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioros y pérdidas.	-479.950		
(670), (671), (672), (678), 770, 771, 772 , 778	b) Resultados por enajenaciones y otras	1		
	A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	**-423.858**	**-133.378**	**353.995**
	12. Ingresos financieros.	**9.682**	**0**	**0**
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0	0	0
7600, 7601	a1) En empresas del grupo y asociadas.			
7602, 7603	a2) En terceros.			
	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	9.682	0	0
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b1) De empresas del grupo y asociadas.			
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b2) De terceros.	9.682	0	0
	13. Gastos financieros.	**0**	**0**	**0**
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.			
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Por deudas con terceros.			
(660)	c) Por actualización de provisiones.			
(663), 763	**14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.**	**0**		
(668), 768	**15. Diferencias de cambio.**			
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699) 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	**16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.**	**0**	**0**	**0**
	B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).	**9.682**	**0**	**0**
	C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	**-414.176**	**-133.378**	**353.995**
(6300), 6301, (633), 638	**17. Impuestos sobre beneficios.**			
	D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)	**-414.176**	**-133.378**	**353.995**

ÍNDICE

START UP CAPITAL NAVARRA, S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE FLUOS DE EFECTIVO			
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	**-414.176**	**-133.378**	**353.995**
2. Ajustes del resultado.	**272.583**	**-5.010**	**-500.929**
a) Amortización del inmovilizado (+).		0	
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).			
c) Variación de provisiones (+/-).	282.265	0	
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).		0	-497.000
g) Ingresos financieros (-).	-9.682	-5.010	-3.929
h) Gastos financieros (+).			
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).			
3. Cambios en el capital corriente.	**-87.131**	**-26.712**	**59.667**
a) Existencias (+/-).			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	-75.843	-25.000	59.667
c) Otros activos corrientes (+/-).			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	-9.158	-1.712	
e) Otros pasivos corrientes (+/-).			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).	-2.130		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	**23.064**	**5.010**	**3.929**
a) Pagos de intereses (-).			
b) Cobros de dividendos (+).			
c) Cobros de intereses (+).	23.064	5.010	3.929
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	**-205.660**	**-160.090**	**-83.338**
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-).	**-2.147.500**	**-188.140**	**-826.662**
a) Empresas del grupo y asociadas.	-167.500	-188.140	-600.460
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.	-1.980.000		-226.202
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
7. Cobros por desinversiones (+).	**2.292.726**	**322.014**	**910.000**
a) Empresas del grupo y asociadas.		80.000	910.000
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.	2.292.726	242.014	
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)	**145.226**	**133.874**	**83.338**
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	**0**	**0**	**0**
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	**0**	**0**	**0**
a) Emisión	**0**	**0**	**0**
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).			
b) Devolución y amortización de	**0**	**0**	**0**
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).			
4. Otras deudas (-).			
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.	**0**	**0**	**0**
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	**0**	**0**	**0**
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	**-60.434**	**-26.216**	**0**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	96.650	36.216	10.000
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	36.216	10.000	10.000

ÍNDICE

START UP CAPITAL NAVARRA, S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO				
	A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	**-414.176**	**-133.378**	**353.995**
	Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
	I. Por valoración instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	**II. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
94	**III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**			
(85), 95	**IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.**		**-8.999**	
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	**V. Efecto impositivo.**			
	B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)	**0**	**-8.999**	**0**
	Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
	VI. Por valoración de instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	**VII. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
84	**VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**			
8301*, (836), (837)	**IX. Efecto impositivo.**			
	C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)	**0**	**0**	**0**
	TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	**-414.176**	**-142.377**	**353.995**

ÍNDICE

POTASAS DE SUBIZA, S.A.U.

MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS

A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:

Desde el cese de la actividad productiva de abonos minerales en 1997, POTASAS DE SUBIZA, S.A. ha experimentado y está experimentando un continuo cambio en sus actuaciones, de tal manera que en la actualidad, la única actividad productiva (sales) se realiza a través de su filial SALINAS DE NAVARRA, S.A. (Participada al 76 %), fruto de la fusión en 2010 de sus filiales SALDOSA y SALINAS DE NAVARRA, S.L. Asimismo en 2010 se procedió a la modificación del objeto social, en 2011 se aprobó una reducción de capital y en 2012 se cambió el órgano de administración, pasando de un Consejo de Administración formado por cuatro miembros a un Administrador Único. Por ello, su actividad se centra actualmente, en las labores de recuperación de los pasivos medioambientales generados en la época de las explotaciones mineras realizadas inicialmente por POTASAS DE NAVARRA, S.A. (Liquidada) y posteriormente por POTASAS DE SUBIZA, S. A. y sus filiales, y ello en estrecha relación con su única filial actual.

Por otra parte, en estos últimos años se han realizado diversas actuaciones encaminadas a la privatización de su filial SALINAS DE NAVARRA, S.A., negociaciones que han sufrido un parón fruto de la actuación de Iberpotash, que está construyendo una fábrica de sal de las mismas características que la nuestra pero de mucho mayor tamaño, que espera poner en funcionamiento a principios de 2016 y que alterará totalmente el mercado nacional.

B) INVERSIONES:

Las inversiones para la recuperación medioambiental no tienen el carácter de productivas, sino de recuperación de los pasivos medioambientales, por lo que de acuerdo con las normas de auditoría deben asimilarse a gastos en vez de a inversiones amortizables en función de una actividad.

C) FINANCIACIÓN:

En la actualidad, los insignificantes ingresos (no desarrolla actividad productiva) no cubren más que una pequeña parte de los gastos realizados anualmente para la recuperación, mantenimiento y control de los establecimientos mineros de su propiedad y eso que se han racionalizado al máximo los gastos de todo tipo. En el ejercicio 2015 la sociedad filial SALINAS DE NAVARRA ha vuelto a repartir dividendos, por lo que el déficit de tesorería originado y financiado por su matriz SODENA ha sido nulo, a diferencia de ejercicios precedentes.

Adicionalmente, durante 2013 se estableció el pago por parte de SALINAS DE NAVARRA de un canon por vertido en los sondeos profundos, lo cual hace que POSUSA sea más o menos autosuficiente a futuro y cierre sus ejercicios sin déficit de tesorería.

D) PLAN DE INGRESOS:

Como ya hemos indicado, el plan de ingresos del ejercicio 2016 contempla el cobro de los alquileres de inmuebles rústicos (balsa de Zolina), el cobro de un canon por vertidos a SALINAS y el cobro de los dividendos que reparta la filial.

OBJETIVOS A ALCANZAR

A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:

Conseguir a medio y largo plazo la minoración y restauración de todos los pasivos medioambientales de sus instalaciones o propiedades de acuerdo con el Plan redactado a tal fin, colaborando con la filial, instituciones y terceros en dicho objetivo, siendo un factor esencial la producción de sal "vacuum" por su filial y su venta en el mercado, eliminando dicho componente de los depósitos o recursos mineros.

Ejecutar las directrices que emanen de la matriz o CPEN en relación con la racionalización del sector público.

B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:

a) Objetivos:

1. Actualización continúa del Plan General de Actuaciones diseñado para la recuperación medioambiental, de acuerdo con su contenido y cronograma.
2. Colaboración activa con las Administraciones Públicas para la ejecución de dicho Plan.
3. Tratar de lograr la autosuficiencia financiera de la Sociedad.

b) Acciones:

1. Seguimiento y ejecución mensual programada para el año 2016 del Plan de Actuaciones, tanto desde el punto de vista técnico como jurídico.
2. Acuerdo de delimitación de actividades y responsabilidades con su filial SALINAS DE NAVARRA, S.A.

POTASAS DE SUBIZA, S.A.U.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
BALANCE				
ACTIVO				
Cuentas	**A) ACTIVO NO CORRIENTE**	**10.862.334**	**10.862.334**	**10.862.334**
	I. Inmovilizado intangible.	**0**	**0**	**0**
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones			
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares			
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas			
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible			
	II. Inmovilizado material	**469.524**	**469.524**	**469.524**
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones	469.524	469.524	469.524
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material			
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos			
	III. Inversiones inmobiliarias.	**0**	**0**	**0**
220, (2920)	1. Terrenos			
221, (282), (2921)	2. Construcciones			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	**10.392.810**	**10.392.810**	**10.392.810**
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.	10.392.810	10.392.810	10.392.810
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras largo plazo.	**0**	**0**	**0**
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.			
474	**VI. Activos por impuesto diferido.**			
	B) ACTIVO CORRIENTE	**212.994**	**112.349**	**86.469**
580, 581, 582, 583, 584, (599)	**I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Existencias.	**0**	**0**	**0**
30, (390)	1. Comerciales.			
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.			
35, (395)	4. Productos terminados.			
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores			
	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	**82.961**	**16.197**	**16.197**
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.			
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	74.485		
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.			
460, 544	4. Personal.			
4.709	5. Activos por impuesto corriente			
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	8.476	16.197	16.197
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	**0**	**0**	**0**
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
5353, 5354, 5523, 5524	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras a corto plazo.	**0**	**0**	**0**
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas			
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.			
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.			
480, 567	**VI. Periodificaciones a corto plazo**	**0**		
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	**130.033**	**96.152**	**70.272**
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	130.033	96.152	70.272
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.			
	TOTAL ACTIVO (A+B)	**11.075.328**	**10.974.683**	**10.948.803**

ÍNDICE

POTASAS DE SUBIZA, S.A.U.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
BALANCE				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
	A) PATRIMONIO NETO	**731.919**	**1.367.018**	**2.015.476**
	A.1) Fondos propios.	**731.919**	**1.367.018**	**2.015.476**
100, 101, 102 , (1030) , (1040)	**I. Capital**	**250.000**	**250.000**	**250.000**
110	**II. Prima de emisión.**			
112, 113, 114, 115, 119	**III. Reservas.**			
(108), (109)	**IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).**			
120, (121)	**V. Resultado de ejercicios anteriores.**	**-2.114.592**	**-2.040.263**	**-1.405.164**
118	**VI. Otras aportaciones de socios.**	**2.522.182**	**2.522.182**	**2.522.182**
129	**VII. Resultado de ejercicio**	**74.329**	**635.099**	**648.458**
(557)	**VIII. (Dividendo a cuenta).**			
111	**IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.**			
133, 1340, 137	**A.2) Ajustes por cambio de valor.**	**0**	**0**	**0**
133	I. Activos financieros disponibles para la venta.			
1.340	II. Operaciones de cobertura.			
137	III. Otros.			
130, 131, 132	**A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**			
	B) PASIVO NO CORRIENTE.	**9.389.396**	**9.461.760**	**8.933.328**
	I. Provisiones a largo plazo	**0**	**0**	**0**
140	1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
145	2. Actuaciones medioambientales.			
146	3. Provisiones por reestructuración.			
141, 142, 143, 147	4. Otras provisiones.			
	II. Deudas a largo plazo.	**0**	**0**	**0**
177, 178, 179	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
1605, 170	2. Deudas con entidades de crédito.			
1625, 174	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
176	4. Derivados.			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189	5. Otros pasivos financieros.			
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	**III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.**	**9.389.396**	**9.461.760**	**8.933.328**
479	**IV. Pasivos por impuesto diferido.**			
181	**V. Periodificaciones a largo plazo.**			
	C) PASIVO CORRIENTE	**954.013**	**145.905**	**0**
585, 586, 587, 588, 589	**I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Provisiones a corto plazo.	**0**	**0**	**0**
5290	1. Provisión por retribuciones al personal			
5293	2. Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado			
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297	3. Otras provisiones			
	III. Deudas a corto plazo.	**911.134**	**0**	**0**
500, 501, 505, 506	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
5105, 520, 527	2. Deudas con entidades de crédito.	911.134	0	0
5125, 524	3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
5595, 5598	4. Derivados.			
(1034) (1044) (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560	5. Otros pasivos financieros.			
5103, 5104, 5113,5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	**IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.**	**33.505**	**143.608**	**0**
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	**9.374**	**2.297**	**0**
400, 401, 405, (406)	1. Proveedores			
403, 404	2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.			
41	3. Acreedores varios.	9.351	2.288	
465, 466	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).			
4.752	5. Pasivos por impuesto corriente.			
4750, 4751, 4758, 476, 477	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	23	9	
438	7. Anticipos de clientes.			
485, 568	**VI. Periodificaciones a corto plazo**			
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	**11.075.328**	**10.974.682**	**10.948.803**

ÍNDICE

POTASAS DE SUBIZA, S.A.U.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
	1. Importe neto de la cifra de negocios.	**0**	**0**	**0**
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas			
705	b) Prestaciones de servicios			
71, 7930, (6930)	**2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.**			
73	**3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.**			
	4. Aprovisionamientos.	**0**	**0**	**0**
(600), 6060, 6080, 6090, 610	a) Consumo de mercaderías.			
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.			
(607)	c) Trabajos realizados por otras empresas.			
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.			
	5. Otros ingresos de explotación.	**139.261**	**98.870**	**97.825**
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	139.261	98.870	97.825
740, 747	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.			
	6. Gastos de personal.	**0**	**0**	**0**
(640) (641) (6450)	a) Sueldos, salarios y asimilados.			
(642), (643), (649)	b) Cargas sociales.			
(644), (6457), 7950, 7957	c) Provisiones.			
	7. Otros gastos de explotación.	**-168.631**	**-151.437**	**-151.437**
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	a) Servicios exteriores.	-161.692	-148.791	-148.791
(631), (634), 636, 639	b) Tributos.	-6.939	-2.596	-2.596
(650), (694), (695), 794, 7954	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.			
(651), (659)	d) Otros gastos de gestión corriente.		-50	-50
	8. Amortización de inmovilizado.	**0**	**0**	**0**
(680)	a) Amortización del inmovilizado intangible			
(681)	b) Amortización del inmovilizado material			
(682)	c) Amortización de las inversiones inmobiliarias			
746	**9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.**			
7951, 7952, 7955, 7956	**10. Excesos de provisiones.**	**0**		
	11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	**0**	**0**	**0**
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioros y pérdidas.			
(670), (671), (672), (678), 770, 771, 772 , 778	b) Resultados por enajenaciones y otras			
	A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	**-29.370**	**-52.567**	**-53.612**
	12. Ingresos financieros.	**228.056**	**760.029**	**760.029**
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	228.000	760.000	760.000
7600, 7601	a1) En empresas del grupo y asociadas.	228.000	760.000	760.000
7602, 7603	a2) En terceros.			
	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	56	29	29
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b1) De empresas del grupo y asociadas.			
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b2) De terceros.	56	29	29
	13. Gastos financieros.	**-124.357**	**-72.364**	**-57.959**
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	-69.909	-72.364	-57.959
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Por deudas con terceros.	-54.448	0	0
(660)	c) Por actualización de provisiones.			
(663), 763	**14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.**			
(668), 768	**15. Diferencias de cambio.**			
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699) 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	**16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.**			
	B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).	**103.699**	**687.666**	**702.070**
	C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	**74.329**	**635.099**	**648.458**
(6300), 6301, (633), 638	**17. Impuestos sobre beneficios.**			
	D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)	**74.329**	**635.099**	**648.458**

ÍNDICE

POTASAS DE SUBIZA, S.A.U.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE FLUOS DE EFECTIVO			
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	**74.329**	**635.099**	**648.458**
2. Ajustes del resultado.	**-103.700**	**-687.665**	**-702.070**
a) Amortización del inmovilizado (+).			
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).			
c) Variación de provisiones (+/-).			
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).			
g) Ingresos financieros (-).	-228.056	-760.029	-760.029
h) Gastos financieros (+).	124.356	72.364	57.959
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).			
3. Cambios en el capital corriente.	**-26.988**	**26.183**	**-2.297**
a) Existencias (+/-).			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	-34.103	66.764	0
c) Otros activos corrientes (+/-).			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	-3.496	-40.581	-2.297
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	-1.376		
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).	11.987		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	**146.027**	**760.029**	**760.029**
a) Pagos de intereses (-).	-82.029		
b) Cobros de dividendos (+).	228.000	760.000	760.000
c) Cobros de intereses (+).	56	29	29
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	**89.668**	**733.646**	**704.120**
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-).	**0**	**0**	**0**
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
7. Cobros por desinversiones (+).	**0**	**0**	**0**
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)	**0**	**0**	**0**
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	**570.866**	**0**	**0**
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).	570.866	0	
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	**-700.000**	**-767.526**	**-730.000**
a) Emisión	**0**	**883.000**	**0**
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).		883.000	
4. Otras deudas (+).			
b) Devolución y amortización de	**-700.000**	**-1.650.526**	**-730.000**
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).	-700.000	-911.134	
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).		-739.392	-730.000
4. Otras deudas (-).			
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.	**0**	**0**	**0**
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	**-129.134**	**-767.526**	**-730.000**
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	**-39.466**	**-33.880**	**-25.880**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	169.498	130.032	96.152
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	130.032	96.152	70.272

ÍNDICE

POTASAS DE SUBIZA, S.A.U.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO				
	A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	**74.329**	**635.099**	**648.458**
	Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
	I. Por valoración instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	**II. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
94	**III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**			
(85), 95	**IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.**			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	**V. Efecto impositivo.**			
	B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)	**0**	**0**	**0**
	Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
	VI. Por valoración de instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	**VII. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
84	**VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**			
8301*, (836), (837)	**IX. Efecto impositivo.**			
	C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)	**0**	**0**	**0**
	TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	**74.329**	**635.099**	**648.458**

ÍNDICE

SALINAS DE NAVARRA, S.A.

MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES, FINANCIACIÓN Y PLAN DE INGRESOS

A) PROGRAMA DE ACTUACIÓN:

Se contemplan para el ejercicio 2016 actuaciones en las diferentes áreas de la actividad, que van de la gestión de los depósitos de materia prima a la comercialización del producto terminado.
Se va a dotar el depósito de las Arrubias de una línea eléctrica de alta tensión que permita actuaciones de mantenimiento y gestión de salmueras que hasta ahora no se podían realizar.
Se está estudiando la posibilidad de realizar modificaciones del sistema productivo que permitan mejorar la composición química del producto base con el fin de acceder a segmentos del mercado hasta ahora no accesibles.
Se proseguirá con acciones de mejora de diferentes ratios, como el de alimentación de mineral, de la actividad.
La estrategia de la empresa seguirá en la línea la especialización en productos dedicados al tratamiento de agua, bajo diferentes formatos.
El incremento de actividad de estas líneas productivas debe ir asociado a un incremento de la polivalencia de la plantilla que puedan actuar en ellas.
Se realizará un esfuerzo importante de comercialización en nuestros productos en zonas mas alejadas de nuestro a las que todavía no habíamos llegado por razones logísticas.

B) INVERSIONES:

Las inversiones previstas ascienden a 670.000 € y van asociadas al programa de actuación anteriormente descrito para cada área de la actividad.
Se prevé finalizar la realización de una línea eléctrica en el depósito de las Arrubias, que se empezara a realizar en 2015 y que permitirá desarrollar sistemas de retención y mantenimiento que regulen el flujo de salmuera de la instalación.
Esta previsto en las plantas productivas un cambio de sistemas operativos de control distribuido que se instaló hace 17 años y que ha llegado al final de su vida útil.
El resto de las inversiones se centrarán en mejorar las producciones y productividades de las zonas de producción y almacenamiento de comprimidos para alisar la producción y dar mejor servicio durante los meses de temporada de tratamiento del agua.

C) FINANCIACIÓN:

Todas las actuaciones se financiarán con los recursos generados por la actividad de la empresa, por lo que no se solicitará ningún tipo de financiación ajena.

D) PLAN DE INGRESOS:

El plan de ingresos sigue durante el primer semestre del año en la línea de lo acontecido en los últimos ejercicios. Se prevé durante el segundo semestre una reducción de los ingresos en relación con la probable aparición de un nuevo competidor de relevancia.

OBJETIVOS A ALCANZAR

A) OBJETIVOS ESTRATÉGICOS A MEDIO PLAZO:

1. Poder dedicar la producción exclusiva de una de las plantas a los productos de tratamiento de aguas, es decir aproximadamente 120.000 toneladas anuales de comprimidos.

2. Lograr adaptar nuestra plantilla y su competencia a las nuevas líneas productivas cuya capacidad se está desarrollando.

3. Mantener nuestra cuota de mercado en un entorno de exceso de oferta, que va a incrementarse muy sensiblemente en los próximos meses.

B) OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO:

Dentro del cumplimiento del programa de actuación descrito en el punto A de la memoria, se definen los siguientes objetivos con sus correlativas acciones asociadas.

a) Objetivos:

1. Incremento polivalencia.
2. Mejora composición producto terminado.
3. Incremento producción comprimidos.

b) Acciones:

1. Plan de formación.
2. Aumento de control de proceso y plan de mejora de composición química.
3. Cambio organizativo y modificación instalación.

SALINAS DE NAVARRA, S.A.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
BALANCE				
ACTIVO				
Cuentas	**A) ACTIVO NO CORRIENTE**	**17.930.406**	**15.887.466**	**14.296.161**
	I. Inmovilizado intangible.	**843.178**	**810.396**	**777.614**
200, 201, (2800), (2801), (2900) (2901)	1. Investigación y Desarrollo			
202, (2802), (2901)	2. Concesiones	837.778	807.588	777.398
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares			
204	4. Fondo de comercio			
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones Informáticas	5.400	2.808	216
205, 209, (2805), (2905)	6. Otro del Inmovilizado Intangible			
	II. Inmovilizado material	**15.788.755**	**13.936.308**	**12.394.647**
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenos y construcciones	5.463.013	5.336.398	4.824.747
212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, (2812), (2813), (2814), (2815), (2816), (2817), (2818), (2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	9.914.083	8.429.910	7.369.900
23	3. Inmovilizado en curso y Anticipos	411.659	170.000	200.000
	III. Inversiones inmobiliarias.	**0**	**0**	**0**
220, (2920)	1. Terrenos			
221, (282), (2921)	2. Construcciones			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	**0**	**0**	**0**
2403, 2404, (2493), (2494), (293)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Créditos a empresas.			
2413, 2414, (2943), (2944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras largo plazo.	**0**	**0**	**0**
2405, (2495), 250, (259)	1. Instrumentos de patrimonio.			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Créditos a terceros			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valores representativos de deuda			
255	4. Derivados.			
258, 26	5. Otros activos financieros.			
474	**VI. Activos por impuesto diferido.**	**1.298.473**	**1.140.762**	**1.123.900**
	B) ACTIVO CORRIENTE	**10.299.159**	**10.583.119**	**10.564.208**
580, 581, 582, 583, 584, (599)	**I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Existencias.	**1.383.694**	**1.573.224**	**1.733.226**
30, (390)	1. Comerciales.			
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos.	730.636	924.337	1.084.339
33, 34, (393), (394)	3. Productos en curso.			
35, (395)	4. Productos terminados.	648.887	648.887	648.887
36, (396)	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
407	6. Anticipos a proveedores	4.171		
	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	**4.537.517**	**3.965.798**	**3.035.000**
430, 431, 432, 435, 436, (437), (490), (4935)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	4.504.121	3.915.798	3.000.000
433, 434, (4933), (4934)	2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.			
44, 5531, 5533	3. Deudores varios.			
460, 544	4. Personal.			
4.709	5. Activos por impuesto corriente			
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	33.396	50.000	35.000
5.580	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	**0**	**0**	**0**
5303, 5304, (5393), (5394), (593)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Créditos a empresas			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valores representativos de deuda.			
	4. Derivados.			
5353, 5354, 5523, 5524	5. Otros activos financieros.			
	V. Inversiones financieras a corto plazo.	**1.622.050**	**1.272.050**	**1.151.050**
5305, 540, (5395), (549)	1. Instrumentos de patrimonio.			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Créditos a empresas	121.000	121.000	
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valores representativos de deuda.	350.000		
5590, 5593	4. Derivados.			
5355, 545, 548, 551, 5525, 565, 566	5. Otros activos financieros.	1.151.050	1.151.050	1.151.050
480, 567	**VI. Periodificaciones a corto plazo**			
	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	**2.755.898**	**3.772.047**	**4.644.932**
570, 571, 572, 573, 574, 575	1. Tesorería.	2.755.898	3.772.047	4.644.932
576	2. Otros activos líquidos equivalentes.			
	TOTAL ACTIVO (A+B)	**28.229.565**	**26.470.585**	**24.860.369**

ÍNDICE

SALINAS DE NAVARRA, S.A.

BALANCE DE SITUACION

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
BALANCE				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
	A) PATRIMONIO NETO	**23.972.711**	**24.206.580**	**23.210.150**
	A.1) Fondos propios.	**22.430.322**	**22.887.177**	**22.113.182**
100, 101, 102 , (1030) , (1040)	**I. Capital**	**13.019.425**	**13.019.425**	**13.019.425**
110	**II. Prima de emisión.**			
112, 113, 114, 115, 119	**III. Reservas.**	**8.082.214**	**8.410.895**	**8.867.752**
(108), (109)	**IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).**			
120, (121)	**V. Resultado de ejercicios anteriores.**			
118	**VI. Otras aportaciones de socios.**			
129	**VII. Resultado de ejercicio**	**1.328.683**	**1.456.857**	**226.005**
(557)	**VIII. (Dividendo a cuenta).**			
111	**IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.**			
133, 1340, 137	**A.2) Ajustes por cambio de valor.**	**830.528**	**716.022**	**601.564**
133	I. Activos financieros disponibles para la venta.			
1.340	II. Operaciones de cobertura.			
137	III. Otros.	830.528	716.022	601.564
130, 131, 132	**A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**	**711.861**	**603.381**	**495.404**
	B) PASIVO NO CORRIENTE.	**1.454.306**	**207.344**	**158.145**
	I. Provisiones a largo plazo	**0**	**0**	**0**
140	1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
145	2. Actuaciones medioambientales.			
146	3. Provisiones por reestructuración.			
141, 142, 143, 147	4. Otras provisiones.			
	II. Deudas a largo plazo.	**1.200.302**	**0**	**0**
177, 178, 179	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
1605, 170	2. Deudas con entidades de crédito.	1.188.907	0	0
1625, 174	3. Acreedores por arrendamiento financiero.	11.395	0	0
176	4. Derivados.			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 180, 185, 189	5. Otros pasivos financieros.			
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.**	**254.004**	**207.344**	**158.145**
181	**V. Periodificaciones a largo plazo.**			
	C) PASIVO CORRIENTE	**2.802.548**	**2.056.661**	**1.492.074**
585, 586, 587, 588, 589	**I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
	II. Provisiones a corto plazo.	**0**	**0**	**0**
5290	1. Provisión por retribuciones al personal			
5293	2. Provisión por desmantelamiento, retiro o rehabilitación del inmovilizado			
499, 5291, 5292, 5294, 5296, 5297	3. Otras provisiones			
	III. Deudas a corto plazo.	**659.069**	**11.395**	**0**
500, 501, 505, 506	1. Obligaciones y otros valores negociables.			
5105, 520, 527	2. Deudas con entidades de crédito.	625.680	0	0
5125, 524	3. Acreedores por arrendamiento financiero.	33.389	11.395	0
5595, 5598	4. Derivados.			
(1034) (1044) (190), (192), 194, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560	5. Otros pasivos financieros.			
5103, 5104, 5113,5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	**IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.**	**78.241**		
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	**2.065.238**	**2.045.266**	**1.492.074**
400, 401, 405, (406)	1. Proveedores	1.699.626	1.500.000	1.350.000
403, 404	2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.			
41	3. Acreedores varios.			
465, 466	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	110	0	0
4.752	5. Pasivos por impuesto corriente.	262.473	445.266	42.074
4750, 4751, 4758, 476, 477	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	103.029	100.000	100.000
438	7. Anticipos de clientes.			
485, 568	**VI. Periodificaciones a corto plazo**			
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	**28.229.565**	**26.470.585**	**24.860.369**

ÍNDICE

SALINAS DE NAVARRA, S.A.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Unidad: Euros		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
	1. Importe neto de la cifra de negocios.	**16.013.723**	**17.025.209**	**14.097.411**
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	a) Ventas	16.013.723	17.025.209	14.097.411
705	b) Prestaciones de servicios			
71, 7930, (6930)	**2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.**	**-169.720**		
73	**3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.**			
	4. Aprovisionamientos.	**-3.547.845**	**-3.830.899**	**-3.745.561**
(600), 6060, 6080, 6090, 610	a) Consumo de mercaderías.	-42.700	-50.000	-50.000
(601), (602), 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.	-3.505.145	-3.780.899	-3.695.561
(607)	c) Trabajos realizados por otras empresas.			
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.			
	5. Otros ingresos de explotación.	**167.053**	**0**	**0**
75	a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	167.053		
740, 747	b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.			
	6. Gastos de personal.	**-2.564.829**	**-2.584.627**	**-2.627.299**
(640) (641) (6450)	a) Sueldos, salarios y asimilados.	-2.024.720	-2.047.500	-2.077.500
(642), (643), (649)	b) Cargas sociales.	-540.109	-537.127	-549.799
(644), (6457), 7950, 7957	c) Provisiones.			
	7. Otros gastos de explotación.	**-5.735.364**	**-6.187.978**	**-5.438.308**
(625) (620), (621), (622), (623), (624), (626), (627), (628), (629)	a) Servicios exteriores.	-5.608.932	-6.047.978	-5.298.308
(631), (634), 636, 639	b) Tributos.	-132.448	-140.000	-140.000
(650), (694), (695), 794, 7954	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	6.016	0	0
(651), (659)	d) Otros gastos de gestión corriente.			
	8. Amortización de inmovilizado.	**-2.620.627**	**-2.639.080**	**-2.274.444**
(680)	a) Amortización del inmovilizado intangible	-32.782	-32.782	-32.782
(681)	b) Amortización del inmovilizado material	-2.587.845	-2.606.298	-2.241.662
(682)	c) Amortización de las inversiones inmobiliarias			
746	**9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.**	**207.107**	**144.640**	**143.970**
7951, 7952, 7955, 7956	**10. Excesos de provisiones.**			
	11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	**0**	**0**	**0**
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioros y pérdidas.			
(670), (671), (672), (678), 770, 771, 772 , 778	b) Resultados por enajenaciones y otras			
	A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	**1.749.498**	**1.927.265**	**155.769**
	12. Ingresos financieros.	**19.129**	**7.500**	**7.500**
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0	0	0
7600, 7601	a1) En empresas del grupo y asociadas.			
7602, 7603	a2) En terceros.			
	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	19.129	7.500	7.500
7610, 7611, 76200, 76201, 76210, 76211	b1) De empresas del grupo y asociadas.			
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b2) De terceros.	19.129	7.500	7.500
	13. Gastos financieros.	**-28.953**	**-11.847**	**0**
(6610), (6611), (6615), (6616), (6620), (6621), (6640), (6641), (6650), (6651), (6654), (6655)	a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.			
(6612), (6613), (6617), (6618), (6622), (6623), (6624), (6642), (6643), (6652), (6653), (6656), (6657), (669)	b) Por deudas con terceros.	-28.953	-11.847	0
(660)	c) Por actualización de provisiones.			
(663), 763	**14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero.**			
(668), 768	**15. Diferencias de cambio.**			
(666), (667), (673), (675), (696), (697), (698), (699) 766, 773, 775, 796, 797, 798, 799	**16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.**			
	B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16).	**-9.824**	**-4.347**	**7.500**
	C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	**1.739.674**	**1.922.918**	**163.269**
(6300), 6301, (633), 638	**17. Impuestos sobre beneficios.**	**-410.991**	**-466.061**	**62.736**
	D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)	**1.328.683**	**1.456.857**	**226.005**

ÍNDICE

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Unidad: Euros

	Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	**1.739.674**	**1.922.918**	**163.269**
2. Ajustes del resultado.	**2.417.327**	**2.498.786**	**2.122.974**
a) Amortización del inmovilizado (+).	2.620.627	2.639.079	2.274.444
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	-6.016		
c) Variación de provisiones (+/-).			
d) Imputación de subvenciones (-)	-207.107	-144.640	-143.970
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).			
g) Ingresos financieros (-).	-19.129	-7.500	-7.500
h) Gastos financieros (+).	28.952	11.847	0
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).			
3. Cambios en el capital corriente.	**1.138.693**	**101.181**	**741.798**
a) Existencias (+/-).	416.383	-189.531	-160.000
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	592.047	571.718	1.051.798
c) Otros activos corrientes (+/-).			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	130.263	-281.006	-150.000
e) Otros pasivos corrientes (+/-).			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	**-399.850**	**-254.910**	**-443.761**
a) Pagos de intereses (-).	-28.952	-11.847	
b) Cobros de dividendos (+).			
c) Cobros de intereses (+).	19.129	7.500	7.500
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).	-390.027	-250.563	-451.261
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	**4.895.844**	**4.267.975**	**2.584.280**
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-).	**-1.589.021**	**-753.850**	**-700.000**
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.	-1.237.971	-753.850	-700.000
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.	-351.050		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
7. Cobros por desinversiones (+).	**0**	**350.000**	**0**
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.		350.000	
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)	**-1.589.021**	**-403.850**	**-700.000**
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	**0**	**0**	**0**
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	**-1.662.204**	**-1.847.976**	**-11.395**
a) Emisión	**0**	**0**	**0**
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).			
b) Devolución y amortización de	**-1.662.204**	**-1.847.976**	**-11.395**
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).	-1.662.204	-1.847.976	-11.395
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).			
4. Otras deudas (-).			
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.	**-300.000**	**-1.000.000**	**-1.000.000**
a) Dividendos (-).	-300.000	-1.000.000	-1.000.000
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	**-1.962.204**	**-2.847.976**	**-1.011.395**
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	**1.344.619**	**1.016.149**	**872.885**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	1.411.279	2.755.898	3.772.047
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	2.755.898	3.772.047	4.644.932

ÍNDICE

SALINAS DE NAVARRA, S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Unidad: Euros

		Datos reales 31/12/2014	Estimación 31/12/2015	Previsión 31/12/2016
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NET				
	A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	**1.328.683**	**1.456.857**	**226.005**
	Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
	I. Por valoración instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(800), (89), 900, 991, 992	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(810), 910	**II. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
94	**III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**	**47.458**		
(85), 95	**IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.**			
(8300)*, 8301*, (833), 834, 835, 838	**V. Efecto impositivo.**			
	B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)	**47.458**	**0**	**0**
	Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
	VI. Por valoración de instrumentos financieros.	**0**	**0**	**0**
(802), 902, 993, 994	1. Activos financieros disponibles para la venta.			
	2. Otros ingresos/gastos.			
(812), 912	**VII. Por coberturas de flujos de efectivo.**			
84	**VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.**	**-207.107**	**-144.640**	**-143.970**
8301*, (836), (837)	**IX. Efecto impositivo.**	**-53.692**	**-78.346**	**-78.466**
	C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)	**-260.799**	**-222.986**	**-222.436**
	TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	**1.115.342**	**1.233.872**	**3.569**

ÍNDICE

FUNDACIÓN BALUARTE

ÍNDICE

PRESUPUESTO DE GASTOS

EJERCICIO 2016

OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	GASTOS
1. Ayudas monetarias y otros: a) Ayudas monetarias. b) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno. 2. Consumos de explotación. 3. Gastos de personal. 4. Dotaciones para amortización de inmovilizado. 5. Otros gastos. 6. Variación de las provisiones de la actividad y pérdidas de créditos incobrables. 7. Gastos financieros y gastos asimilados. 8. Impuesto sobre Sociedades.	2.705.000
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	**2.705.000**

OPERACIONES DE FONDOS	GASTOS
1. Disminución de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros. 2. Aumento del inmovilizado: a) Gastos de establecimiento y de formalización de deudas. b) Bienes de Patrimonio Histórico. c) Inmovilizaciones materiales. d) Inmovilizaciones inmateriales. 3. Aumento de existencias. 4. Aumento de inversiones financieras. 5. Aumento de tesorería. 6. Aumento del capital de funcionamiento. 7. Disminución de provisiones para riesgos y gastos. 8. Disminución de deudas.	
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FONDOS	

TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	**2.705.000**

PRESUPUESTO DE INGRESOS

EJERCICIO 2016

OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	INGRESOS
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia:	2.705.000
a) Cuotas de usuarios y afiliados.	1.000.000
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.	450.000
c) Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado.	1.255.000
2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil.	
3. Otros ingresos.	
4. Ingresos financieros.	
5. Ingresos extraordinarios.	
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	**2.705.000**

OPERACIONES DE FONDOS	INGRESOS
1. Aportaciones de fundadores y asociados.	
2. Aumento de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros.	
3. Disminución del inmovilizado:	
a) Gastos de establecimiento y de formalización de deudas.	
b) Bienes de Patrimonio Histórico.	
c) Inmovilizaciones materiales.	
d) Inmovilizaciones inmateriales.	
4. Disminución de existencias.	
5. Disminución de inversiones financieras.	
6. Disminución de tesorería.	
7. Disminución de capital de funcionamiento.	
8. Aumento de provisiones para riesgos y gastos.	
9. Aumento de deudas.	
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FONDOS	

TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	**2.705.000**

MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN

En el año 2.016, y en la referente a la actividad en Baluarte, tratará de mantenerse la diversidad programática en torno a las cinco artes escénicas en los dos ciclos principales (Primavera y Otoño) como mínimo, tal y como viene sucediendo desde los comienzos de la Fundación Baluarte.

La formula de cooperación con Festivales y Grandes Eventos en calidad de “Colaborador Principal” iniciada con “Flamenco On Fire” en 2014 y aumentada con “Sarasate Live” en 2015 plantea una continuidad, habida cuenta del alto retorno en público e impacto mediático. Se plantea para este 2016 la diversificación adicional en torno a la música moderna y el apoyo al Festival 360.

La inclusión de programación adicional en Navidad estará a expensas de la evolución de los ciclos de primavera y otoño y del éxito en la captación de recursos privados adicionales.

La aportación de entidades privadas se sustenta en la prórroga de las aportaciones comprometidas para 2.015 y en toda la acción de búsqueda desarrollada en el trienio 2013-2015. Se continuará con el programa de búsqueda de Patronos adicionales, apoyándose en el retorno vía fiscal, con la renovada normativa de Impuesto de Sociedades y en claros casos de retorno de inversión económica que complementen el porcentaje restante de inversión no devuelto por la mencionada vía fiscal.

Se continuará con los esquemas de mejora de contraprestaciones a abonados y colectivos afines ya iniciado en 2.013.

En lo referente a la actividad heredada en Julio de 2014 del extinto INAAC, se mantendrá una línea de continuidad presupuestaria en las líneas de Navarra Film Commission, programación de Filmoteca de Navarra y co-organización del Festival Punto de Vista, que permitan:

- La promoción de Navarra como plató de cine, con un claro foco en la difusión y el conocimiento del incentivo fiscal navarro hacia los agentes relevantes (Productoras, intermediaros financieros e inversores)
- La continuidad de la programación Septiembre – Junio de la Filmoteca y la continuidad de ciclos nuevos como “Pamplona Negra” y “Rooftop Cinema”.
- La facilitación logística y operativa del desarrollo del Festival Punto de Vista en las dependencias de Baluarte y el mantenimiento del programa “Foco Punto de Vista” en la programación de la Filmoteca de Navarra.

No está prevista la activación de un mecanismo para las aportaciones individuales sujetas a desgravaciones por Ley de Mecenazgo.

OBJETIVOS A ALCANZAR

OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO

a) Objetiv os:

1.- Mantener la calidad y diversidad programática en Baluarte, a pesar de la previsible continuidad del IVA cultural
2.- Mantener, como mínimo, el número de abonos completos en las Temoradas Principales de Baluarte.
3.- Mantener las aportaciones privadas por encima de los 600.000 €
4.- Mantener una ocupación superior al 80% en Temporadas Principales de Baluarte.
5.- Mantener ratios de 90 usuarios por sesión en Filmoteca de Navarra
6.- 10 rodajes de largometrajes y series de TV, con generación de gasto en territorio consolidada de >10Millones de EUR
6.- Ciclos y Festivales: Generar un volumen de usuarios:
Enero: Pamplona Negra – 2.000 asistentes
Febrero: Punto de Vista – 8.000 asistentes
Agosto: Flamenco On Fire – 10.000 asistentes
Junio-Julio: Sarasate Live y 360 a expensas de continuidad de programas en 2016 aún no definidos

b) Accion es:

1.- Dimensionar las temporadas de acuerdo a los recursos disponibles, potencialmente minorando el número de espectáculos, pero MANTENIENDO EL NIVEL DE CALIDAD Y procurando la presencia de danza, música amplificada, teatro de gran formato, lírica y música clásica
2.- Continuar con acciones de fidelización del abonado: Continuar con los actos de presentación de temporada, mejora de servicios (Parking, Restauración…), acciones formativas, cooperación con otras entidades.
3.- Continuar con las propuestas personalizadas para Empresas y Privados que complementen los retornos vía fiscal del Patrocinio y Mecenazgo
4.- Continuar con el acercamiento a un mayor segmento de población: Desarrollo de ventajas Carnet Joven, colaboraciones con Conservatorios, Escuelas de Teatro, Casas de Cultura, Centros Educativos.
5.- Diferenciación de la marca Fundación Baluarte, que permita una identificación precisa por parte del ciudadano de la programación propia de Baluarte y la perteneciente a promotores externos
6.- Continuar con el crecimiento de público usuario vía sponsorización de Ciclos y Festivales
7.- Continuidad en programas
8.- Acción promocional consolidada en el área Film Commission

FUNDACIÓN MIGUEL SERVET

ÍNDICE

PRESUPUESTO DE GASTOS E INGRESOS

EJERCICIO 2016

OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO		GASTOS	OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO		INGRESOS
1.	Ayudas monetarias		**1.**	Resultados de explotación de la actividad mercantil	874.559
2.	Gastos de colaboraciones y del órgano de gobierno		**2.**	Cuotas de usuarios y afiliados	
3.	Consumos de explotación	819.447	**3.**	Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	
4.	Gastos de personal	2.400.196	**4.**	Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado	2.693.932
5.	Amortizaciones, provisiones y otros gastos	48.848	**5.**	Otros ingresos	
6.	Gastos financieros y gastos asimilados		**6.**	Ingresos financieros	
7.	Gastos extraordinarios		**7.**	Ingresos extraordinarios	
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO		**3.568.491**	**TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO**		**3.568.491**
SALDO OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO (INGRESOS - GASTOS)					

4) Subvenciones, donaciones y legados imputados a resultados	
Fondo Europeos regionales	446.000,00 €
Programa marco	133.678,00 €
Subvenciones nacionales competitivas pytos I+D (ISCIII, MICINN, MSPS...)	402.804,67 €
Donaciones empresas y particulares para I+D	200.000,00 €
Subvenciones regionales proyectos competitivos	70.396,41 €
Subvenciones regionales (Departamento de Salud)	1.441.052,90 €
	2.693.931,98 €

DESCRIPCIÓN	OPERACIONES DE FONDOS	GASTOS E INGRESOS
Aportaciones de Fundadores y asociados	A) Aportaciones de fundadores y asociados	
Aumentos (disminuciones) de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	B) Variación neta de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	
Disminuciones (aumentos) de bienes reales: Bienes de Patrimonio Histórico, otro inmovilizado y existencias	C) Variación neta de inversiones reales	

Disminuciones (aumentos) de inversiones financieras, tesorería y capital de funcionamiento	D) Variación neta de activos financieros y del capital de funcionamiento	
Aumentos (disminuciones) de provisiones para riesgos y gastos de deudas	E) Variación neta de provisiones para riesgos y gastos y de deudas	
SALDO OPERACIONES DE FONDOS (A + B + C + D + E)		

MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN

A) Programa de actuación:

La Fundación Miguel Servet es una entidad de carácter público creada por el Gobierno de Navarra en 1986 y que sirve como organismo de apoyo científico y técnico del Departamento de Salud para las actividades docentes y el fomento de la investigación sanitaria.

Desde el 1 de octubre de 2012, la actividad del Centro de Investigación Biomédica forma parte, funcional y orgánicamente, de la estructura de la Fundación Miguel Servet. Es a partir de este momento cuando tanto el Centro como la Fundación constituyen NAVARRABIOMED.

Según esto, las funciones de la Fundación Miguel Servet (FMS) son:

a) Contribuir a la promoción de la investigación en la Comunidad Foral de Navarra como motor del desarrollo y la mejora continua en la protección de salud de la población.
b) Asesorar al Departamento de Salud en aquellas materias de investigación sanitaria que le sean consultadas, y participar en la detección de los problemas de salud que precisen un tratamiento investigador, proponiendo las líneas prioritarias de desarrollo.
c) Colaborar en la definición y desarrollar las líneas de investigación del Sistema Sanitario Público de Navarra según las prioridades establecidas por el Departamento de Salud y recogidas en su Plan de Investigación.
d) Coordinar la realización y des arrollo de programas de inves tigación c ientífica en el ámbito de la Biomedicina y las Ciencias de la Salud posibilitando la creación y mantenimiento de equipos y líneas estables de investigación, así como la incorporación de nuevos investigadores.
e) Apoyar la investigación que lleven a cabo los profesionales sanitarios del Servicio Navarro de Salud-Osasunbidea, asesorarles, mediante medios propios o externos, en gestión de proyectos, metodología, y búsqueda y análisis de información científica, y posibilitar su formación continuada en investigación.
f) Impulsar la colaboración, comunicaci ón y cooperación entre diferentes grupos de investigación y de la Fundación con otras instituciones tanto públicas como privadas en el campo de las ciencias de la salud, facilitando la financiación, el desarrollo y la gestión integral de proyectos, grupos de inve stigación, redes, u otros similares en los que participen investigadores del Servicio Navarro de Salud-Osasunbidea.
g) Promover, liderar y gestionar los recursos , las dotaciones clínico-experimentales, las plataformas tecnológicas, el Biobanco para Investigación y cualquier otra actividad o infraestructura de investigación del sistema sanitario público que les pudiera encomendar el Departamento de Salud, de la manera más óptima y eficiente.
h) Colaborar con otras entidades en progr amas formativos relacionados con la investigación sanitaria.
i) Participar en los órganos de gobierno y de gestión de Instituciones dedicadas a la investigación sanitaria en Navarra, y en concreto en un posible Instituto de Investigación Sanitaria de Navarra."
j) Transferir a la sociedad y al entorno sanitario el conocimiento generado por la investigación.
k) Desarrollar cualquier actuación que, en el ámbito de su competencia, le sea encomendada por el Departamento de Salud del Gobierno de Navarra.

ÍNDICE

a) Prestar soporte administrativo en la gestión de las matrículas a los cursos correspondientes al Plan Docente del Departamento de Salud.

OBJETIVOS A ALCANZAR

OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO

a) Objetivos:

Los objetivos de la Fundación Miguel Servet -Navarrabiomed para el ejercicio 2016 se centran en:

1- Contribuir a la promoción de la investigación del Servicio Navarro de Salud como agente relevante en el Programa de Promoción de la Investigación del Departamento de Salud del Gobierno de Navarra
2- Apuesta decidida por la internalización de la investigación promovida por los investigadores del Departamento de Salud y del propio Navarrabiomed
3- Incremento de la participación de los investigadores del Departamento de Salud en convocatorias de captación de fondos y por supuesto, incrementar la tasa de éxito en las mismas
4- Captación de talento para los grupos de investigación y plataformas de Navarrabiomed
5- Dotar de equipamiento científico- tecnológico a los grupos de investigación y plataformas de Navarrabiomed
6- Profundizar en los acuerdos estratégicos:
   a. Durante el ejercicio 2015 se recibió el resultado favorable de la preauditoría del Carlos III en el proceso de acreditación del Instituto. El objetivo en el 2016 es conseguir dicha acreditación.
   b. La Fundación Miguel Servet forma parte de Aditech. El objetivo es que esta colaboración permita crecer a Navarrabiomed - FMS, mejorar su nivel tecnológico e investigador, y profundizar en la relación con las empresas del sector.
7- Trabajar en conseguir una ciencia al alcance de todos

b) Acciones:

Para conseguir dichos objetivos las actividades que realizará la Fundación Miguel en el ejercicio 2016 serán:

-Implementación de los Servicios de Apoyo a la investigación previstos en el Programa de Promoción de la Investigación del Servicio Navarro de Salud
-Prestar apoyo al Comité de Investigación del Servicio Navarro de Salud
-Colaborar con la Dirección de Investigación, Innovación y Formación en el desarrollo de los objetivos de Registro y Evaluación de la actividad investigadora de los profesionales del SNS-O
-Colaborar con los Centros del Servicio Navarro de Salud en el desarrollo del Programa de intensificación investigadora y las becas post- FSE o de movilidad
- Prestar soporte a los cursos correspondi entes al Plan Docente del Departamento de Salud así como a otras entidades interesadas en el desarrollo y realización de programas formativos relacionados con la investigación sanitaria.
- Gestionar los recursos, las dotaciones cl ínico-experimentales, las infraestructuras y plataformas tecnológicas designadas por el Departamento de Salud
- Gestión económico-administrativa de t odos los proyectos financiados en los que participe el personal de centros dependientes del Departamento de Salud

ÍNDICE

- Gestión y agilización del proceso de autor ización y puesta en marcha de los ensayos clínicos desarrollados en los centros del Departamento de Salud.
- Búsqueda activa de otra financiación pública y/o privada para el adecuado desarrollo del plan de actuación de la Fundación.
- Apoyar de manera explícita la creación y mantenimiento de grupos de investigación, equipos y líneas de investigación estables en áreas de investigación estratégica definidas por el Departamento de Salud y por Navarrabiomed.
- La Fundación promoverá el desarrollo de nuevas líneas de investigación en el área de Atención Primaria, Servicios Sanitarios y Cuidados Sanitarios, conforme a las prioridades establecidas por el Departamento de Salud.
- Fomento de la colaboración con empresas para la participación de los centros y profesionales del Departamento de Salud en proyectos de investigación clínica.
- Contacto e intermediación entre investigadores del Departamento de Salud y empresas biotecnológicas del sector para es tablecer cauces de colaboración y vías de financiación de proyectos de I+D+I.
- Transferir a la sociedad y al entorno sanitario el conocimiento generado por la investigación.
- Prestar apoyo en comunicación y diseño a la s actividades institucionales promovidas por el Servicio Navarro de Salud o el Departamento de Salud en la medida que lo permitan los recursos disponibles en la actualidad.
- La Fundación Miguel Servet se compromete a poner a disposición de los centros sanitarios del Servicio Navarro de Salud-Osasunbidea todas las técnicas de que dispone el centro Navarrabiomed y que puedan ser útiles para el diagnóstico asistencial.

La Fundación Miguel Servet se compromete a prestar apoyo científico, de gestión y administrativo en la puesta en marcha y acr editación del Instituto de Investigación de Navarra (IDISNA).

FUNDACIÓN NAVARRA PARA LA TUTELA DE PERSONAS ADULTAS

ÍNDICE

PRESUPUESTO DE GASTOS E INGRESOS

EJERCICIO 2016

	OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	GASTOS		OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	INGRESOS
1	Ayudas monetarias		**1**	Resultados de explotación de la actividad mercantil	
2	Gastos de colaboradores y del órgano de gobierno		**2**	Cuotas de usuarios y afiliados	66.800
3	Consumos de explotación	63.630	**3**	Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.	
4	Gastos de personal	322.674	**4**	Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado	346.500
5	Amortizaciones, provisiones y otros gastos		**5**	Otros ingresos	
6	Gastos financieros y gastos asimilados		**6**	Ingresos financieros	4
7	Gastos extraordinarios	27.000	**7**	Ingresos extraordinarios	
TOTAL GASTOS DE OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO		**413.304**	**TOTAL INGRESOS DE OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO**		**413.304**
SALDO DE OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO (INGRESOS - GASTOS)					**0**

DESCRIPCIÓN	OPERACIONES DE FONDOS	GASTOS E INGRESOS
Aportaciones de Fundadores y asociados	A) Aportaciones de fundadores y asociados	
Aumentos (Disminuciones) de subvenciones donaciones y legados de capital y otros	B) Variación neta de subvenciones, donaciones y legados de capital	
Disminuciones (Aumentos) de bienes reales;Bienes del Patrimonio Histórico, otro inmovilizado, existencias	C)Variación neta de activos financieros y del capital de funcionamiento	
Disminuciones (Aumentos) de inversiones financieras, tesorería y capital de funcionamiento	D) Variación neta de activos financieros y del capital	
Aumentos (Disminuciones) de provisiones para riesgos y gastos de deudas	E) Variación neta de provisiones para riesgos y gastos	
SALDO OPERACIONES DE FONDOS (A + B+ C + D + E)		

MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN

A) Programa de actuación:

Fundación Navarra para la tutela de personas adultas es una entidad pública que nació con un objetivo claro: garantizar el bienestar y el respeto a los derechos de personas adultas con declaración de modificación de la capacidad y asistir a, aquellas personas que lo necesiten, como defensores judiciales, en el desarrollo de un procedimiento de incapacidad.

En base a ese objetivo se ha desarrollado un programa de tutela, que desarrolla diferentes actuaciones en distintos ámbitos y que se detallan a continuación:

Actuaciones comprendidas en el programa de tutela:

1. Actuaciones previas al ejercicio de la acción tutelar

Asunción, en los casos necesarios de la defensa judicial sobre las personas mayores de edad residentes en la Comunidad, sobre las que se haya iniciado un proceso de incapacitación.

Ejercer cuantas funciones determine el juzgado competente con respecto a la protección personal y patrimonial de presuntos incapaces en situación de desamparo.

2. Ejercicio directo de la tutela, curatela u otras instituciones Tutelares

- Estudio de cada caso.
- Creación de un PLAN DE ACCION TUTELAR INDIVIDUAL
- Conocimiento de los aspectos psicológicos, médicos y sociales de cada persona.
- Obtención de los recursos sociales, prestaciones asistenciales y sanitarias que pudieran necesitar las personas tuteladas.
- Registro de todas las actividades realizadas en el ejercicio de la función tutelar.
- Realización de todas las acciones encaminadas a la integración y normalización de los tutelados, facilitando recursos sociales, atención personal y patrimonial.
- Cuantas actuaciones sean necesarias en casos de urgencia o emergencia.
- Custodia, gestión y administración de los bienes mobiliarios e inmobiliarios de las personas tuteladas, actuando en su beneficio.
- Formación de inventarios y rendición de cuentas para su presentación ante la autoridad judicial competente.
- Petición, obtención, rehabilitación y cobro de todo tipo de pensiones.
- Apertura/bloqueo de cuentas bancarias, domiciliación de pagos, control de saldos, así como la recogida y actualización de información referida a los anteriores movimientos.
- Control de ingresos y autorización de disposiciones ordinarias y extraordinarias, incluyendo el dinero de bolsillo que pueda administrar el tutelado.
- Realización y pago de las declaraciones periódicas de impuestos y tasas (IBI, IVA, IRPF, etc.).
- Solicitud de prestaciones a las que el usuario tenga derecho.
- Cuantas otras medidas sean necesarias para una correcta administración de los bienes del tutelado.
- Asistencia ante los Juzgados en los procedimientos de incapacitación y tutela, así como en las medidas cautelares asignadas de protección personal y/o patrimonial del presunto incapaz.
- Asistencia jurídica para la defensa de los derechos del tutelado en cualquier causa judicial en la que se encuentre involucrado
- Ejecución de los procedimientos notariales necesarios para la correcta gestión personal/patrimonial del tutelado. (testamentaría, declaración de herederos, derechos reales, contratos…)
- Intervenciones respecto a otro tipo de gestiones: Notarios, Registro Civil

OBJETIVOS A ALCANZAR

OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO

Objetivos:

1. Realizar todas las acciones encaminadas a la integración y normalización de los tutelados, facilitando recursos sociales, atención personal y patrimonial.
2. Gestionar las areas determinadas por la sentencia asistiendo a la persona al tutelada en la defensa de sus derechos en cualquier causa judicial en la que se encuentre involucrado
3. Asistir ante los Juzgados en los procedimientos de incapacitación y tutela, así como en las medidas cautelares asignadas de protección personal y/o patrimonial del presunto incapaz.
4. Implementar, mejorar y estructurar metodológicamente el modelo tutelar establecido por FNTPA.

Acciones:

1. ACCIONES EN EL ÁREA TUTELAR

- Elaborar un primer PLAN DE ACCION TUTELAR INDIVIDUAL en el momento de aceptación de cargo de tutor.
- Informar a los profesionales de los diversos recursos e instituciones, así como a la familia del tutelado sobre la aceptación del cargo de tutor/curador y del significado de la tutela o curatela.
- Presentar la entidad al tutelado/a para un conocimiento mutuo y la transmisión de información sobre su nueva situación, aclarando aquellas dudas que pueda tener respecto a la modificación de la capacidad de obrar, el protocolo a seguir y los criterios de intervención.
- Elaborar un PLAN DE ACCION TUTELAR INDIVIDUAL para cada tutelado/a, teniendo en cuenta los antecedentes, la realidad actual, necesidades y objetivos a corto y largo plazo. Dicho plan debería establecerse teniendo en cuenta la valoración de los diversos profesionales y servicios que trabajan con los/as tutelados/as, así como la de las familias y los propios tutelados/as.
- Recoger periódicamente toda la información posible de los/as tutelados/as-cuartelados/as, a través de informes de los servicios que estén en contacto con los/as mismos/as y que recojan los aspectos psicológicos, médicos, sociales, familiares, etc, con el fin de actualizar datos que nos ayuden a revisar las líneas de actuación.
- Trabajar de forma específica con las personas afectadas por enfermedad mental, llevando a cabo una labor de concienciación sobre la necesidad de implicación en su propio proceso personal, incidiendo en aquellas cuestiones básicas, como por ejemplo la necesidad de seguir tratamiento, para una evolución positiva, manteniendo reuniones periódicas con los/as tutelados/as-cuartelados/as, que no se encuentran en régimen residencial.
- Gestionar todas aquellas ayudas o prestaciones que tengan derecho a percibir (PNC, Ayudas por Hijo a Cargo, Pensión de Orfandad, Pensión de Viudedad, Renta Básica, Ayuda a la Integración Social y Familiar, Pensiones del extranjero,…).
- Mantener reuniones y entrevistas periódicas con aquellos familiares que se mantienen en contacto con nuestros tutelados, para transmitir mutuamente información e informar de los cambios de situación personal, siempre que no sean de cuestiones confidenciales.

- Proponer los internamientos necesarios, ya sean voluntarios o involuntarios en centros hospitalarios con la correspondiente autorización judicial.
- Establecer las disposiciones económicas de los/as tuteladas según sus ingresos y necesidades en coordinación con el auxiliar administrativo-tutelar y la técnico económico.
- Dar respuestas urgentes en relación a acompañamientos en visitas médicas, ingresos hospitalarios, cuidados especiales, contratación de servicios,…
- Gestionar todas las actuaciones necesarias para el sepelio, en caso de fallecimiento
- Recoger documentos personales y datos de la situación de la persona tutelada, en el momento de aceptación de cargo de tutor, para la realización del inventario, y de un primer plan de actuación.
- Rastrear las cuentas bancarias a nombre del nuevo usuario
- Gestionar de tramitaciones con los Registros de la Propiedad: solicitudes de notas simples sobre titularidad de inmuebles, inscripciones de aceptaciones de herencia,…
- Comunicar al INSS del nombramiento de F.N.T.P.A. como tutor/curador
- Comunicar a las residencias y a las familias el nombramiento de cargo de tutor/curador y solicitarles los informes y documentación pertinente.
- Comunicar al ANDEP del nombramiento de cargo de tutor/curador si el incapaz esta residiendo en algún centro ocupando una plaza concertada con dicho Organismo, o percibe alguna prestación del mismo con el objeto de que conste en su expediente.
- Recoger periódica de toda la información económica y patrimonial posible de los usuarios.
- Establecer de las disposiciones económicas de los/as tuteladas según sus ingresos y necesidades en coordinación con Trabajador social y la Técnico Económico.
- Fiscalizar de órdenes de gasto necesarias para gestionar los pagos y cobros diarios de cada usuario.
- Gestionar, preparación y control de las disposiciones personales en efectivo que se entregan en mano a los tutelados con control semanal o mensual.
- Realizar los trámites para obtención de la documentación necesaria (DNI, Certificado de Minusvalía, Tarjetas de Transporte, TIS,…) siempre que no puedan hacerlo por ellos mismos.
- Apoyar la gestión de todas las actuaciones necesarias para el sepelio, en caso de fallecimiento.
- Recopilar toda la documentación económica y administrativa necesaria para la elaboración de inventarios y rendiciones.
- Realizar escritos administrativos de trámite.
- Controlar las pensiones de los tutelados y/o curatelados, si se cobran la cuantía y en él número de cuenta de la Entidad Bancaria correcta.
- Controlar las Ayudas para Estancia en Centros Ajenos que percibe algún tutelado con el fin de comprobar que el importe concedido es el correcto.
- Controlar las Ayudas para la Integración que percibe algún tutelado, para verificar si el importe concedido es el correcto.
- Controlar las tarifas establecidas a los tutelados y/o curatelados, por la ocupación de plazas concertadas en centros concertados con el ANDEP.
- Controlar las cuentas bancarias.

- Gestionar hipotecas, plazos fijos, préstamos personales y demás productos financieros.
- realización de las Rendiciones e Inventarios.
- Realizar de las Declaraciones de Renta y Patrimonio de los tutelados y/o curatelados.
- Gestionar y ejecución de la compra-venta y/o alquiler de propiedades.
- Realizar de informes para la solicitud de autorizaciones judiciales de venta o alquiler de propiedades.
- Archivar e introducir en la base de datos de toda la información económica y patrimonial recopilada, relativa a los tutelados y/o curatelados.
- Realizar y renovar de pólizas de seguros tanto de decesos como de inmuebles.
- Actuar en los procedimientos de modificación de la capacidad de obrar y tutela, así como en aquellas otras piezas que pudieran abrirse para acordar medidas cautelares de protección personal y/o patrimonial en relación con el presunto incapaz.
- Intervenir y defender en aquellos asuntos en los que los intereses y derechos de los tutelados estén afectados.
- Solicitar las autorizaciones judiciales necesarias (de ingreso en centro, venta, alquiler, aceptación de herencia, solicitud de préstamos, establecimiento de demanda, etc)
- Actuar en los procedimientos penales civiles o administrativos relativos a los usuarios.
- Asesorar e informar a familiares y organizaciones públicos y privados en aquellas cuestiones jurídicas que pudieran suscitarse en el ejercicio de los cargos tutelares.
- Realizar la supervisión legal de la actuación de Fundación Navarra para la Tutela de Personas Adultas, en sus relaciones con otros organismos o entidades públicas y privadas.
- Realizar los escritos a los Juzgados.
- Gestionar de las solicitudes de Justicias Gratuitas tanto para FNTPA en los procedimientos en los que se les requiere por el Juzgado que comparezca con Procurador, como en los procedimientos particulares de los tutelados.
- Realizar todas gestiones referentes a la localización de documentación para llevar a cabo aceptaciones de herencia, declaración de herederos y gestión de las mismas con las notarías.

2. ACCIONES EN EL ÁREA DE GESTIÓN

- Implantación, seguimiento y evaluación del Modelo Tutelar
- Implantación de la gestión por procesos
- Renovación del sello Reconcilia
- Prevención de riesgos psicosociales
- Implementación y desarrollo de la nuevas tecnologías

FUNDACIÓN PARA LA CONSERVACIÓN DEL PATRIMONIO HISTÓRICO DE NAVARRA

ÍNDICE

PRESUPUESTO DE GASTOS E INGRESOS

EJERCICIO 2016

OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO		GASTOS	OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO		INGRESOS
1.	Ayudas monetarias		**1.**	Resultados de explotacion de la actividad mercantil	
2.	Gastos de colaboraciones y del órgano de gobierno		**2.**	Cuotas de usuarios y afiliados	
3.	Consumos de explotación	876.045	**3.**	Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	200.000
4.	Gastos de personal	2.300	**4.**	Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado	396.206
5.	Amortizaciones, provisiones y otros gastos		**5.**	Otros ingresos	
6.	Gastos financieros y gastos asimilados		**6.**	Ingresos financieros	
7.	Gastos extraordinarios		**7.**	Ingresos extraordinarios	
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO		**878.345**	**TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO**		**596.206**
SALDO OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO (INGRESOS - GASTOS)					**-282.139**

DESCRIPCIÓN	OPERACIONES DE FONDOS	GASTOS E INGRESOS
Aportaciones de Fundadores y asociados	A) Aportaciones de fundadores y asociados	
Aumentos (disminuciones) de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	B) Variación neta de subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	
Disminuciones (aumentos) de bienes reales: Bienes de Patrimonio Histórico, otro inmovilizado y existencias	C) Variación neta de inversiones reales	
Disminuciones (aumentos) de inversiones financieras, tesorería y capital de funcionamiento	D) Variación neta de activos financieros y del capital de funcionamiento	282.139
Aumentos (disminuciones) de provisiones para riesgos y gastos de deudas	E) Variación neta de provisiones para riesgos y gastos y de deudas	
SALDO OPERACIONES DE FONDOS (A + B + C + D + E)		**282.139**

MEMORIA DEL PROGRAMA DE ACTUACIÓN

A) Programa de actuación:

En el año 2016 la Fundación para la Conservación del Patrimonio histórico de Navarra adecuará su actividad a la compleja situación económica que atravesamos.

Por ello se procederá al ajuste de su actuación que resulte preciso para no comprometer financieramente su futuro.

De esta manera su actuación a lo largo del año 2016 estará presidida por los siguientes principios:

- Se finalizarán las actuaciones correspondientes al año 2015 que se hayan visto retrasadas.
- En el año 2016 no se iniciarán nuevas actividades restauradoras constructivas que no dispongan de la financiación finalista precisa para su realización.
- Se congelarán los gastos de funcionamiento.
- Se continuará con la actividad en el ámbito de las Publicaciones en la medida de lo posible.

Se pretende así, no solo ajustar las actuaciones de la Fundación a la situación económica actual, sino también mantener su actividad y continuar la búsqueda constante de fuentes de financiación, contribuyendo a la "puesta en valor" del patrimonio histórico de Navarra, lo que redundará positivamente en la economía de la Comunidad Foral tanto con carácter inmediato (por su incidencia en el sector de la construcción y el empleo), como a largo plazo (por su importancia a la hora de conseguir un fuerte desarrollo del sector turístico y cultural en Navarra).

OBJETIVOS A ALCANZAR

OBJETIVOS Y ACCIONES CONCRETAS A DESARROLLAR EN EL AÑO

a) Objetivos:

En el desarrollo del "Programa de Actuación" expuesto y para la obtención de sus fines fundacionales, la Fundación patrimonio Histórico de Navarra se marca los siguientes objetivos:

- Mantener el equilibrio presupuestario conseguido hasta la fecha.
- Obtener fuentes de financiación.
- Localizar ámbitos de gestión restauradora que impulsen el desarrollo en Navarra y faciliten la búsqueda de aportaciones económicas para su ejecución.
- Incrementar el número de actividades realizadas en Navarra que tengan como eje su patrimonio histórico.
- Apoyar las publicaciones relacionadas con el patrimonio histórico de Navarra.
- Conseguir la máxima recuperación posible, conservación y difusión del patrimonio histórico navarro.
- Fomentar la investigación en relación con el patrimonio histórico navarro.
- Difundir la información del patrimonio histórico de Navarra a nivel nacional e internacional.
- Presentar Navarra como un punto de encuentro en el ámbito de la conservación del patrimonio histórico.
- Facilitar a la ciudadanía de Navarra el acceso al conocimiento de su patrimonio histórico.
- Coordinar las actividades de las Administraciones Públicas de Navarra en el ámbito del patrimonio histórico, su conservación y su divulgación.

b) Acciones:

Para alcanzar los objetivos principales señalados, la fundación para la Conservación del Patrimonio Histórico de Navarra llevará a cabo en el año 2016 las acciones que resulten precisas, tales como las que a continuación se exponen:

- Finalizará las actuaciones pendientes.
- Localizará nuevos ámbitos de actuación y localizará sus correspondientes fuentes de financiación.
- Publicitará actividades en relación al Patrimonio Histórico de Navarra
- Procederá a las publicaciones que permita su presupuesto,
- Colaborará con las administraciones Locales en la realización de actividades de promoción y visita de elementos del patrimonio histórico de Navarra.
- Colaborará en las exposiciones y muestras que se realicen en el 2016 referidas al patrimonio histórico de Navarra.
- Coordinará las actuaciones de las distintas administraciones públicas sobre el patrimonio histórico de Navarra.
- Impulsará el conocimiento del patrimonio histórico navarro fuera de nuestra Comunidad Foral.

En concreto se prevé la realización de las siguientes actuaciones:

a) Estudio de restauración de la Puerta del Juicio de la catedral de Tudela (40.000 euros).
b) Restauración del órgano de Lerín (331.245 euros).

c) Actuación en la portada de Santa maría de Olite (500.000 euros).

Los ingresos presupuestados se corresponden con los siguientes aportantes:

a) Ayuntamiento de Tudela: 15.000 euros.
b) Fundación Barandiarán: 200.000 euros.
c) Gobierno de Navarra: 300.000 euros.
d) Ayuntamiento de Lerín: 81.206,44 euros.