

BIDASOA OARSOKO INDUSTRIALDEA, S.A.

2019. ekitaldiko aurrekontua betetzeari
eta legezkotasunari buruzko adostutako
proceduren txostenaren

Informe de Procedimientos Acordados
sobre el Cumplimiento Presupuestario y
de Legalidad del ejercicio 2019

Aurrekontua betetzeari eta legezkotasunari buruzko adostutako prozeduren txostena

Kontrol Ekonomikoko Bulegoari, Sozietateak aginduta:

Sektore publikoko **BIDASOA OARSOKO INDUSTRIALDEA, S.A.-ri** (aurrerantzean Sozietatea) aplikatu beharreko 2019ko ekitaldiko aurrekontua betetzeari eta legezkotasunari buruz zuekin adostutako prozedurak egin ditugu (jarraian adierazi dira). Horien norainokoa eta edukia Eusko Jaurlaritzako Ogasun eta Ekonomia Sailak egindako 2019ko azaroaren 25ko 1/2019 Zirkularrean (Zirkularra) dago aurreikusita. Gure lana egiteko, Spainian oro har onartuta dauden eta adostutako prozeduren aginduei aplikatu behar zaizkien arau profesionalei jarraitu diegu. Horrelako lanetan txostenaren irakurleak ateratzen ditu bere ondorioak, jakinarazten zaizkion aurkikuntza objektiboak kontuan hartuta. Aurkikuntza horiek zuek definitutako prozedura zehatzak aplikatzetik erorri dira, adierazitako zirkularrean aipatzen den sozietateari aplikatu beharreko araudiarekin lotutako hainbat alderdi betetzeari buruzko ebaluazioa egin ahal izan dezazu. Halaber, txostenaren hartzailen izango du erdietsi nahi diren helburuak lortzeko egin diren prozeduren nahikotasunari buruzko ardura. Beraz, guk ez dugu inongo erantzukizunik izango aplikatutako prozeduren nahikotasunari buruz.

Horren guztiaren arabera, honako hauek izan dira aurrekontua betetzeari eta legezkotasunari buruzko memoria (memoria) dela-eta 2019ko abenduaren 31n amaitu zen ekitaldirako aplikatutako prozedurak (sozietateko administratzaleek prestatu eta sinatuta):

Informe de Procedimientos Acordados sobre el Cumplimiento Presupuestario y de Legalidad

A la Oficina de Control Económico por encargo de la Sociedad:

Hemos llevado a cabo los procedimientos acordados con Uds. que se indican a continuación en relación con el cumplimiento presupuestario y de legalidad del ejercicio 2019 aplicable a **BIDASOA OARSOKO INDUSTRIALDEA, S.A.** (en adelante la Sociedad) cuyo alcance y contenido se encuentra previsto en la Circular nº 1/2019 de fecha 25 de noviembre de 2019 emitida por el Departamento de Hacienda y Economía del Gobierno Vasco (la Circular). Nuestro trabajo se ha realizado siguiendo normas profesionales de general aceptación en España aplicables a los encargos de procedimientos acordados. En un trabajo de este tipo es el lector del informe quien obtiene sus propias conclusiones a la luz de los hallazgos objetivos sobre los que se le informa, derivados de la aplicación de los procedimientos concretos definidos por Uds. con el propósito de permitirles la evaluación del cumplimiento de determinados aspectos relacionados con la normativa aplicable a la Sociedad a la que se hace referencia en la mencionada Circular. Asimismo, el destinatario del informe es responsable de la suficiencia de los procedimientos llevados a cabo para los propósitos perseguidos. En consecuencia, no asumimos responsabilidad alguna sobre la suficiencia de los procedimientos aplicados.

Conforme a lo anterior, los procedimientos aplicados para el ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2019 sobre la memoria de cumplimiento presupuestario y de legalidad adjunta (la memoria), preparada y firmada por los Administradores de la Sociedad han sido los siguientes:

1. Aurrekontu-araubidea arautzen duten arauen betetze-mailari dagokionez (ustiapen- eta kapital-aurrekontuak), eta aurreikusitako helburuak bete izanari dagokionez, honakoa egiaztatu dugu:

1.1. Kapital- eta ustiapen-aurrekontuei buruz erantsi den memorian azaldutako informazioa Zirkularren II. eranskinean ezarritako formatuan azaldu da.

1.2. Aurreko 1.1 paragrafoan aipatu diren kapital- eta ustiapen-aurrekontuei buruz "Hasierako aurrekontua" izeneko zatabean azaltzen diren zenbatekoak bat datoaz Euskal Autonomia Erkidegoko (EAE) aurrekontuetan hasieran onetsi zirenkin. Halaber, "Eguneratutako aurrekontua" zatabeko zenbatekoak aurrekontuak aldatzeko bidezko araubidearen bitartez justifikatu dira, betiere maiatzaren 24ko 1/1011 Legegintzako Dekretuak onetsi zuen Euskadiko aurrekontu-araubidearen arloan indarrean diren lege-xedapenen testu bategineko (testu bategina) 97. artikuluan eta hurrengoetan ezarritakoaren arabera.

1.3. "Egindakoa" zatabean agertzen diren zenbatekoak, kapital- eta ustiapen-aurrekontuei dagozkienak (aurreko 1.1. puntuau aipatzen dira), Zirkularren 2.a) puntuau zehaztutako prozedurak aplikatuz eskuratu direla.

1.4. Memoriak, era berean, aurreko 1.1 paragrafoan aipatu diren kapital- eta ustiapen-aurrekontuei buruz "Eguneratutakoa" eta "Egindakoa" zatabeetako zenbatekoen artean dauden desbideratzeak azaltzen ditu, baldin eta "Aldea" zatabean azaldutako zenbatekoetan eguneratutako aurrekontu-zenbatekoaren % 5 baino gehiagoko desbideratzeak azaltzen badira, betiere desbideratze horiek 30.000 eurotik gora jotzen badute.

1. En relación con el grado de cumplimiento de las normas reguladoras del Régimen presupuestario (presupuestos de explotación y capital) así como el cumplimiento de los objetivos previstos, hemos verificado:

1.1. Que la información que se muestra en la memoria adjunta relativa a los presupuestos de capital y explotación se incluye con el formato establecido en el punto 1 del Anexo II de la Circular.

1.2. Que los importes que se muestran en la columna "Presupuesto inicial", relativos a los presupuestos de capital y explotación mencionados en el párrafo 1.1 anterior, se corresponden con los aprobados inicialmente en los presupuestos de la Comunidad Autónoma de Euskadi (CAE) y los importes de la columna "Presupuesto Actualizado" se encuentran justificados por el correspondiente régimen de modificaciones presupuestarias que se han realizado conforme a lo establecido en los artículos 97 y siguientes del Texto Refundido de las Disposiciones Legales vigentes sobre el Régimen Presupuestario de Euskadi, aprobado por el Decreto Legislativo 1/2011, de 24 de mayo (El Texto Refundido).

1.3. Que los importes que se muestran en la columna "Realizado" relativos a los presupuestos de capital y explotación (mencionados en el punto 1.1 anterior) se han obtenido de la aplicación de los procedimientos detallados en el punto 2.a) de la Circular.

1.4. Que la memoria incluye una explicación de las desviaciones existentes entre los importes que se muestran en las columnas "Actualizado" y "Realizado" relativos a los presupuestos de capital y explotación mencionados en el párrafo 1.1 anterior, en aquellos casos en los que los importes registrados en la columna "Diferencia" presenten desviaciones superiores al 5% del importe presupuestario actualizado, siempre y cuando dichas desviaciones superen los 30.000 euros.

1.5. Testu bateginaren 54.2 artikuluaren arabera izaera mugaduna duten kontzeptuek (finantzainbertsioek, langile-gastuek, besteren baliabideek, transferentzien eta eman beharreko diru-lagunza arrunten eta kapitaleko dirulaguntzen baturak eta ibilgetu material eta ukiezinean egindako inbertsioen baturak) ez dute onetsitako aurrekontu eguneratua gainditzen.

1.6. 2019 ekitaldiko aurrekontu-likidazioa testu bateratuaren 21. artikuluak ezarritakoaren arabera egin da (ustiapeneko diru-laguntzak itzultzea, Sozietaek mozkinik edo irabazirik ateraz gero).

1.7. Memoriak, Zirkularreko II. eranskineko 1.c) puntuaren azaldutako formatuari jarraituz, honakoak azaltzen ditu: aurrekontuetan aurreikusitako helburuak, aurrekontuan sartutako magnitudeak eta eskuratutako magnitudeak, eta desbideratze guztien azalpena.

2. Kontratazioaren alorreko legedia Sektore Publikoko Kontratuaren Legeak arautzen du (9/2017 SPKL, azaroaren 8koa), haren bidez transposatzen baitira Espainiako ordenamendu juridikora Europako Parlamentuaren eta Kontseiluaren 2014ko otsailaren 26ko 2014/23/UE eta 2014/24/UE Zuzentaraauak. Gai horri dagokionez, jarduketa hauek jorratu ditugu:

2.1. Sozietaek botere adjudikatzairearen bitarteko propioaren izaera badu, egiaztatu dugu jasota geratu dela SPKLren 32.2.b) artikuluan ezarritako betekizuna benetan betetzen dela Sozietaaren urteko kontuen parte den memorian eta, ondorioz, kontu-ikuskariak hori egiaztatu duela urteko kontuak ikuskatzerako orduan.

2.2. Egiaztatu dugu Sozietaaren kontratatzairearen profilak betekizun hauek betetzen dituela:

1.5. Que los conceptos que tienen carácter limitativo de acuerdo con el artículo 54.2 del Texto Refundido (inversiones financieras, gastos de personal, recursos ajenos, la suma de las transferencias y subvenciones corrientes y de capital a conceder y la suma de las inversiones en inmovilizado material e intangible) no exceden el presupuesto actualizado aprobado.

1.6. Que la liquidación presupuestaria del ejercicio 2019 se ha realizado conforme a lo establecido en el artículo 21 del Texto Refundido (reintegro de subvenciones de explotación en el caso de que la Sociedad obtenga beneficios).

1.7. Que la memoria recoge, de acuerdo con el formato establecido en el punto 1.c) del Anexo II de la Circular, los objetivos marcados en los presupuestos, las magnitudes presupuestadas y obtenidas, y una explicación de todas las desviaciones producidas.

2. En relación al cumplimiento de la legalidad en materia de contratación, regulada por la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público (LCSP), por la que se transponen al ordenamiento jurídico español las Directivas del Parlamento Europeo y del Consejo 2014/23/UE y 2014/24/UE, de 26 de febrero de 2014, hemos llevado a cabo los siguientes procedimientos:

2.1. Si la Sociedad tiene la consideración de medio propio personificado respecto de un poder adjudicador, verificar que el cumplimiento efectivo del requisito establecido en el art. 32.2.b) de la LCSP está reflejado en la Memoria integrante de las Cuentas Anuales de la Sociedad y, en consecuencia, ha sido objeto de verificación por el auditor de cuentas en la realización de la auditoría de dichas cuentas anuales.

2.2. Verificar si el perfil de contratante de la Sociedad cumple los siguientes requisitos:

2.2.1. Kontratatzairearen profila Interneten bidez bakarrik jakinaztea, sarbide librez, aurretiazko identifikazio barik.

2.2.2. Sozietaaren webgune instituzionalak kontratatzairearen profilarekin lotzen duen esteka bat izatea, eta profil hori «Kontratacio Publikoa Euskadin» Plataforman kokatua egotea (SPKLren 347.3 art., 1. eta 2. par.).

2.3. Sozietaari 2019ko ekitaldian adjudikatutako kontratu en laburpen-zerrenda eskatu diogu eta, SPKLk araututako kontratu en barruan, balio zenbatetsi altueneko hiru kontratuak hautatu ditugu, SPKLren 101. artikuluko definizioaren arabera, talde hauetako bakoitzean (9 kontratu guztira):

- Obra-kontratuak / Obren emakida-kontratuak / Zerbitzuen emakida-kontratuak
- Hornidura-kontratuak
- Zerbitzu-kontratuak

2.2.1. Perfil de contratante difundido exclusivamente a través de Internet, con acceso libre, no requiriendo identificación previa.

2.2.2. La página web institucional de la Sociedad incluye un enlace a su perfil de contratante, que deberá alojarse en la Plataforma de Contratación Pública en Euskadi (art. 347.3 par. 1º y 2º LCSP).

2.3. Solicitar a la Sociedad el listado resumen de contratos adjudicados durante el ejercicio 2019 y seleccionar, entre los contratos regulados por la LCSP, los tres contratos de mayor valor estimado (definido en el art. 101 LCSP) de cada uno de los siguientes grupos (9 en total):

- Contratos de obra / de concesión de obra / de concesión de servicios.
- Contratos de suministro.
- Contratos de servicios.

Jarraian, hautatutako espedienteak zehazten dira:

A continuación, se detallan los expedientes seleccionados:

| Espediente <i>Expediente</i> | | Xedea <i>Objeto</i> | Esleitutako zenbatekoa <i>Importe Adjudicado</i> | Esleipenaren data <i>Fecha de adjudicación</i> |
|--|---------------------------------|---|--|--|
| SPRILUR009/2019 | Zerbitzuak | Gipuzkoako Irungo (Hiframasa) IP-1, c) Araba 7 lurzatiko industria-eraikin baten proiektua eta obra-zuzendaritza eta haren urbanizazio osagarria idaztea <i>Redacción de Proyecto y Dirección de obra de un Edificio Industrial y su urbanización complementaria de la parcela IP-1, c) Araba N°7 de Irún (Hiframasa)-Gipuzkoa</i> | 131.000,00 | 09/10/2019 |
| SPRILUR009/2019 | Servicios | | | |
| E/A Kontratu txikia <i>N/A Contrato Menor</i> | Lana | Irungo Arretxe-Ugalde eraikineko 206 bulegoa banatzeko igeltserotza lanak <i>Trabajos de albañilería para la división de la oficina 206 del edificio Arretxe-Ugalde de Irun</i> | 15.836,32 | 05/06/2019 |
| E/A Kontratu txikia <i>N/A Contrato Menor</i> | Zerbitzuak <i>Servicios</i> | Sozietaetaren instalazioetako alarmak kontrolatzeko lanak <i>Trabajos de control de alarmas de distintas instalaciones de la sociedad</i> | 7.465,00 | 01/02/2019 |
| E/A Kontratu txikia <i>N/A Contrato Menor</i> | Zerbitzuak <i>Servicios</i> | Oiartzungo Arkotz lursailaren bideragarritasun-azterlana <i>Estudio de viabilidad parcela Arkotz de Oiartzun</i> | 8.000,00 | 06/02/2019 |
| E/A Kontratu txikia <i>N/A Contrato Menor</i> | Hornidura <i>Suministros</i> | Lezoko bulegoetako sabaia girotzeko ekipamenduaren ordezkaritza <i>Sustitución de equipo de climatización de techo en las oficinas de Lezo</i> | 3.035,00 | 21/11/2019 |
| E/A Kontratu txikia <i>N/A Contrato Menor</i> | Hornidura <i>Suministros</i> | Irungo Arretxe-Ugalde eraikineko sarbideak kontrolatzeko instalazioa ordeztea <i>Sustitución de la instalación de control de accesos del edificio Arretxe-Ugalde, Irun</i> | 8.761,10 | 21/02/2019 |
| E/A Kontratu txikia <i>N/A Contrato Menor</i> | Hornidura <i>Suministros</i> | Nabalaldeako poligonoan PCI instalazioko bi balbula ordeztea <i>Sustitución de dos válvulas de la instalación PCI en el polígono de Nabalaldea</i> | 4.247,30 | 14/05/2019 |
| E/A Kontratu txikia <i>N/A Contrato Menor</i> | Lana <i>Obra</i> | Ugalde eraikina lokalaren "office" eraberritzea eta jarduera <i>Reforma y actividad de local para office Edificio Ugalde</i> | 38.040,93 | 15/10/2019 |
| E/A Kontratu txikia <i>N/A Contrato Menor</i> | Lana | Instalazio elektrikoa eta klimatizazioa Ugalde Eraikina officerako <i>Instalación eléctrica y climatización para office Edificio Ugalde</i> | 33.604,00 | 18/11/2019 |

2.4. A AGERTOKIA: SPKL-REN 118.1 ETA 318.A)

**ARTIKULUETAN ARAUTUTAKO
KONTRATUENAK BAINO BALIO
ZENBATETSI HANDIAGOA DUTEN
KONTRATUAK.**

2.4.1. Kontratuaren PRESTAKETARI dagokionez kontratazio-prozeduraren hasieraren, espediente onartzearen eta lizitazio-procedura irekitzearen arteko jarduketak, SPKLren 115-130 artikuluetan), hau egiaztaten da:

2.4.1.1. Lizitazioa prestatzeko merkatuaren aurretiazko kontsultak egin badira:

2.4. ESCENARIO A: CONTRATOS POR VALOR

ESTIMADO SUPERIOR AL DE LOS
CONTRATOS REGULADOS EN LOS
ARTÍCULOS 118.1 Y 318.A) DE LA LCSP.

2.4.1. En relación a la PREPARACIÓN del contrato (actuaciones comprendidas entre el inicio del procedimiento de contratación, aprobación del expediente y apertura del procedimiento de licitación, arts. 115 a 130 LCSP), verificar que:

2.4.1.1. En caso de que se hayan realizado consultas preliminares de mercado para preparar la licitación:

- a) Konsulta hasi aurretik, kontratatzalearen profilean argitaratu da SPKLren 115.1 artikuluak agindutako informazioa.
- b) Badago egindako konsultei buruzko txosten arrazoitu bat kontratacio-espelientearen, SPKLren 115.3 artikuluan ezarritako edukiarekin, eta kontratatzalearen profilean argitaratuta dago.

2.4.1.2. Kontratacio-espelientearen barruan daude kontratua arautuko duten administrazio-klausula partikularren eta preskripzio teknikoen pleguak, edo horien ordezko dokumentuak, baldin eta 116.3 artikuluan ezarritako adjudikazio-prozedurak erabili badira.

2.4.1.3. Espelientearen behar bezala justifikatu dira alderdi hauek (SPKLren 116.4 art.):

- a) Prestazioak kontratatuta bete nahi den beharra, eta horrek kontratuarekin duen harremana, zeinak zuzenekoa, argia eta propozionala izan beharko duen.
- b) Zerbitzu-kontratuetan, bitartekoena nahikotasun ezaren txostena.
- c) Kontratuaren helburua lotetan ez banatzeko erabakia, dagokionean.
- d) Kontratuaren balio zenbatetsia, hura osatzen duten kontzeptu guztiei aipamena eginez.
- e) Parte-hartzaleei eskatzen zaien sailkapena, sailkapen hori nahitaezkoa den kasuetan.
- f) Kaudimen tekniko edo profesionalaren eta gaitasun ekonomiko eta finantzarioaren irizpideak, bai eta horiek egiazatzeko dokumentuak ere (SPKLren 86 art.).

Erregulazio harmonizatuko kontratu (EHK) kasuan, kontratacio-organoak kaudimena egiazatzeko eskatutako dokumentuak SPKLren 87-91. artikuluetan jasotakoan artean egon beharko dira.

- a) Antes de iniciarse la consulta se ha publicado en el perfil del contratante la información sobre dicha consulta requerida en el art. 115.1 de la LCSP.
- b) Existe un informe motivado sobre las consultas realizadas, con el contenido establecido en el art. 115.3 de la LCSP, que forme parte del expediente de contratación y se encuentre publicado en el perfil del contratante.

2.4.1.2. El expediente de contratación incorpora el pliego de cláusulas administrativas particulares y el de prescripciones técnicas que hayan de regir el contrato, o los documentos sustitutivos en el caso de elección de los procedimientos de adjudicación establecidos en el art. 116.3.

2.4.1.3. En el expediente se justifican adecuadamente (art.116.4 LCSP):

- a) La necesidad a la que se pretende dar satisfacción mediante la contratación de las prestaciones correspondientes; y su relación con el objeto del contrato, que deberá ser directa, clara y proporcional.
- b) En los contratos de servicios, el informe de insuficiencia de medios.
- c) La decisión de no dividir en lotes el objeto del contrato, en su caso.
- d) El valor estimado del contrato, con una indicación de todos los conceptos que lo integran.
- e) La clasificación que se exija a los participantes, en caso de que sea preceptiva.
- f) Los criterios de solvencia técnica o profesional, y económica y financiera, así como los documentos que los acreditan (art. 86 LCSP).

En el caso de contratos sujetos a regulación armonizada (SARA), los documentos requeridos por el órgano de contratación para acreditar la solvencia, deberán estar incluidos entre los previstos en los artículos 87 a 91 de la LCSP.

- g) Lizitazio-prozeduraren hautaketa, batik bat publizitaterik gabeko prozedura negoziatuen kasuan. Horietan espresuki justifikatu behar da SPKLren 168. artikuluan ezarritako baldintzetako bat betetzen dela.
- h) Kontrata adjudikatzeko kontuan izango diren irizpideak, bai eta hautatutako formulak, horiek erabiliz ebalua daitezkeen adjudikazio-irizpideak hautatu badira (SPKLren 146.2b art.).
- i) Kontrata gauzatzeko baldintza bereziak.

2.4.1.4. Kontratazio-organoak ebaZen arrazoitu bat eman du kontratazio-espedientea onartzeko eta adjudikazio-prozedura irekitzeko agintzeKO, eta ebaZen hori kontratatazalearen profilean argitaratu da (117.1 art.).

2.4.2. Kontratuaren LIZITAZIOARI dagokionez, hau egiaztatzen da:

2.4.2.1. Kontrata adjudikatzeko lizitazio-iragarkiaren argitalpena dagozkion bitartekoen bidez egin da, SPKLren 135. artikuluaren arabera.

2.4.2.2. Eskaintzak aurkezteko epeak bat datoZ SPKLn eta pleguan ezarritakoarekin.

2.4.3. Kontratuaren ADJUDIKAZIOARI dagokionez, esleipena ekonomikoki onuragarriena den eskaintzak jaso duela egiazatzea (SPKLren 1. eta 150. artikuluak), aurrez ezarritako esleipen-irizpidearen arabera (SPKLren 145. eta 146. artikuluak), eta hura aplikatzea, arrazoietaN oinarritutako adjudikazio-ebaZen eman bada, eta 15 eguneko epean kontratatazalearen profilean argitaratu (SPKLren 151.1 artikulua).

2.4.4. Adjudikaziodunaren KONTRATATZE-GAITASUNARI dagokionez (SPKLren 150.2 art.),, hau egiaztatzen da:

- g) La elección del procedimiento de licitación, especialmente en los procedimientos negociados sin publicidad, en los que deberá constar justificación expresa de encontrarse en uno de los supuestos establecidos por el art. 168 de la LCSP.
- h) Los criterios que se tendrán en consideración para adjudicar el contrato, así como la elección de las fórmulas, en caso de que se hayan elegido criterios de adjudicación evaluables mediante su utilización (art. 146.2b) LCSP).
- i) Las condiciones especiales de ejecución del contrato, en su caso.

2.4.1.4. El órgano de contratación ha dictado resolución motivada aprobando el expediente de contratación y disponiendo la apertura del procedimiento de adjudicación, y que la citada resolución ha sido objeto de publicación en el perfil de contratante (art. 117.1).

2.4.2. En relación a la LICITACIÓN del contrato, verificar que:

2.4.2.1. El anuncio de licitación para la adjudicación del contrato se ha publicado en el medio correspondiente, de acuerdo al artículo 135 de la LCSP.

2.4.2.2. Los plazos de presentación de ofertas son acordes con lo establecido en la LCSP y el Pliego.

2.4.3. En relación a la ADJUDICACIÓN del contrato, verificar que la adjudicación corresponde a la oferta económica mente más ventajosa (arts. 1 y 150 LCSP) conforme a los criterios de adjudicación preestablecidos y su aplicación (arts. 145 y 146 LCSP), existiendo una resolución de adjudicación motivada, publicada en el perfil de contratante en el plazo de 15 días (art. 151.1 LCSP).

2.4.4. En relación a la CAPACIDAD DE CONTRATAR del adjudicatario (art. 150.2 LCSP), verificar que:

2.4.4.1. Erakunde adjudikaziodunak egiaztgiriak aurkezu ditu: behar bezala eratuta egotearenak, bere sozietate-xedea kontuan hartuta lizitaziora aurkeztekо aukera izatearenak eta erantzukizunpeko adierazpena izenpetu duen pertsona adierazpen hori aurkeztekо eta proposatzeko behar den ordezkaritzaren jabe izatearena (140.1.a.1. artikulua).

2.4.4.2 Adjudikaziodunak kontratatzeko debekuen eraginean ez dagoela frogatzeko lekukotza judziala edo administrazio-egiaztgiria aurkezu du edo, bestela, administrazio-agintaritza baten, notario publiko baten edo organismo profesional kualifikatu baten aurrean aurkeztutako erantzukizunpeko adierazpena (SPKLren 85. art.).

2.4.4.3. Adjudikaziodunak frogatu du kontratacio-organoak expedientean zehaztutako kaudimen ekonomiko eta finantzarioaren eta gaitasun profesional edo teknikoaren gutxieneko baldintzak betetzen dituela (*ikusi procedura adostua 2.4.1.3. f)* edo dagokion sailkapena egiaztatu du, kaudimen-baldintza gisa ezarri bada (SPKLren 74. art.).

Lizitzaileen eta Empresa Sailkatuen Erregistroan izena emanda, 2.4.4. apartatuko hiru baldintzak egiaztatu ahal izango dira.

2.4.5. Egiaztatu da kontratua SPKLren 35. artikuluan ezarritako gutxieneko edukia duen kontratu-dokumentu baten bidez FORMALIZATU dela (SPKLren 153. art.).

Kontratuari, SPKLren 44 artikuluaren arabera, Kontratazioaren arloko errekurso berezia ipini ahal bazaio, lizitzaile eta hautagaiei adjudikazioaren jakinarazpena bidali zaienek baliodun hamabost egun igaro baino lehenago kontratua formalizatu ez dela egiaztatu (SPKLren 153.3 art.).

2.4.6. Kontratuaren EXEKUZIOARI dagokionez, hau egiaztatzen da:

2.4.6.1. Frogatu da Sozietate kontratugilea entregatutako ondasunen edo emandako zerbitzuen kontratuaren ezarritakoarekin ados dagoela egiaztatzeko obra-zuirtagiriak edo dokumentuak onartu dituela (198.4 art.).

2.4.4.1. La entidad adjudicataria ha presentado la documentación justificativa de estar válidamente constituida y de que conforme a su objeto social puede presentarse a la licitación, así como de que el firmante de la declaración responsable ostenta la debida representación para la presentación de la proposición y de aquella (art. 140.1.a) 1º).

2.4.4.2 Existe testimonio judicial o certificación administrativa por parte del adjudicatario, de no estar incursa en prohibiciones para contratar, o en su defecto, una declaración responsable otorgada ante una autoridad administrativa, notario público u organismo profesional cualificado (art. 85 LCSP).

2.4.4.3. El adjudicatario ha acreditado estar en posesión de las condiciones mínimas de solvencia económica y financiera y profesional o técnica determinadas por el órgano de contratación en el expediente (*ver procedimiento acordado 2.4.1.3. f)*), o ha acreditado la clasificación correspondiente, en el caso de que la misma se haya establecido como requisito de solvencia (art. 74 LCSP).

Las tres circunstancias de este apartado 2.4.4 se podrán acreditar a través de la inscripción en el Registro de Licitadores y Empresas Clasificadas.

2.4.5. Comprobar que el contrato se ha FORMALIZADO (art. 153 LCSP) en un documento contractual con el contenido mínimo establecido en el artículo 35 de la LCSP.

Si el contrato es susceptible de recurso especial en materia de contratación conforme al artículo 44 de la LCSP, verificar que la formalización no se ha efectuado antes del trámite de 15 días hábiles desde que se remita la notificación de la adjudicación a los licitadores y candidatos (art. 153.3 LCSP).

2.4.6. En relación a la EJECUCIÓN del contrato, verificar que:

2.4.6.1. Existe evidencia de la aprobación, por parte de la Sociedad contratante, de las certificaciones de obra o los documentos que acrediten la conformidad con lo dispuesto en el contrato de los bienes entregados o servicios prestados (art. 198.4 LCSP).

2.4.6.2. Kontratuak aldaketarik izan bada, euskarri batean justifikatu dira aldaketa eragin duten interes publikoko arrazoia eta egoera, SPKLren 204. eta 205. artikuluetan ezarritako artean (SPKLren 203. art.).

2.5. B AGERTOKIA: SPKLREN 118.1 ETA 318 A) ARTIKULUETAN ARAUTUTAKO KONTRATUAK.

2.5.1 Botere adjudikatzalea administrazio publikoaren izaera duen zuzenbide pribatuko ente publico bat denean (PAAP), honako hau egiaztatuko da kontratu txikien kontratazio-espedienteari dagokionez (SPKLren 118. art.):

- a) Kontratuaren beharra arrazoitzen duen kontratacio-organoaren txostena.
- b) Gastearen onarpena
- c) Ezarritako legezko baldintzak betetzen dituen faktura.
- d) Obra-aurrekontua, obra-kontratu txikien kasuan.
- e) Kontratacio-arau orokorrak aplikatu behar ez izateko kontratuaren xedea aldatu ez izanaren justifikazioa (kontratua zatikatzeko debekua, SPKLren 99.2 art.), bai eta kontratistak kontratu txiki gehiago sinatu ez izanaren justifikazioa ere, baldin eta banaka edo elkarrekin dagokion kontratu txikiaren atalasea gainditzen badute

2.5.2. Botere adjudikatzalea administrazio publikoaren izaera ez duen zuzenbide pribatuko ente publico bat, sozietate publiko bat edo EAEko sektore publikoaren fundazio bat denean (PANAP), honako hau egiaztatzen da: ez da kontratuaren xedea aldatu kontratacio-arau orokorrak saihesteko (kontratua zatikatzeko debekua, SPKLren 99.2 artikulua).

3. Sektore publikoko erakundeen diru-laguntzen araubidea betetzeaz denaz bezainbatean, ez da prozedurari gauzatu, Sozietateak ez baitu diru-laguntzarik eman 2019 ekitaldian.

2.4.6.2. En el caso de que se haya producido una modificación del contrato, existe soporte justificativo de las razones de interés público, así como del supuesto de entre los establecidos en los arts. 204 y 205 LCSP, que han motivado la modificación (art. 203 LCSP).

2.5. ESCENARIO B: CONTRATOS REGULADOS EN LOS ARTÍCULOS 118.1 Y 318 A) DE LA LCSP.

2.5.1 Cuando el poder adjudicador sea un Ente Público de Derecho Privado que tenga la consideración de Administración Pública (PAAP), en relación al expediente de contratación en los contratos menores (art. 118.1 LCSP), verificar que incluye:

- a) Informe del órgano de contratación motivando la necesidad del contrato.
- b) Aprobación del gasto
- c) Factura que cumpla los requisitos legales establecidos.
- d) Presupuesto de obras, en caso de tratarse de un contrato menor de obras.
- e) Justificación de que no se ha alterado el objeto del contrato para evitar la aplicación de las reglas generales de contratación (prohibición de fraccionamiento del contrato, art. 99.2 LCSP), y que el contratista no ha suscrito más contratos menores que individual o conjuntamente superen el umbral del contrato menor correspondiente.

2.5.2 Cuando el poder adjudicador sea un Ente Público de Derecho Privado que no tenga la consideración de Administración Pública, una Sociedad Pública o una Fundación del S.P. de la CAE (PANAPs), verificar que No se ha alterado el objeto del contrato para evitar las reglas generales de contratación (prohibición de fraccionamiento del contrato, art. 99.2 LCSP).

3. En relación al cumplimiento del régimen subvencional de las entidades del sector público, no se han realizado procedimientos ya que la Sociedad no ha concedido subvenciones en el ejercicio 2019.

4. Zuzendaritza-postuen ordainsarien araubidea betetzeari dagokionez, Goren-kargudunen lansariei buruzko urriaren 28ko 14/1988 Legeak ezarri baitu araubide hori, ondorengo prozedurak gauzatu ditugu:

14/1988 Legearen 4. artikuluari dagokionez:

4.1. Memoriak Zuzendaritzako karguen ordainsarien koadroa duen egiaztatu, Zirkularren II. eranskinaren 2.a) puntuaren ezarritako formatuaren araberakoa izan beharko dena. Bertako zenbatekoak ez badatoz bat urteko kontuetan goi zuzendaritzako ordainsarien atalean agertzen direnekin, azalpen bat idatzi behar da alde hori justifikatzeko.

4.2. Goi-kargudunen lansariei buruzko urriaren 28ko 14/1988 Legearen 4. artikuluan autonomia-erkidegoko sozietate publikoetako eta zuzenbide pribatuko sozietate publikoetako zuzendaritzen ordainsari finkoen eta aldizkako ordainsarien mugai buruz ezarritakoaren arabera, egiaztatu ordainsari horiek Aurrekontuen Legean bidezko partidan banakatuta azaltzen direnak direla, legeak ezarritako igoera dutela aurreko ekitaldiarekiko, eta inola ere ez dituztela gainditzen sailburuordearen kargurako ezarritakoak.

4.3. Pizgarriak jasoz gero, bermatu gabeko kopurukoak, kudeaketan helburuak edo emaitzak –banaka definituak– lortzeari lotutakoak hauek egiaztatu:

- Sozietateak bere esku dituela azaldutako helburuen betetzearen ebaluazioa eta pizgarrien likidazioaren onarpena, Administrazio Kontseiluak egina.

- memoriako ordainsarien koadroan azaldutako zenbatekoak bat datozena Administrazio Kontseiluak onetsitako pizgarri horiekin.

4. En relación al cumplimiento del régimen retributivo de los puestos directivos establecido por la Ley 14/1988, de 28 de octubre, de Retribuciones de Altos Cargos, hemos realizado los siguientes procedimientos:

Relativo al artículo 4 de la Ley 14/1988:

4.1. Verificar que la memoria incluye el cuadro de retribuciones de cargos directivos de acuerdo con el formato establecido en el punto 2.a) del Anexo II de la Circular y en caso de que los importes no coincidan con los formulados en las cuentas anuales en concepto de retribución de alta dirección se incluye una explicación que justifique tal diferencia.

4.2. Verificar que, de acuerdo con el artículo 4 de la Ley 14/1988, de 28 de octubre de Retribuciones de altos cargos, sobre las limitaciones de las retribuciones fijas y periódicas (excluyendo antigüedad e indemnizaciones) de los puestos directivos de las Sociedades Públicas, Sociedades Públicas de derecho privado de la Comunidad Autónoma, estas retribuciones figuran desglosadas en la partida correspondiente de la Ley de Presupuestos, respetando los incrementos retributivos respecto al ejercicio anterior establecidos por la citada Ley, y sin que, en ningún caso, puedan exceder de las establecidas para el cargo de Viceconsejero.

4.3. En el caso en el que se hubieran percibido incentivos de cuantía no garantizada en atención a la consecución de objetivos o resultados en la gestión (definidos de forma individualizada), verificar que:

- la Sociedad dispone de la evaluación del cumplimiento de los objetivos descritos y de la aprobación de la liquidación de los incentivos por parte del Consejo de Administración.

- los importes incluidos en el cuadro de retribuciones de la memoria corresponden con dichos incentivos aprobados por el Consejo de Administración.

- kontzeptu guztiak direla eta —bermatu gabeko kopuruko pizgarriak barne— jasotako urteko soldataren zenbatekoak inoiz ez dituela gainditzen Eusko Jaurlaritzako sailburu bati dagozkion urteko lansari osoak.

14/1988 Legearen 6. artikuluari dagokionez:

4.4. Egiaztatu sozietate publikoetako eta zuzenbide pribatuko Ente publikoetako zuzendaritza-langileen aldeko kalte-ordinak bat etorri direla, beti ere, 14/1988 Legeak aurreikusitako araubidearekin, edo, onuragarriagoak bazaizkie, langile horiei aplikatu beharreko lan-legerian jasotako aginduzko zuzenbideko gutxienekoekin.

5. Egiaztatu aurrekontuan azaldutako plantilla eta ekitaldiaren amaierako benetako plantilla (memorian azaldu dena) bat datozena, hurrenez hurren, 2019ko ekitaldirako EAerako onetsitako aurrekontuetan azaldutakoarekin eta sozietatearen urteko kontuetan azaldutako informazioarekin eta, hala badagokio, aurrekontuan azaldutako plantillaren eta benetako plantillaren arteko aldeei buruzko azalpena agertzen dela. Zirkularraren II. eranskineko 2.b) puntuaren jarritako formatuarekin sartu behar da informazio hori memorian.

6. Egiaztatu ea EAerako onetsitako aurrekontuek geroko konpromisorik jasotzen duten entearen alde. Erantzuna baiezkoa bada:

6.1. Egiaztatu ea memoriak gerorako konpromisoak erabiltzeko koadroa jasota ote duen, Zirkularraren II. eranskinei 3) puntuaren ezarritako formatuari jarraikiz. Halaber, egiaztatu ea hasierako gordailuak bat datozen EAeko aurrekontuetan hasieran onetsitakoekin eta, aldaketarik egonez gero, ea agiri bidez egiaztatuta geratu ote den EAeko aurrekontu-araubidearen arloan indarrean diren lege-xedapenen testu bateginaren 97.3. artikuluan ezarritako eskakizunen arabera onartu direla aldaketa horiek. Egiaztatu, halaber, ea 2019ko abenduaren 31n konprometitutako zenbatekoa bat datorren Sozietatearen urteko kontuetan jasotako konpromisoen zenbatekoarekin.

- la cuantía del salario anual percibida por todos los conceptos, incluidos los incentivos de cuantía no garantizada, no excede en ningún caso de las retribuciones íntegras anuales que corresponden a un Consejero o Consejera del Gobierno Vasco.

Relativo al artículo 6 de la Ley 14/1988:

4.4. Verificar que las indemnizaciones establecidas a favor del personal directivo de Sociedades Públicas y Entes Públicos de Derecho Privado, se han ajustado en todo caso al régimen previsto en la Ley 14/1988 o, si les resultaran más beneficiosos, a los mínimos de derecho necesario contenidos en la legislación social que les fuera de aplicación.

5. Verificar que la plantilla presupuestada y la plantilla real al cierre del ejercicio que se incluye en la memoria, coincide con la incluida en los presupuestos aprobados para la CAE para el ejercicio 2019 y con la información que se muestra en las cuentas anuales de la Sociedad a nivel total, respectivamente y, en su caso una explicación de las diferencias existentes entre la plantilla presupuestada y la plantilla real. Esta información debe ser incluida en la memoria de acuerdo con el formato establecido en el punto 2.b) del Anexo II de la Circular.

6. Verificar si los presupuestos aprobados para la CAE incluyen compromisos futuros a favor de la Sociedad. En caso afirmativo:

6.1. Verificación de que la memoria incluye el cuadro de utilización de compromisos futuros de acuerdo con el formato establecido en el punto 3 del Anexo II de la Circular y que las consignaciones iniciales coinciden con las aprobadas inicialmente en los presupuestos de la CAE y que en el caso de existir modificaciones, existe constancia documental de que las mismas han sido aprobadas cumpliendo los requisitos establecidos en el art. 97.3 del Texto Refundido de las disposiciones legales vigentes en materia de régimen presupuestario de Euskadi. Verificar asimismo que el importe comprometido a 31 de diciembre de 2019 coincide con el importe de compromisos incluido en las cuentas anuales de la Sociedad.

6.2.Egiaztatu 2019/12/31n ez dela konprometitu ekitaldirako eguneratutako kreditua gainditzen duen zenbatekorik, kontuan hartuta, Euskadiko aurrekontu araubidearen arloan indarrean diren lege xedapenen testu bateginaren 97.3. artikuluak xedatzen duen moduan, gerorako konpromisoen egoera handiagotzeko, konpromiso berriak onartuz edo baimendutakozen zenbatekoa handiagotuz, Gobernu Kontseiluak akordioa onartu behar duela, aurrekontuen alorrean eskumena duen sailaren proposamenari jarraikiz, eta, hala badagokio, baita EAEko sektore publikoko zuzenbide pribatuko erakunde publikoez, sozietae publikoez eta fundazioez arduratzen diren organoek ere; betiere, erakunde guztientzat hasieran baimendutakozen guztirako zenbatekoaren %15ean handiagotu ahal izango dira gehienez, eta, hiru hilean behin, baimen horien berri eman beharko zaio Eusko Jaurlaritzaren Ogasun eta Aurrekontu Batzordeari.

7. Ondasun- eta zerbitzu-hornitzaleei eta ibilgetuko ondasun-hornitzaleei 2019 ekitaldian egindako ordainketen gaineko informazioan, orobat 2019/12/31n ordaindu gabe zeuden saldoei buruzkoan, hurrengo prozedurak egin ditugu:

7.1. Egiaztatu dugu memoriak barne duela informazio horri buruzko taula, Zirkularren II. eranskinaren 4. puntuaren ezarritako formatuaren araberakoa

7.2.Egiaztatu dugu hornitzaleei egindako ordainketen eta hornitzaleei ordaindu gabeko saldoen gaineko informazioa, ekitaldiko urteko kontuetan sartu dena, bat datorrela Sozietaeak aurreko 7.1 atalean aipatu den taulan sartu dituen zenbatekoekin.

7.3. 2019 ekitaldian hornitzaleei ordainketarik eginez gero 30 eguneko epea gaindituta, eta/edo ekitaldiaren itxieran, 2019/12/31n, hornitzaleei ordaindu gabeko saldotik izanez gero 30 eguneko gehieneko epetik gora, memoriak badakar atzerapen horien motibo / zio / arrazoiei buruzko azalpen laburra.

6.2. Verificar que a 31/12/2019 no se haya comprometido una cifra superior al Crédito actualizado para el ejercicio, teniendo en cuenta que tal y como establece el art. 97.3 del Texto Refundido de las disposiciones legales vigentes en materia de régimen presupuestario de Euskadi, el incremento del estado de compromisos futuros, aprobando nuevos compromisos o aumentando el importe de los autorizados, requiere Acuerdo de Consejo de Gobierno a propuesta del departamento competente en materia de presupuestos y, en su caso, de los órganos responsables de las Sociedades Pùblicas de Derecho Privado, Sociedades Pùblicas y Fundaciones del sector público de la CAE, siempre con el límite de un 15% del importe global de los inicialmente autorizados para el conjunto de entidades, debiendo darse cuenta de tales autorizaciones trimestralmente a la Comisión de Hacienda y Presupuestos del Parlamento Vasco.

7. En relación a la información sobre los pagos realizados a los proveedores (tanto de bienes y servicios como de bienes de inmovilizado) durante el ejercicio 2019, y los saldos pendientes de pago al 31/12/2019, hemos realizado los siguientes procedimientos:

7.1. Verificar que la memoria incluye el cuadro correspondiente a dicha información de acuerdo con el formato establecido en el punto 4 del Anexo II de la Circular.

7.2. Comprobar que toda aquella información referente a pagos realizados y saldos pendientes de pago a proveedores incluida en las cuentas anuales del ejercicio cuadra/concilia con los importes consignados por la Sociedad en el cuadro citado en el apartado 7.1 anterior.

7.3. Que, en el caso de que durante el ejercicio 2019 se hayan realizado pagos a proveedores en un plazo superior a los 30 días, y/o de que al cierre del ejercicio 31/12/2019 existan saldos pendientes de pago que acumulen un plazo superior a los 30 días, la memoria incluye una breve explicación de los motivos / causas / razones de tales retrasos.

8. Adierazpen-gutun bat eskatzea: sozietatearen zuzendaritzaren eta/edo administratzalearen sinadura beharko du

Arestian aipatutako prozedurak aplikatzean ez da aipatzeko moduko gairik ikusi.

Deskribatutako prozedurak ez direnez ikuskaritza bat, ez eta Ikuskaritzako Arau Teknikoen arabera egindako berrikuspen bat ere, ez dugu iritzirik emango memorian (eta, hala badagokio, eranskinetan) azaldutako informazioari buruz. Procedura osagarriak aplikatuz gero, litekeena da beste gai batzuk azaldu izana, eta horiei buruzko txostena ere egingo genuen.

Aurrekontua betetzeari eta legezkotasunari buruzko adostutako prozeduren txosten hau bakarrik ematen da Eusko Jaurlaritzak 2019ko ekainaren 18an hartutako akordioaren testuinguruan ezarritako helburua betetzeko, baita zure informaziorako ere, baina ezin da beste helbururen baterako erabili, eta ezin izango zaie beste batzuei banatu, aurretiaz baimendu ez badugu, ez bada Kontrol Ekonomikoko Bulegoari, Herri Kontuen Euskal Epaitegiari, sozietatea atxikita dagoen Eusko Jaurlaritzako sailei eta lege-aginduz eska lezaketen beste batzuei. Ez dugu inolako erantzukizunik izango txosten honen hartzaleak ez diren hirugarrenen aurrean.

Txosten honetan hauxe baino ez da aztertzen: BIDASOA OARSOKO INDUSTRIALDEA, S.A.-ko zuzendaritzak emandako informazioa, aurreko ataletan aipatu dugun araudia bete izanari buruzkoa. Txostenaren xedea, beraz, ez dira sozietatearen finantza-egoerak, oro har hartuta.

8. Solicitar una carta de manifestaciones firmada por la Dirección y/o administrador de la Sociedad.

De la aplicación de los procedimientos indicados anteriormente no se ha puesto de manifiesto asunto alguno digno de mención.

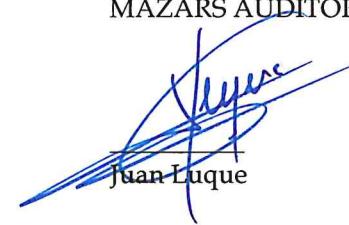
Debido a que los procedimientos descritos no constituyen ni una auditoría, ni una revisión hecha de acuerdo con Normas Técnicas de Auditoría, no expresamos una opinión sobre la información contenida en la memoria (y, en su caso, en los Anexos adjuntos). Si se hubieran aplicado procedimientos adicionales, se podrían haber puesto de manifiesto otros asuntos sobre los cuales les habríamos informado.

Nuestro informe de procedimientos acordados sobre el cumplimiento presupuestario y de la legalidad se emite únicamente para la finalidad establecida en el contexto del Acuerdo adoptado por el Gobierno Vasco de fecha 18 de junio de 2019 y para su información y no puede ser usado para ningún otro fin o ser distribuido a terceros, sin nuestro consentimiento previo, distintos de la Oficina de Control Económico, el Tribunal Vasco de Cuentas Pública, los Departamentos del Gobierno Vasco a los que estuviese adscrita la Sociedad y otros que pudieran solicitarlo por imperativo legal. No asumimos ninguna responsabilidad frente a terceros distintos de los destinatarios de este informe.

Este informe se refiere exclusivamente a la información facilitada por la dirección de BIDASOA OARSOKO INDUSTRIALDEA, S.A., relativa al cumplimiento de la normativa aplicable a la que hemos hecho referencia en los apartados anteriores y no a los estados financieros de la Sociedad, considerados en su conjunto.

Bilbao, 2020ko apirilaren 30a
Bilbao, 30 de abril de 2020

MAZARS AUDITORES S.L.P.



Juan Luque

Este informe se corresponde con el sello distintivo nº 03/20/02672 emitido por el Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España

BIDASOA OARSOKO INDUSTRIALDEA, S.A.

AURREKONTUA BETETZEARI ETA
LEGEZKOTASUNARI BURUZKO
MEMORIA-2019 EKITALDIA

BIDASOA OARSOKO INDUSTRIALDEA, S.A.

MEMORIA DE CUMPLIMIENTO
PRESUPUESTARIO
Y DE LEGALIDAD DEL EJERCICIO 2019

1. Ustiapen – eta kapital-aurrekontuak, eta aurreikusitako helburuak

1.a) Ustiapen- eta kapital aurrekontuen exekuzioa

KAPITAL AURREKONTUA

PRESUPUESTO DE CAPITAL

1. Presupuesto de explotación y capital, así como objetivos previstos

1.a) Ejecución de los presupuestos de capital y explotación

| INBERTSIOAK INVERSIONES | AURREKONTUA PRESUPUESTO | | | EGINDAKOA REALIZADO | ALDEA DIFERENCIA | % |
|--|----------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|---------------------|---------|
| | HASIERAKOA INICIAL | ALDAKETA MODIFICACI. | EGUNERATUA ACTUAL | | | |
| I. USTIAPEN-JARDUERETAKO DIRU-FLUXU NEGATIBOAK <i>FLUJOS NEGATIVOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</i> | 2.610.791 | 5.653 | 2.616.444 | 1.763.420 | 853.024 | 67 |
| II. INBERTSIO UKIEZIN, MATERIAL, ONDASUN HIGIEZIN ETA BESTE BATZUEN GEHIKUNTZA <i>AUMENTO DE INVERSIONES INTANGIBLES, MATERIALES, INMOBILIARIAS Y OTRAS</i> | 16.176 | 26.920 | 43.096 | 26.920 | 16.176 | 62 |
| 2. IBILGETU MATERIALA <i>INMOVILIZADO MATERIAL</i> | — | 26.920 | 26.920 | 26.920 | — | 100 |
| 3. ONDASUN HIGIEZINETAKO INBERTSIOAK <i>INVERSIONES INMOBILIARIAS</i> | 16.176 | — | 16.176 | — | 16.176 | 0 |
| IV. PASIBO FINANTZARIOKO TRESNEN GUTXITZEA (ITZULKETA ETA AMORTIZAZIOA) <i>DISMINUCIÓN DE INSTRUMENTOS PASIVO FINANCIERO (DEVOLUCIÓN Y AMORTIZACIÓN)</i> | 348.403 | ---- | 348.403 | 483.219 | (134.816) | 139 |
| 3. TALDEKO ENPRESEKIKO ETA ELKARTUEKIKO ZORRAK <i>DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS</i> | 339.613 | — | 339.613 | 377.898 | (38.285) | 111 |
| 4. BESTELAKO ZORRAK <i>OTRAS DEUDAS</i> | 8.790 | — | 8.790 | 105.321 | (96.531) | *** |
| VI. ESKUDIRUAREN EDO BALIOKIDEEN GEHIKUNTZA GARBIA <i>AUMENTO NETO DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES</i> | ---- | ---- | ---- | 548.916 | (548.916) | *** |
| INBERTSIOAK GUZTIRA <i>TOTAL INVERSIONES</i> | | 2.975.370 | 32.573 | 3.007.943 | 2.822.475 | 185.468 |
| | | | | | | 94 |

| FINANTZAKETA FINANCIACION | AURREKONTUA PRESUPUESTO | | | EGINDAKOA REALIZADO | ALDEA DIFERENCIA | % |
|---|----------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|---------------------|---------|
| | HASIERAKOA INICIAL | ALDAKETA MODIFICACI. | EGUNERATUA ACTUAL | | | |
| II. INBERTSIO UKIEZIN, MATERIAL, HIGIEZIN ETA BESTE BATZUEN GUTXITZEA <i>DISMINUCIÓN DE INVERSIONES INTANGIBLES, MATERIALES, INMOBILIARIAS Y OTRAS</i> | ---- | ---- | ---- | ---- | ---- | *** |
| III. JASOKO DIREN TRANSFERENTZIAK, DIRULAGUNTZAK, DOHAINTZAK ETA LEGATUA <i>TRANSFERENCIAS, SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS A RECIBIR</i> | ---- | ---- | ---- | 211.036 | (211.036) | *** |
| IV. ONDARE-TRESNEN GEHIKUNTZA ETA FINANTZA-INBERTSIOEN GUTXITZEA <i>AUMENTO DE INSTRUMENTOS PATRIMONIO Y DISMINUCIÓN DE INVERSIONES FINANCIERAS</i> | 2.887.369 | ---- | 2.887.369 | 2.316.509 | 570.860 | 80 |
| 3. FINANTZA-INBERTSIOAK TALDEKO ENPRESETAN ETA ELKARTUETAN INVERSIONES FINANCIERAS EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS | 2.870.000 | — | 2.870.000 | 2.316.509 | 553.491 | 81 |
| 4. BESTELAKO FINANTZA-INBERTSIOAK <i>OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS</i> | 17.369 | — | 17.369 | — | 17.369 | 0 |
| V. PASIBO FINANTZARIOKO TRESNEN GEHIKUNTZA <i>AUMENTO DE INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO</i> | 59.402 | ---- | 59.402 | 294.930 | (235.528) | 496 |
| 3. TALDEKO ENPRESEKIKO ETA ELKARTUEKIKO ZORRAK <i>DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS</i> | — | — | — | 290.935 | (290.935) | *** |
| 4. BESTELAKO ZORRAK <i>OTRAS DEUDAS</i> | 59.402 | — | 59.402 | 3.995 | 55.407 | 7 |
| VII. ESKUDIRUAREN EDO BALIOKIDEEN GUTXITZE GARBIA <i>DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES</i> | 28.599 | 32.573 | 61.172 | ---- | 61.172 | 0 |
| FINANTZAKETA GUZTIRA <i>TOTAL FINANCIACIÓN</i> | | 2.975.370 | 32.573 | 3.007.943 | 2.822.475 | 185.468 |
| | | | | | | 94 |

USTIAPEN AURREKONTUA

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN

| GASTUAK GASTOS | AURREKONTUA PRESUPUESTO | | | EGINDAKOA REALIZADO | ALDEA DIFERENCIA | % |
|---|----------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|---------------------|------------|
| | HASIERAKOA INICIAL | ALDAKETA MODIFICACI. | EGUNERATUA ACTUAL | | | |
| I. PERTSONAL-GASTUAK <i>GASTOS DE PERSONAL</i> | 269.088 | 1.607 | 270.695 | 261.914 | 8.781 | 97 |
| 1. SOLDATAK, LANSARIAK ETA ANTZEKOAK SUÉLDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS | 206.012 | (1.271) | 204.741 | 198.227 | 6.514 | 97 |
| 2. KARGA SOZIALAK ETA BESTE BATZUK CARGAS SOCIALES Y OTROS | 63.076 | 2.878 | 65.954 | 63.687 | 2.267 | 97 |
| II. FUNTZIONAMENDU-GASTUAK <i>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</i> | 3.858.979 | (1.607) | 3.857.372 | 5.230.501 | (1.373.129) | 136 |
| 1. HORNIKUNTZAK APROVISIONAMIENTOS | 3.458.992 | — | 3.458.992 | 4.843.906 | (1.384.914) | 140 |
| 2. KANPOKO ZERBITZUAK SERVICIOS EXTERIORES | 262.987 | (1.607) | 261.380 | 254.533 | 6.847 | 97 |
| 3. TRIBUTUAK TRIBUTOS | 137.000 | — | 137.000 | 132.062 | 4.938 | 96 |
| III. GASTU FINANTZARIOAK <i>GASTOS FINANCIEROS</i> | 700 | ---- | 700 | 383.524 | (382.824) | ** |
| 1. TALDEKO ENPRESEKIKO ETA ELKARTUEKIKO ZORRENAK POR DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS | — | — | — | 382.765 | (382.765) | ** |
| 2. HIRUGARRENEKIKO ZORRENAK POR DEUDAS CON TERCEROS | 700 | — | 700 | 759 | (59) | 108 |
| V. KOBRAZTEKO KONTUEN GEHIKETA ETA ORDAINTZEKO KONTUEN GUTXITZE GARBIAK <i>AUMENTO CUENTAS A COBRAR Y DISMINUCIÓN CUENTAS A PAGAR NETOS</i> | — | 5.653 | — | — | — | 0 |
| GASTUAK GUZTIRA TOTAL GASTOS | 4.128.767 | 5.653 | 4.128.767 | 5.875.939 | (1.747.172) | 142 |

| DIRU-SARRERAK INGRESOS | AURREKONTUA PRESUPUESTO | | | EGINDAKOA REALIZADO | ALDEA DIFERENCIA | % |
|--|----------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|---------------------|------------|
| | HASIERAKOA INICIAL | ALDAKETA MODIFICACI. | EGUNERATUA ACTUAL | | | |
| I. NEGOZIO-ZIFRAREN ZENBATEKO GARBIA <i>IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIO</i> | 696.221 | — | 696.221 | 2.682.614 | (1.986.393) | 385 |
| 1. SALMENTAK VENTAS | — | — | — | 1.950.000 | (1.950.000) | *** |
| 2. ZERBITZU-EMATEAK PRESTACIONES DE SERVICIOS | 696.221 | — | 696.221 | 732.614 | (36.393) | 105 |
| II. USTIAPENEKO BESTELAKO DIRU-SARRERAK <i>OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN</i> | 206.184 | — | 206.184 | 189.542 | 16.642 | 92 |
| V. SARRERA FINANTZARIOAK <i>INGRESOS FINANCIEROS</i> | 256.564 | — | 256.564 | 219.148 | 37.416 | 85 |
| 2. BALORE NEGOZIAGARRI ETA BESTELAKO FINANZA-TRESNENAK DE VALORES NEGOCIALES Y OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 256.564 | — | 256.564 | 219.148 | 37.416 | 85 |
| VI. ORDAINTZEKO KONTUEN GEHIKETA ETA KOBRAZTEKO KONTUEN GUTXITZE GARBIAK <i>AUMENTO CUENTAS A PAGAR Y DISMINUCIÓN CUENTAS A COBRAR NETOS</i> | 359.007 | — | 353.354 | 1.021.215 | (667.861) | (289) |
| VII. USTIAPEN-JARDUERETAKO DIRU-FLUXU NEGATIBOAK <i>FLUJOS NEGATIVOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</i> | 2.610.791 | 5.653 | 2.616.444 | 1.763.420 | 853.024 | (67) |
| DIRU-SARRERAK GUZTIRA TOTAL, INGRESOS | 4.128.767 | 5.653 | 4.128.767 | 5.875.939 | (1.747.172) | 142 |

KAPITAL-AURREKONTUAREN GAUZATZEA

Kapital-aurrekontuaren gauzatzean izandako desbiderapen esanguratsuenak, I Taulan hauteman daitezke, eta ondorengo hauek dira:

USTIAPEN-JARDUERETAKO NEGATIBOAK DIRU-FLUXU

Epigrafe honetan izandako desbiderapena epigrafe hau osatzen duten partida desberdinak dituzten ikur positibozko eta ikur negatibozko desbiderapenen ondorioz suertatutako emaitza garbiarenagatik da; desbiderapen hauen artean azpimarratzekoak dira:

- Eskuratutako eraikinen eta amaitutako sustapenen izakinen gutxitzea higiezinen inbertsioetarako intsuldaketen bidez, errentamendu hutseko kontratuak eta erosteko aukera ematen duten errentamendu-kontratuak formalizateagatik. Era berean, izakinen igoera, erosketa aukera duen errentamendu-kontratu baten ebaZenagatik.
- Aribideko sustapenek, alde batetik, gorakada izan dute, batez ere aurrekontuetan aurreikusi gabeko sustapen berrien ondorioz, eta, bestetik, murrizketa, hasiera batean eraikitzeko aurreikusitako partzela baten salmentaren ondorioz.
- Aurreko ekitaldien aplikatutako narriaduren zati bat itzultzearak eragindako etekina.
- Hornitzaleetan ez da murrizketarik egon, ekitaldi hasierako saldoa 0 zelako, bestalde, hartzekodunetan, aurreikusitakoa baina saldo handiagoa egon da, helbideratutako fakturen ordainketetan izandako atzerapenen ondorioz.
- "Bezeroak" kontuaren saldoaren murrizketa handiagoa, salmenta aurreratuek eraginda.
- "Bezeroen aurrerakinak" kontuan zenbateko handiagoa, batez ere abian den sustapen baten salmenta-kontratuaren ondorioz (Gametxoko lursaila)
- «Denborazko differentzia kengarrien pasiboak» kontuaren saldoa gutxitzea, zerga-tasa % 26tik 24ra aldatzearen ondorioz.

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE CAPITAL

Las desviaciones más significativas en la ejecución del presupuesto de capital, que se aprecian en el Cuadro I, son las siguientes.

FLUJOS NEGATIVOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN

La desviación en este epígrafe es el resultado neto de las desviaciones de signo positivo y negativo de las diferentes partidas que lo integran, entre las que hay que destacar:

- Disminución de existencias tanto de edificios adquiridos como de promociones terminadas por su traspaso a Inversiones Inmobiliarias a consecuencia de la formalización de varios contratos de arrendamiento puro y arrendamiento con opción de compra. Incremento a su vez de las existencias por la resolución de un contrato de arrendamiento con opción de compra.
- Las promociones en curso han sufrido por una parte incremento, debido principalmente a nuevas promociones no previstas en los presupuestos y por otra disminución por la venta de una parcela prevista inicialmente para construir.
- Beneficio originado por la reversión de parte de los deterioros aplicados en ejercicios anteriores.
- No se ha producido ninguna reducción en proveedores ya que el saldo a comienzo del ejercicio era 0. Por otro lado, en acreedores ha habido mayor saldo al previsto debido al retraso en el pago de facturas domiciliadas.
- Mayor reducción de saldo de la cuenta "Clientes" originado por las ventas anticipadas.
- Mayor importe en la cuenta de "Anticipos de Clientes" debido principalmente al contrato de venta de una promoción en curso (parcela de Gametxo)
- Reducción del saldo de la cuenta "pasivos por diferencias temporarias imponibles" originado por el cambio del tipo impositivo del 26 al 24%

- Ez ziren aurrekontuan sartu Navalaldeako sustapenerako finantzaketarako itzuli beharreko kredituen interesak.
- Alokairuagatiko kobrantza handiagoa, batez ere Nabalaldea poligonoaren okupazio handiagoaren ondorioz.
- Errentamendu finantzarioen interes gutxiago kobratu dira, egindako salmenta aurreratuaengatik batez ere.
- No se presupuestaron los intereses correspondientes a los créditos reintegrables recibidos para la financiación de la promoción de Navalaldea.
- Mayor cobro por arrendamiento debido principalmente a la mayor ocupación del polígono Navalaldea.
- Menor cobro de intereses de arrendamientos financieros debido principalmente a ventas anticipadas realizadas.

G-67 aplikazioan ateratzen den zenbatekoaren eta urteko kontuen diru-fluxuen egoerako zenbatekoaren arteko aldea honela azal dezakegu:

La diferencia que se pone de manifiesto entre el importe obtenido en la aplicación G-67 y el Estado de Flujos de Efectivo de las Cuentas Anuales se explica de la siguiente manera:

| | Euro/Euros |
|--|------------------|
| Ustiapen-jardueretako diru-fluxu negativoak /G-67 aplikazioa / Flujos Negativos de Efectivo de las Actividades de Explotación s/Aplicación G-67 | 1.763.420 |
| Jasotako fidantzen murrizketa / Reducción fianzas recibidas | 3.321 |
| Bestelako pasibo finantzarioen murrizketa / Reducción de Otros pasivos financieros | 98.005 |
| Efecto impositivo por cambio de gravamen / Zerga aldaketagatiko zerga eragina | (119.208) |
| Gastos financieros Navalaldea implícitos / Nabalaldeako finanaza gasto inplizituak | (382.765) |
| Ustiapen-jardueretako diru-fluxu negativoak / Urteko kontuak / Flujos Negativos de Efectivo de las Actividades de Explotación s/Cuentas Anuales | 1.362.773 |

PASIBO FINANTZARIOKO TRESNEN GUTXITZEA (ITZULKETA ETA AMORTIZAZIOA)

Epígrafe honetako desbideratzearen arrazoia da, batetik, aurreikusitakoak baina aurrerakin itzulgarri gehiago itzultzeak Navalaldea poligonoa eraikitzeo, eta, bestetik, Arasoko poligonoa eraikitzeko lanengatik atxikitako bermea itzultzeak.

DISMINUCIÓN DE INSTRUMENTOS PASIVO FINANCIERO (DEVOLUCIÓN Y AMORTIZACIÓN)

La desviación en este epígrafe se debe, por una parte, a la mayor devolución que la prevista de los anticipos reintegrables para la edificación del polígono Navaladea y por otra, a la devolución de la garantía retenida por las obras de edificación del polígono de Araso

ESKUDIRUAREN EDO BALIOKIDEEN GEHIKUNTZA GARBIA

Eskudiruaren gehikuntza erosteko aukera duen errentamendu-kontratu baten aldez aurreko salmenta ekitaldiaren amaieran kobratzeari zor zaio.

AUMENTO NETO DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES

El incremento de efectivo se debe al cobro al final del ejercicio de la venta anticipada de un contrato de arrendamiento con opción de compra.

JASOKO DIREN TRANSFERENTZIAK, DIRU-LAGUNTZAK, DOHAINTZAK ETA LEGATUAK

Epígrafe honetako desbideratzearen arrazoia da batetik, Navalaldea poligonoaren eraikuntzarako jasotako diru laguntzan izandako aldaketak (aurrerakin itzulgarrien arrazoizko balioa egunerasagatik) ez aurreikusteagatik

TRANSFERENCIAS, SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS A RECIBIR

La desviación en este epígrafe se debe, por un lado, a que no se presupuestó la variación de la subvención por los anticipos reintegrables para la edificación del polígono Navalaldea, correspondientes a la

eta bestetik, zerga-tasa %26tik% %24ra aldatzearen ondorioagatik.

ONDARE-TRESNEN GEHIKUNTZA ETA FINANTZA-INBERTSIOEN GUTXITZEA

Murrizketaren arrazoia, ekitaldia amaitu aurretik Sprilur sozietateari sortutako eskudiruaren soberakina ez eskuadatzea izana da.

PASIBO FINANTZARIOKO TRESNEN GEHIKUNTZA

Epigrafe horietako desbideratzeak gertatu dira nagusiki honako hauek ez direlako aurrekontuan jaso:

- Sprilur, S.A., Gipuzkoako Foru Aldundiak, eta Eusko Jaurlaritzak Nabalaldeako Sustapena egin ahal izateko emandako interesik gabeko maileguen eguneratzea

ESKUDIRUAREN EDO BALIOKIDEEN GUTXITZE GARBIA

Aurreikusitakoa baino eskudiru gehiago, 2019ko abendua amaitzean pabiloi bat aldez aurretik saltzeagatik

G-67 aplikazioan ateratzen den zenbatekoaren eta urteko kontuen diru-fluxuen egoerako zenbatekoaren arteko aldea honela azal dezakegu:

actualización del valor razonable, y por otro, por el efecto del cambio del tipo impositivo del 26% al 24%.

AUMENTO DE INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO Y DISMINUCIÓN DE INVERSIONES FINANCIERAS

La disminución se debe a no haber traspasado a la sociedad Sprilur el excedente de efectivo generado antes de finalizar el ejercicio.

AUMENTO DE INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO

Las desviaciones de estos epígrafes se deben principalmente a que no se presupuestaron:

- La actualización de los préstamos con interés cero concedido por Sprilur, S.A., la Excmá. Diputación Foral de Gipuzkoa y el Gobierno Vasco, para la construcción de la Promoción Navalaldea.

DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES.

Mayor efectivo al previsto motivado por la venta anticipada de un pabellón al finalizar el mes de diciembre de 2019.

La diferencia que se pone de manifiesto entre el importe obtenido en la aplicación G-67 y el Estado de Flujos de Efectivo de las Cuentas Anuales se explica de la siguiente manera.

| | Euroak /Euros |
|--|----------------|
| IV. PASIBO FINANTZARIOKO TRESNEN GUTXITZEA (ITZULKETA ETA AMORTIZAZIOA) / G-67 APLIKAZIOA DISMINUCIÓN DE INSTRUMENTOS PASIVO FINANCIERO (DEVOLUCIÓN Y AMORTIZACIÓN) S/ APLICACIÓN G67 | 483.219 |
| Epe laburreko fidantzak / Fianzas recibidas a corto plazo | (105.321) |
| PASIBO FINANTZARIOKO TRESNEN GUTXITZEA (ITZULKETA ETA AMORTIZAZIOA) / URTEKO KONTUAK DISMINUCIÓN DE INSTRUMENTOS PASIVO FINANCIERO (DEVOLUCIÓN Y AMORTIZACIÓN) S/CUENTAS ANUALES | 377.898 |
| V. PASIBO FINANTZARIOKO TRESNEN GEHIKUNTZA) / G-67 APLIKAZIOA AUMENTO DE INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO S/ APLICACIÓN G67 | 294.930 |
| Bestelako zorrak epe laburrera, taldeko enpresekin / Otras deudas a largo plazo, empresas del grupo | (155.135) |
| Bestelako zorrak epe laburrera, empresa elkartuekin / Otras deudas a corto plazo, empresas asociadas | (135.800) |
| Epe luzerako hartutako fidantzak / Fianzas recibidas a largo plazo | (3.995) |
| PASIBO FINANTZARIOKO TRESNEN GEHIKUNTZA) // URTEKO KONTUAK AUMENTO DE INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO S/ CUENTAS ANUALES | ---- |

USTIAPEN-AURREKONTUAREN GAUZATZEA

Ustiapen-aurrekontuaren gauzatzean izandako desbiderapen esanguratsuenak behin betiko aurrekontuarekin alderatuz, II Taulan hauteman daitezke, eta honako hauek dira.

GASTUAK:

FUNTZIONAMENDU-GASTUAK

Desbideratza horniduretan egindako gastu handiagoaren ondorio da, batez ere, aurrekontu-luzapenean aurreikusi gabeko promozio berriengatik eta erosteko aukera ematen duen errentamendu-kontratu baten ebazpenagatik.

GASTU FINANTZARIOAK

Ez ziren aurrekontuan sartu Navalaldeako sustapenerako finantzaketarako itzuli beharreko kredituen interesak.

DIRU SARRERAK

NEGOZIO-ZIFRAREN ZENBATEKO GARBIA

Epígrafe honetako desbideratzeak Egiburuberrin egiten ari den promozioaren zuzeneko salmentaren (aurrekontu-luzapenean aurreikusi gabea) eta alokairuen kobrantza handiagoaren (batez ere Navalaldea poligonokoa) ondorio dira.

SARRERA FINANTZARIOAK

Errentamendu finantzarioen interes gutxiago kobratu dira, egindako salmenta aurreratuaengatik batez ere.

ORDAINTZEKO KONTUEN GEHIKETA ETA KOBRAZTEKO KONTUEN GUTXITZE GARBIAK

Epígrafe honetako desbideratzeak berau osatzen duten partiden zeinu positiboko eta negatiboko desbideratzeen emaitza garbia dira; horien artean, honako hauek nabarmendu behar dira: aribideko sustapen baten zuzeneko salmenta, aribideko promozio berrien hazkundea eta salmenta aurreratuen ondoriozko "bezero" saldoaren murrizketa.

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN

Las desviaciones más significativas en la ejecución del presupuesto de explotación respecto al presupuesto definitivo aprobado, que se aprecian en el Cuadro II, son las siguientes

GASTOS:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

La desviación se debe principalmente al mayor gasto en aprovisionamientos debido a nuevas promociones en curso no contempladas en la prórroga presupuestaria y a la resolución de un contrato de arrendamiento con opción de compra.

GASTOS FINANCIEROS

No se presupuestaron los intereses correspondientes a los créditos reintegrables recibidos para la financiación de la promoción de Navalaldea.

INGRESOS

IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS

Las desviaciones en este epígrafe se deben a la venta directa de la promoción en curso de Eguiburuberri (no contemplada en la prórroga presupuestaria) y al mayor cobro de arrendamientos (principalmente del polígono Navalaldea)

INGRESOS FINANCIEROS

Menor cobro de intereses de arrendamientos financieros debido principalmente a ventas anticipadas realizadas.

AUMENTO CUENTAS A PAGAR Y DISMINUCIÓN CUENTAS A COBRAR NETOS

Las desviaciones en este epígrafe es el resultado neto de las desviaciones de signo positivo y negativo de las diferentes partidas que lo integran, entre las que hay que destacar, la venta directa de una promoción en curso, el incremento de nuevas promociones en curso y la disminución del saldo "Clientes" por ventas anticipadas.

**USTIAPEN-JARDUERETAKO
NEGATIBOAK**

Epígrafe honen azalpena Kapitalaren aurrekontuaren exekuzioaren atalean geratu da azaldua

1.b) Izaera mugaduneko kontzeptuak

Maiatzaren 24ko 1/2011 Legegintzako Dekretuak onetsi zuen Euskadiko aurrekontua-araubidearen arloan indarrean diren lege-xedapenen testu bateginaren 54.2 artikuluari dagokionez, aurrekontu-kontzeptu batzuen izaera mugaduna arautzen duena, finantza-inbertsioek, langile-gastuek, besteren baliabideek, eta ibilgetu material eta ukiezinean egindako inbertsioen baturak, lursailen erosketek, eta higiezinen inbertsioek ez dute onetsitako aurrekontu eguneratua gainditzten.

1.c) Ekitaldirako programatutako helburuen betetze-maila

Jarraian, **BIDASOA OARSOKO INDUSTRIALDEA, S.A.** sozietaek 2019P ekitaldirako Aurrekontuen Azalpen-Memorian jasotako helburu orokor garrantzitsuen betetzearen azterketa egiten da:

DIRU-FLUXU

**FLUJOS NEGATIVOS DE EFECTIVO DE LAS
ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN**

Este epígrafe ya ha quedado explicado en el apartado de ejecución de presupuesto de Capital.

1.b) Conceptos de carácter limitativo

En relación con el artículo 54.2 del Texto Refundido de las disposiciones legales sobre el Régimen Presupuestario de Euskadi, aprobado por Decreto Legislativo 1/2011, de 24 de mayo, que regula el carácter limitativo de determinados conceptos presupuestarios, las inversiones financieras, gastos de personal, recursos ajenos y la suma de las inversiones en inmovilizado material e intangible, adquisición de terrenos e Inversiones inmobiliarias no exceden el presupuesto actualizado aprobado.

**1.c) Grado de cumplimiento de los objetivos
programados para el ejercicio**

A continuación, se efectúa el análisis del cumplimiento de los principales objetivos generales contenidos en la Memoria Explicativa de los Presupuestos de **BIDASOA OARSOKO INDUSTRIALDEA, S.A.** para el ejercicio 2019P:

| Heburua / Objetivo Ekintza / Acción Adierazlea / Indicador | Aurreikusitako magnitudea Magnitud prevista | Eskuratutako magnitudea Magnitud obtenida | Desbideratzeei buruzko iruzkinak Comentarios desviaciones |
|---|---|--|---|
| 1. Irungo Arretxe-Ugalde industrialdeko Ugalde eraikinean eskuragarri dauden bulegoen okupazioa. /Ocupación de Oficinas disponibles en el edificio Ugalde del polígono Arretxe- Ugalde de Irun | | | |
| Bulegoen okupazio berriak aurreikusi dira; 364,80 m ² hartuko dituzte. /Se prevén nuevas ocupaciones de oficinas por un total de 364,80 m ² . | | | Erosteko aukera barnean duten 2 kontratu berri sinatu dira eta 3 errentamendu-kontratu berri ere, guztira 456,16 m ² . <i>Se han realizado 2 nuevos contratos de arrendamiento con opción a compra y 3 de arrendamiento operativo por un total de 456,16 m².</i> |
| 1.1 Okupatutako bulego berrien azalera /Superficie de nuevas oficinas adjudicadas (m ²). | 365 | 456 | Sei kontratu indargabetu dira, guztira 273,60 m ² batzen zitzatenak. <i>Se han resuelto 6 contratos que ocupaban una superficie de 273,60 m².</i> |
| 1.2 Finkatutako empresa berriak (empresa kopurua). /Nuevas Empresas Instaladas en las oficinas (n. de empresas). | 4 | 1 | Okupazio-maila %60,75 da. <i>El nivel de ocupación asciende al 60,75%</i> |
| 1.3 Finkatutako langile berriak (langile-kopurua) /Nuevos trabajadores instalados en las oficinas (n. de trabajadores). | 16 | 5 | |

| Heburua / Objetivo Ekintza / Acción Adierazlea / Indicador | Aurreikusitako magnitudea Magnitud prevista | Eskuratutako magnitudea Magnitud obtenida | Desbideratzeei buruzko iruzkinak Comentarios desviaciones |
|---|---|--|--|
| 2. Pasaia "Nabalaldea" industrialdean eskuragarri dauden pabiloien okupazioa /Ocupación de Pabellones en el Polígono "Navalaldea" de Pasaia | | | |
| Pabiloien okupazio berriak aurreikusten dira, 1589,58 m ² hartuko dituztenak. /Se prevén nuevas ocupaciones de pabellones por un total de 1589,58 m ² . | | | Kontratu berri bat gauzatu da, guztira 235,23 m ² okupatu duelarik. <i>Se ha formalizado 1 nuevo contrato ocupando una superficie de 235,23 m².</i> |
| 2.1 Okupatutako pabiloi berrien azalera /Superficie de pabellones ocupados (m ²). | 1590 | 235 | Baina, kontratu 1 indargabetu da, 267 m ² zituena. <i>Sin embargo, se ha resuelto 1 contrato que ocupaba una superficie de 267 m².</i> |
| 2.2 Finkatutako empresa berriak (empresa kopurua) /Nuevas empresas instaladas (n. de empresas). | 3 | - | Okupazio-maila %92,81 da. <i>El nivel de ocupación asciende al 92,81%.</i> |
| 2.3 Finkatutako langile berriak (langile kopurua) /Nuevos trabajadores instalados (n de trabajadores). | 15 | -- | |

| Heburua / Objetivo Ekintza / Acción Adierazlea / Indicador | Aurreikusitako magnitudea Magnitud prevista | Eskuraturako magnitudea Magnitud obtenida | Desbideratzeei buruzko iruzkinak Comentarios desviaciones |
|---|---|--|--|
| 3. Erreenteriko "Txirrita-Maleo" industrialdean eskuragarri dauden pabiloiien okupazioa. /Ocupación de Pabellones en el Polígono "Txirrita-Maleo" de Erreenteria. | | | |
| Erreenteriako Txirrita-Maleo industrialdean pabiloi baten okupazioa aurreikusten da/ <i>Se prevé la ocupación de un pabellón en el polígono de Txirrita-Maleo de Erreenteria.</i> | | | 2018ko urtearen bukaeran esleitutako errentamendu kontratu bat sinatu da 601,07 m ² ko azalera duena. <i>Se ha realizado 1 contrato de arrendamiento operativo de un local que ocupa una superficie de 601,07 m² y que fue adjudicado al finalizar el ejercicio 2018.</i> |
| 3.1 Okupatutako pabiloiaren azalera / <i>Superficie del pabellón ocupado (m²).</i> | 519 | 601 | <i>Okupazio-maila %100 da.</i> <i>El nivel de ocupación asciende al 100%.</i> |
| 3.2 Finkatutako empresa berriak (empresa kopurua) / <i>Nuevas empresas instaladas (n. de empresas).</i> | 1 | 1 | |
| 3.3 Finkatutako langile berriak (langile kopurua). / <i>Nuevos trabajadores instalados (n de trabajadores).</i> | 6 | 2 | |

| Heburua / Objetivo Ekintza / Acción Adierazlea / Indicador | Aurreikusitako magnitudea Magnitud prevista | Eskuratutako magnitudea Magnitud obtenida | Desbideratzeei buruzko iruzkinak Comentarios desviaciones |
|--|---|--|---|
| 4. Erreenteriko “Egiburuberri” industrialdean eskuragarri dagoen pabiloiaaren okupazioa. /Ocupación de pabellón en el Polígono “Egiburuberri” de Erreenteria. | | | |
| Erreenteriako Egiburuberri industrialdean hutsik dagoen pabiloia okupatzea aurreikusten da. / Se prevé la ocupación del pabellón disponible en el polígono de Egiburuberri de Erreenteria. | | | Finkatutako helburua 2018an bete zen jada. Ya se alcanzó el objetivo fijado en 2018. Okupazio-maila %100 da. El nivel de ocupación asciende al 100%. |
| 4.1 Okupatutako pabiloiaaren azalera /Superficie del pabellón ocupado (m ²). | 1.365 | | |
| 4.2 Finkatutako empresa berriak (empresa kopurua) /Nuevas empresas instaladas (n. de empresas). | 1 | | |
| 4.3 Finkatutako langile berriak (langile kopurua). /Nuevos trabajadores instalados (n de trabajadores). | 12 | | |

| Heburua / Objetivo Ekintza / Acción Adierazlea / Indicador | Aurreikusitako magnitudea Magnitud prevista | Eskuratutako magnitudea Magnitud obtenida | Desbideratzei buruzko iruzkinak Comentarios desviaciones |
|--|---|--|--|
| 5. Irungo "Araso" industrialdeko promozio berriaren eraikuntzaren amaiera eta eskuragarri dauden pabiloien okupazioa /Fin de edificación y ocupación de pabellones en la nueva promoción del polígono" Araso" de Irun | | | |
| <p>Irungo Araso poligonoaren promozio berriaren amaiera eta erabateko okupazioa aurrez ikusten da. <i>Se prevé la finalización de las obras de edificación y la ocupación total de la nueva promoción del polígono Araso de Irun.</i></p> <p>5.1 . Estimatutako inbertsioa (euroak)/<i>Inversión estimada (euros)</i></p> <p>5.2 Okupatuko diren pabiloi berrien azalera (m²) /<i>Superficie de los pabellones ocupados (m²)</i></p> <p>5.3 Finkatuko diren enpresa berriak (enpresa kopurua)/ <i>Nuevas empresas instaladas (n. de empresas</i></p> <p>5.4 Finkatuko diren langile berriak (langile-kopurua) /<i>Nuevos puestos de trabajo en el polígono (n. de personas trabajadoras)</i></p> | <p>223.412</p> <p>3.085</p> <p>5</p> <p>40</p> | | <p>Finkatutako helburua 2018an bete zen jada. <i>Ya se alcanzó el objetivo fijado en 2018.</i></p> <p>Okupazio-maila %100 da. <i>El nivel de ocupación asciende al 100%.</i></p> |

| Heburua / Objetivo Ekintza / Acción Adierazlea / Indicador | Aurreikusitako magnitudea Magnitud prevista | Eskuratutako magnitudea Magnitud obtenida | Desbideratzeei buruzko iruzkinak Comentarios desviaciones |
|--|---|---|---|
| 6. Irungo "Gametxo" lursailean sustapen berria. /Nueva promoción en la parcela "Gametxo" de Irun | | | |
| Irungo Gametxo poligonoko lursailean sustapen berriaren hasiera eta amaiera aurrez ikusten da/ <i>Se prevé el comienzo y fin de la edificación de la nueva promoción en la parcela del polígono Gametxo de Irun</i> 6.1 Eraikiko diren pabiloi berrien azalera (m^2) / <i>Superficie de pabellones construidos (m^2)</i> . 6.2 Estimatutako inbertsioa (euroak) / <i>Inversión estimada</i> . | 3.216 | -- 4.899 | Ezin izan da helburua bete. <i>No se ha podido cumplir con el objetivo.</i> Adjudikatzaleak, lursaila eraiki gabe erosteko interesa azaldu duelarik, eraikitze lanak ez egitea erabakitzea sortu du. Lursailaren salmenta urte hasierarako aurrez ikusten da. <i>El interés del adjudicatario en adquirir la parcela sin edificar ha originado el no ejecutar las obras Se prevé que a comienzos de año se formalice la venta.</i> |

| Heburua / Objetivo Ekintza / Acción Adierazlea / Indicador | Aurreikusitako magnitudea Magnitud prevista | Eskuratutako magnitudea Magnitud obtenida | Desbideratzeei buruzko iruzkinak Comentarios desviaciones |
|---|---|---|---|
| 7. Oarsoaldeako eskualdean sustapen berria /Nueva promoción en la comarca de Oarsoaldea | | | |
| Urbanizatutako lursail baten eskuratzea eta bere eraikuntza-proiektuaren erredakzioa aurrez ikusten da. / <i>Se prevé la adquisición de una parcela de suelo urbanizado y la redacción del correspondiente proyecto de edificación.</i> 7.1 Lursailaren azalera / <i>Superficie de la parcela (m^2)</i> . 7.2 Estimatutako inbertsioa (euroak) / <i>Inversión estimada</i> . | 5.000 | 6.878 6.145 | 2018an lursaila eskuratu zen eta eta interesatu batir saldu zitzaien eraikuntza-proiektua egin gabe. Salmenta 2019an jaso da kontuetan kobrantzaren %90a ekitaldi honetan gauzatzeagatik. <i>En 2018 se adquirió la parcela y se vendió a un interesado sin realizar el proyecto de edificación. La venta se ha registrado contablemente en 2019 por haberse materializado el cobro del 90% en este ejercicio.</i> |

| Heburua / Objetivo Ekintza / Acción Adierazlea / Indicador | Aurreikusitako magnitudea Magnitud prevista | Eskuratutako magnitudea Magnitud obtenida | Desbideratzeei buruzko iruzkinak Comentarios desviaciones |
|---|---|--|--|
| 8. Irungo Arretxe-Ugalde industrialdeko Ugalde eraikinean bulegoaren reforma. /Reforma de oficinas en el edificio Ugalde del polígono Arretxe-Ugalde de Irun | | | |
| <p>Ugalde Eraikineko beheko solairuko lokal baten prestaketa aurrez ikusten da/ <i>Se prevé la habilitación de un local de planta baja del Edificio Ugalde.</i></p> <p>8.1 Estimatutako inbertsioa (euroak)/ <i>Inversión estimada</i></p> <p>8.2 Prestatutako lokalaren azalera (m²)/ <i>Superficie local habilitado (m²).</i></p> | 60.000 | 5.963 | <p>Proiektua idatzi da eta lanak ere hasi dira, 2020ko lehen hiruhilekoan bukatzea espero dugu.</p> <p>Se ha redactado el proyecto de habilitación y comenzado las obras, esperando finalicen en el primer trimestre del 2020.</p> |
| | 88 | 85 | |

2. Langileria

2.a) Estatutu pertsonala azaroaren 15eko 156/2016 Dekretuz araututa duten zuzendaritza-taldekideen ordainsariaik

2019 urtean, sozietateak ez du eduki otsailaren 15eko 156/2016 Dekretuaren bitartez arautzen den langilerik, non dekretu honetan, Zuzenbide Pribatuko Erakunde Publikoentzako zuzendarien eta Sozietate Publikoentako zuzendarien estatutu pertsonala arautzen den.

2.b) Erakundearen plantilla

| TALDEA GRUPO | KATEGORIA CATEGORÍA | AURREKONTUA / PRESUPUESTO | | | BENET. REAL | ALDEA DIFERENCIA | % |
|-----------------|--|---------------------------|--------------------------|--------------------|----------------|---------------------|-----|
| | | HASIERAN INICIAL | ALDAKETA MODIFICACIÓN | ORAINGOA ACTUAL | | | |
| A | PLANTILLA ESTRUCTURAL PLANTILLA ESTRUCTURAL GOI-KARGUAK ETA ZUZENDARIAK ALTOS CARGOS Y DIRECTIVOS -Bestelako zuzendariak -Otros directivos | 5 1 4 | - - - | 5 1 4 | 6 1 5 | - - - | - - |
| A | LAN-KONTRATADUNEN LANPOSTUAK PLAZAS LABORALES -Goi-mailako Teknikariak -Titulados Superiores | 1 | - | 1 | 1 | - | - |
| B | -Erdi-mailako Teknikariak -Técnicos Medios | 1 | - | 1 | 1 | - | - |
| C | -Administrariak -Administrativos | 2 | - | 2 | 3 | 1 | - |
| | BEHIN-BEHINEKO KONTRATAZIOAK CONTRATACIONES TEMPORALES | - | - | - | - | - | - |
| | PLANTILLA, GUZTIRA TOTAL PLANTILLA | 5 | | 5 | 6 | 1 | - |

2019ko amaieran langileetako bi erretiro aurreratuko egoeran aurkitzen dira, hiru langile dedikazio osoan daude eta bat %12,50eko lanaldi murrizketarekin.

2. Personal

2.a) Retribuciones de directivos cuyo estatuto personal se encuentra regulado por el Decreto 156/2016, de 15 de noviembre.

Durante el ejercicio 2019 la Sociedad no ha contado con personal regulado por el Decreto 156/2016, de 15 de noviembre, por el que se regula el estatuto personal de los directivos de los Entes Públicos de Derecho Privado y de las Sociedades Públicas.

2.b) Plantilla de la entidad

A fin de 2019 dos miembros que forman parte de la plantilla están en situación de jubilación anticipada, tres miembros con dedicación plena y uno con una reducción de jornada del 12,50%.

3. Geroko konpromisoak

Hona hemen 2019ko abenduaren 31an hartutako etorkizuneko konpromisuak:

3. Compromisos futuros

Los compromisos futuros adquiridos 31 de diciembre de 2019 se detallan a continuación:

| | <u>GEROKO KONPROMISOEN URTE ANITZEKO BANAKETA</u> <u>DISTRIBUCIÓN PLURIANUAL DE COMPROMISOS FUTUROS</u> | | | | |
|---|--|--------------------|--------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| | <u>2020</u> | <u>2021</u> | <u>2022</u> | <u>2023 eta hurreng.</u> | <u>GUZTIRA TOTAL</u> |
| Hasierako Kreditua <i>Crédito Inicial</i> | 1.750.000 | -- | -- | -- | 1.750.000 |
| Aurrekontu-aldaaketa <i>Modificación presupuestaria</i> | -- | -- | -- | -- | -- |
| Kreditu eguneratua <i>Crédito actualizado</i> | 1.750.000 | -- | -- | -- | 1.750.000 |
| Konprometitua 2019/12/31n <i>Comprometido a 31/12/2019</i> | -- | -- | -- | -- | -- |
| Aldea <i>Diferencia</i> | 1.750.000 | -- | -- | -- | 1.750.000 |

4. Hornitzaleei ordaintzeko epeak

Ondorengo taulan aurrekontuaren ekitaldiaren amaieran dauden hornitzaleen ordainketak eta ordaindu gabe dauden saldoak zehazten dira:

4. Plazos de Pago a Proveedores

El cuadro adjunto detalla los pagos a proveedores y los saldos pendientes al cierre del ejercicio:

| |
|--|
| INFORMAZIO METATUA, HORNITZAILEEI 2019 EKITALDIAN EGINDAKO ORDAINKETEN GAINKO, ETA 2019/12/31N ORDAINDU GABE ZEUDEN SALDOEI BURUZKOA INFORMACIÓN ACUMULADA SOBRE LOS PAGOS REALIZADOS A LOS PROVEEDORES DURANTE 2019, Y LOS SALDOS PENDIENTES DE PAGO AL 31/12/2019 |
|--|

| Ondasun- eta zerbitzu-hornitzaleak (A) Proveedores de bienes y servicios (A) | | | Ibilgetuko ondasun-hornitzaleak (B) Proveedores de bienes de inmovilizado (B) | | | Hornitzaleak, guztila Total Proveedores | | |
|---|--|--|--|--|--|---|--|--|
| Ordainketa / eragiketa kopurua Número de pagos / operaciones | Zenbatekoa (Euros) Importe (Euros) | Ordaintzeko batez besteko epe haztatuoa (C) Periodo Medio Ponderado de Pago (C) | Ordainketa / eragiketa kopurua Número de pagos / operaciones | Zenbatekoa (Euros) Importe (Euros) | Ordaintzeko batez besteko epe haztatuoa (C) Periodo Medio Ponderado de Pago (C) | Ordainketa / eragiketa kopurua Número de pagos / operaciones | Zenbatekoa (Euros) Importe (Euros) | Ordaintzeko batez besteko epe haztatuoa (C) Periodo Medio Ponderado de Pago (C) |
| | | | | | | | | |

| EGINDAKO ORDAINKETAK / PAGOS REALIZADOS | | |
|--|------------|------------------|
| EGUNEN ARABERAKOA / SEGÚN CRITERIO "DIAS" | | |
| 30 egun arte / hasta 30 días | 716 | 5.247.233 |
| 30 egun baino gehiago eta 60 egun arte / más de 30 y hasta 60 días | 180 | 210.998 |
| 60 egun baino gehiago / más de 60 días | 1 | 9 |
| Hornitzaleei ekitaldian ORDAINDUTAKOAK, guztira Total PAGOS a proveedores EN el ejercicio | 897 | 5.458.240 |

| | | |
|---|--------|------|
| 1 | 32.573 | 2,00 |
| - | - | - |
| - | - | - |
| 1 | 32.573 | 2,00 |

| ORDAINDU GABEKO SALDOAK / SALDOS PENDIENTES | | |
|--|-----------|---------------|
| EGUNEN ARABERAKOA / SEGÚN CRITERIO "DIAS" | | |
| 30 egun arte / hasta 30 días | 39 | 13.231 |
| 30 egun baino gehiago eta 60 egun arte / más de 30 y hasta 60 días | 10 | 549 |
| 60 egun baino gehiago / más de 60 días | 2 | 53.883 |
| Ekitaldaren ITXIERAN hornitzaleei ORDAINDU GABE zeudenak, guztira Total SALDOS PENDIENTES DE PAGO a proveedores AL CIERRE del ejercicio | 51 | 67.662 |

| | | |
|---|--------|------|
| - | - | - |
| - | - | - |
| - | - | - |
| 1 | 32.573 | 2,00 |

| |
|---|
| BERANDUTZAKO INTERESAK, ordainketa-epeak ez betetzeagatik ordainduak INTERESES DE DEMORA abonados por incumplimiento de los plazos de pago |
|---|

| |
|---|
| - |
| - |

| |
|---|
| - |
| - |

| |
|---|
| - |
| - |

- A) **ONDASUN- ETA ZERBITZU-HORNITZAILEAK:** ondasun- eta zerbitzu-hornitzaleekiko zorrak direla eta, balantzearen pasibo korrientean sartutako hartekodun komertzialak.
Informazio hori egiten duen erakundea kontabilitate nazionalaren barruko administrazio publikoa bada, mota bereko administrazioekin dauden ordainketa-obligazioak ez dira sartuko.
- A) **PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS:** *acredores comerciales incluidos en el pasivo corriente del balance por deudas con suministradores de bienes y servicios.*
Cuando la entidad que elabora esta información tenga la consideración de Administración Pública en el ámbito de la contabilidad nacional, quedan excluidas las obligaciones de pago contraídas con otras entidades que tengan esa misma consideración.
- B) **IBILGETUKO ONDASUN-HORNITZAILEAK:** kontabilitate-planaren 2. multzoan definitutako ondasunen hornitzaleak.
Informazio hori egiten duen erakundea kontabilitate nazionalaren barruko administrazio publikoa bada, mota bereko administrazioekin dauden ordainketa-obligazioak ez dira sartuko.
- B) **PROVEEDORES DE BIENES DE INMOVILIZADO:** *suministradores de bienes definidos en el grupo 2 del plan contable.*
Cuando la entidad que elabora esta información tenga la consideración de Administración Pública en el ámbito de la contabilidad nacional, quedan excluidas las obligaciones de pago contraídas con otras entidades que tengan esa misma consideración.
- C) **ORDAINTZEKO BATEZ BESTEKO EPE HAZTATUA:** *uztailaren 25eko 635/2014 Errege Dekretuaren metodologia erabiliz kalkulatuta, abenduaren 22ko 1040/2017 Errege Dekretuaren aldagakaren ondoren, zatidura honen emaitza da: zenbakitzalean, ekitaldian hornitzaleei egindako ordainketa bakoitzaren (edo 2019/12/31n ordaindu gabe zeuden saldoak) eta horren ordainketa-epearen arteko biderkaduren batura; izendatzalean, ekitaldian egindako ordainketen zenbateko osoa (edo 2019/12/31n ordaindu gabe zeuden saldoena).*
- C) **PERIODO MEDIO PONDERADO DE PAGO:** calculado según metodología del Real Decreto 635/2014, de 25 de julio, tras la modificación del Real Decreto 1040/2017, de 22 de diciembre, es el importe resultante de dividir el numerador obtenido por el sumatorio de los productos de cada uno de los pagos a proveedores realizados en el ejercicio (o de los saldos pendientes de pago al 31/12/2019) y su plazo de pago, y el denominador formado por el importe total de los pagos realizados en el ejercicio (o de los saldos pendientes de pago al 31/12/2019).

Hainbat hartzekodunen kontuaren saldoa 72.592 €-koa da 2019ko abenduaren 31n. Koadroan emandako informazioarekin dagoen alde hori jaso gabe dauden fakturek (2.750€) eta fakturarik egin ez duten eta ordaindu gabe dauden gastuek (2.180 €) eragindakoa da.

2019 ekitaldian, 30 egunetik gorako epean hornitzaitzaleei egindako ordainketei buruzko azalpenak

Batez ere helbideratutako fakturen ordainketei dagokie.

El saldo de la cuenta de acreedores varios a 31/12/2019 es de 72.592 €. La diferencia con la información facilitada en el cuadro se debe a facturas pendientes de recibir (2.750€) y gastos pendientes de pago que no han originado factura (2.180€).

Explicación de pagos a proveedores durante el 2019 en un plazo superior a 30 días:

Se corresponden principalmente a facturas con pagos domiciliados.

SOZIETATEAREN ADMINISTRATZAILEAK

Zuzenbide Pribatuko Erakunde Publikoetako eta Sozietate Publikoetako Zuzendaritza Orokorra Zuzendutako Kontrol Ekonomikoko Bulegoaren 1/2019 Zirkularra betetzeko, gaia, "2019ko ekitaldiko aurrekontu orokoren likidaziorako informazioa: Urteko kontuak 2019ko abenduaren 31n, ikuskarien txostena eta Erakunde eta Sozietate Publikoen Aurrekontu eta Kontroleko Sistema Informatizatuaren 2019ko Auditoreta Jarraipena sartu beharreko informazioa" delarik, BIDASOA OARSOKO INDUSTRIALDEA, S.A.ren Administratzaleak "Aurrekontua Betetzeari eta Legezkotasunari buruzko 2019ko ekitaldiko Memoria sinatu dute, 20 orritan hedatuta dagoena.

ADMINISTRADORES DE LA SOCIEDAD

En cumplimiento de la Circular nº 1/2019 de la Oficina de Control Económico a las Direcciones Generales de los Entes Públicos de Derecho Privado y Sociedades Públicas y cuyo asunto es "Información para la Liquidación de los Presupuestos Generales del Ejercicio 2019: Cuentas Anuales a 31 de diciembre de 2019, Informes de los auditores e información a introducir en el Seguimiento Auditado 2019 del Sistema Informatizado de Presupuestos y Control de Entes y Sociedades Públicas", los Administradores de BIDASOA OARSOKO INDUSTRIALDEA, S.A. , han firmado la Memoria de Cumplimiento Presupuestario y de Legalidad correspondiente al Ejercicio 2019 extendida en 20 folios de papel.

SINATZALEAK

D. José Antonio Santano Clavero, jauna
(Irungo Udalak izendatuta)
(Designado por Ilmo. Ayto. de Irún)
(Lehendakaria / Presidente)

D. Iker Estensoro Sarasola jauna
(Gipuzkoako F.A.-k izendatuta)
(Designado por Excma. D.F. Gipuzkoa)
(Batzordekidea / Vocal)

D. Jesús Manuel Unda Irureta, jauna
(Sprilur, S.A.-k. izendatuta)
(Designado por Sprilur S.A)
(Batzordekidea / Vocal)

D. Mikel Oregi Goñi, jauna
(Sprilur S.A.-k izendatuta)
(Designado por Sprilur S.A)
(Idazkaria / Secretario)

D. Txaber Ouro Arruza, jauna
(Sprilur S.A.-k izendatuta)
(Designado por Sprilur, S.A)
(Batzordekidea / Vocal)

D. Pedro García Pinedo, jauna
(Sprilur S.A.-k izendatuta)
(Designado por Sprilur, S.A)
(Batzordekidea / Vocal)

FIRMANTES

D. Miguel Angel Sánchez Antúnez,
jauna
(Oarsoaldea S.A.-k izendatuta)
(Designado por Oarsoaldea, S.A)
(Batzordekidea / Vocal)

D. Iñigo Ramos Bilbao, jauna
(Sprilur S.A.-k izendatuta)
(Designado por Sprilur S.A)
(Batzordekidea / Vocal)

D. Miguel Angel Crespo Rico, jauna
(Gipuzkoako F.A.-k izendatuta)
(Designado por D.F. de Gipuzkoa)
(Batzordekidea / Vocal)