

Ejercicio: 2021, Periodo: Enero-Diciembre (Euros)

(Debe) Haber	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
A) OPERACIONES CONTINUADAS	22.502,12-	19.109,50-
4. Aprovisionamientos.	12.326,50	9.818,11
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.	12.326,50	9.818,11
Compras de materias primas y otras materias consumibles	12.326,50	9.818,11
5. Otros ingresos de explotación	378.973,84-	433.899,55-
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	160.830,58-	156.960,90-
a 2) Resto	160.830,58-	156.960,90-
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	218.143,26-	276.938,65-
6. Gastos de personal.	136.054,40	181.505,34
a) Sueldos, salarios y asimilados.	123.632,74	141.532,70
c) Seguridad Social a cargo de la empresa	11.157,66	39.697,64
f) Otros gastos sociales	1.264,00	275,00
7. Otros gastos de explotación.	182.657,39	197.230,59
a) Servicios exteriores.	181.440,40	196.849,55
Servicios profesionales independientes	21.593,68	11.754,57
Resto	159.846,72	185.094,98
d) Otros gastos de gestión corriente.	1.216,99	381,04
8. Amortización del inmovilizado.	20.449,46	21.735,84
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10)	27.486,09-	23.609,67-
15. Gastos financieros	965,43	999,69
b) Por deudas con terceros	965,43	999,69
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)	965,43	999,69
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	26.520,66-	22.609,98-
20. Impuestos sobre beneficios	4.018,54	3.500,48
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES	22.502,12-	19.109,50-
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)	22.502,12-	19.109,50-

Miguel Ángel Jamar Cormenzana
 31/03/2022

Ejercicio: 2021, Periodo: Apertura-Diciembre (Euros)

Activo:	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE.	161.711,86	73.821,10
II. Inmovilizado material.	160.562,15	72.432,04
V. Inversiones financieras a largo plazo.	28,99	28,99
VI. Activos por impuesto diferido.	1.120,72	1.360,07
B) ACTIVO CORRIENTE.	159.772,74	218.335,03
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	0,00	21.436,63
3. Otros deudores	0,00	21.436,63
IV. Inversiones financieras a corto plazo.	27.854,21	27.854,21
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	131.918,53	169.044,19
TOTAL ACTIVO (A+B)	321.484,60	292.156,13
Total activo:	321.484,60	292.156,13

Miguel Ángel Jamar Cormenzana
31/03/2022

Ejercicio: 2021, Periodo: Apertura-Diciembre (Euros)

Pasivo	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
A) PATRIMONIO NETO	277.669,90	255.167,78
A-1) Fondos propios	277.669,90	255.167,78
I. Capital.	12.020,24	12.020,24
1. Capital escriturado.	12.020,24	12.020,24
III. Reservas.	243.147,54	225.606,60
2. Otras reservas	243.147,54	225.606,60
V. Resultados de ejercicios anteriores.	0,00	1.568,56-
VII. Resultado del ejercicio.	22.502,12	19.109,50
C) PASIVO CORRIENTE	43.814,70	36.988,35
II. Deudas a corto plazo.	219,80	757,55-
3. Otras deudas a corto plazo	219,80	757,55-
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	43.594,90	37.745,90
1. Proveedores.	36.558,51	25.328,32
2. Otros acreedores	7.036,39	12.417,58
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO. (A+B+C)	321.484,60	292.156,13
Total Pasivo	321.484,60	292.156,13

Miguel Ángel Jamar Cormenzana
31/03/2022

COLEGIO TECNICO CARLOS III, SOCIEDAD LIMITADA

MEMORIA DE PYMES EJERCICIO 2021

1. **ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**

La Compañía COLEGIO TECNICO CARLOS III, S.L. desarrolla su actividad como centro de enseñanza en general, realizando labores de docencia que actualmente se centran en las disciplinas y asignaturas de Formación Profesional de Segundo grado y Formación Profesional Específica de Grado Medio y Superior.

Tiene su domicilio social en Pamplona, Plaza de la Libertad s/n, inscrita en el Registro Mercantil de Navarra en el tomo 630, folio 211, hoja NA-4632, con C.I.F.: B/31/220064.

2. **BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.**

1. En cumplimiento de la legislación vigente, los administradores de la empresa han formulado las cuentas anuales a partir de los registros auxiliares contables, habiéndose aplicado los principios y criterios de contabilidad generalmente aceptados, en particular los incluidos en el Plan General de Contabilidad para PYMES aprobado por Real Decreto 1515/2007, modificado por los reales decretos 1159/2010 y 602/2016 con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.
2. Para la consecución de la imagen fiel del patrimonio, no ha sido necesaria la aplicación de principios contables no obligatorios.
3. No existen riesgos futuros asociados a situaciones de incertidumbre que puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos del próximo ejercicio, ni se han realizado cambios en estimaciones contables que sean significativos y que afecten al ejercicio actual o que se espera puedan afectar a ejercicios futuros. Las cuentas anuales se han formulado bajo el principio de empresa en funcionamiento.
4. Las cuentas anuales del ejercicio 2021 no presentan ningún problema de comparabilidad con las del ejercicio 2020. La estructura de las cuentas no ha

Miguel Ángel Jamar Cormenzana
31/03/2022

sufrido ninguna variación de un año a otro y no existe ninguna otra causa que impida la comparación de las cuentas anuales del presente ejercicio con las del precedente.

5. No existen elementos patrimoniales cuyo importe está registrado en dos o más partidas del Balance.
6. No se han introducido cambios en los criterios contables que se habían utilizado al formular las cuentas del ejercicio anterior que haya tenido efectos significativos
7. No se han detectado errores que afecten a ejercicios anteriores que haya que corregir.

3. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION.

1. Inmovilizado intangible

Los bienes comprendidos en el inmovilizado intangible han sido contabilizados al precio de adquisición y cumplen el criterio de identificabilidad.

La empresa identifica si la vida útil del inmovilizado es definida o indefinida a efectos de su amortización o deterioro.

2. Inmovilizado material

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material han sido contabilizados al precio de adquisición, el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien. Los costes de renovación, ampliación y mejora de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien en la medida en que suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, dándose de baja el valor contable de los elementos sustituidos.

No se ha incluido en el coste de los activos costes de desmantelamiento o retiro, ni costes de rehabilitación del lugar donde se asientan los mismos por no tener la compañía elementos de inmovilizado que vayan a originar dichos pasivos.

Miguel Ángel Jamar Cormenzana
31/03/2022

No existen inmovilizados que hayan necesitado un tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, por lo que no se han incluido en su valoración gastos financieros.

La empresa no ha realizado trabajos para su propio inmovilizado.

Aquellos contratos de arrendamiento en los que se deduce de sus condiciones económicas que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato, se califican como arrendamiento financiero y se registran por el menor, entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados.

Se han amortizado los bienes de acuerdo con su depreciación efectiva y, resumidas, resultan las siguientes dotaciones:

. Instalaciones	15%
. Maquinaria	15%
. Mobiliario	15%
. Equipo proceso información	25%

Las inversiones realizadas por la empresa que no son separables del activo arrendado, considerado éste como un arrendamiento operativo, se registran como inmovilizados materiales siempre que cumplen la definición de activo. La amortización de estas inversiones se realiza en función de su vida útil, salvo que la duración del contrato de arrendamiento, incluido el periodo de renovación cuando existen evidencias que se soporten que la misma se vaya a producir, sea inferior a la misma.

No se han practicado correcciones valorativas por deterioro.

La Compañía contabiliza de forma diferenciada las inversiones que dan derecho a las deducciones reguladas por la Ley Foral 24/1996.

3. Inversiones inmobiliarias

La empresa no posee terrenos ni construcciones que destine a la obtención de ingresos por arrendamiento o que posea con la finalidad de obtener plusvalías a través de su enajenación, fuera del curso ordinario de sus operaciones.

4. Permutas

Miguel Ángel Jamar Cormenzana
31/03/2022

La empresa no ha adquirido durante el ejercicio elementos de su inmovilizado material o intangible mediante permuta.

5. Activos y pasivos financieros

La empresa ha calificado los activos y pasivos financieros conforme a las distintas categorías que establece el Plan General de Contabilidad de Pymes, aplicando las normas de valoración correspondientes a cada uno de ellos.

No hay activos ni pasivos financieros calificados como a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

A la fecha de cierre del ejercicio la empresa estudia la evidencia de objetiva de deterioro de valor de los activos financieros con los siguientes criterios:

- Partidas a cobrar: se estudia las posibles incidencias que puedan determinar una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros. El estudio se hace individualizado por deudor. En el caso de los deudores comerciales se registra el deterioro cuando son morosos por un plazo superior a seis meses desde el vencimiento del crédito, salvo que existan garantías suficientes, o cuando se declara situación concursal.
- Activos financieros a coste: en el caso de instrumentos de patrimonio se estudia la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo.

En el caso de que hubiera activos financieros cuyas condiciones han sido renegociadas y que, de otro modo, estarían vencidos o deteriorados, se aplica el criterio de no registrar deterioro inicialmente, ya que sólo se renegocian aquellos activos que se estima se cobrarán.

La baja de activos financieros se registra cuando expiren o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, habiéndose transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. Los pasivos financieros se dan de baja cuando la obligación se haya extinguido.

No hay inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

Se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses de activos financieros devengados con posterioridad al momento de su

Miguel Ángel Jamar Cormenzana
31/03/2022

adquisición. Los intereses se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo.

6. Valores de capital propio en poder de la empresa

La empresa no tiene instrumentos de patrimonio propio en su poder.

7. Existencias

La Empresa no tiene existencias a la fecha de cierre del Ejercicio.

8. Transacciones en moneda extranjera

La empresa no realiza transacciones en moneda extranjera.

9. Impuesto sobre beneficios

En general, se reconocen pasivos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias imponibles, sin embargo los activos por impuesto diferido sólo se reconocen en la medida que resulta probable que la empresa disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos. En la fecha de cierre del ejercicio se reconsideran, en su caso, todos los activos por impuesto diferido reconocidos y los que no lo hubieran sido en ejercicios anteriores. La valoración se efectúa según los tipos impositivos esperados en el momento de su reversión.

A la fecha de cierre del ejercicio se revisa la evolución de la situación económica de la empresa y las posibles variaciones legislativas, en especial de los tipos de gravamen.

Los activos y pasivos por impuesto diferido no son descontados.

10. Ingresos y gastos

En general, los efectos de las transacciones económicas se registran cuando ocurren, imputándose al ejercicio al que las cuentas anuales se refieren, los gastos e ingresos que afecten al mismo, con independencia de la fecha de su pago o de su cobro.

11. Provisiones y contingencias

Miguel Ángel Jamar Cormenzana
31/03/2022

La empresa no ha registrado provisiones por no tener pasivos surgidos de hechos pasados que resulten indeterminados en cuanto a su importe o a su fecha de cancelación.

No se conocen contingencias significativas derivadas de posibles hechos futuros que puedan convertirse en un pasivo de la empresa.

12. Subvenciones, donaciones y legados

Cuando se conceden para financiar gastos específicos se imputan como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devengan los gastos que se están financiando. Cuando se conceden para adquirir activos del inmovilizado se consideran inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, descontado el efecto impositivo, y son reconocidos en la cuenta de pérdidas y ganancias en proporción a la dotación a la amortización efectuada en el ejercicio para los citados elementos.

13. Negocios conjuntos

La empresa no participa en negocios conjuntos con otras empresas.

14. Transacciones entre partes vinculadas

Las transacciones de la empresa con partes vinculadas se valoran, con carácter general, por su valor razonable, que coincide con los precios acordados en cada una de las citadas transacciones.

4. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

El movimiento en el ejercicio ha sido el siguiente:

Concepto	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Inmovilizado Material	548.375,72		-	548.375,72
Menos: amortización acumulada	- 475.943,67	-20.449,46	-	- 496.393,13
Menos: Deterioro	-	-	-	-
<u>Inmovilizado en curso</u>	-	<u>108.579,57</u>	-	<u>6.172,00</u>
TOTAL	72.432,05	88.130,11		160.562,16

Miguel Ángel Jamar Cormenzana
31/03/2022

El movimiento en el ejercicio anterior fue:

<u>Concepto</u>	<u>Saldo inicial</u>	<u>Entradas</u>	<u>Salidas</u>	<u>Saldo final</u>
Inmovilizado Material	548.375,72		-	548.375,72
Menos: amortización acumulada	- 454.207,83	-21.735,84	-	- 475.943,67
<u>Menos: Deterioro</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL	94.167,89	-21.735,84		72.432,05

La empresa no posee inmovilizados intangibles, ni inversiones inmobiliarias, ni contratos de arrendamiento financiero sobre los que haya suministrar información adicional.

5. ACTIVOS FINANCIEROS.

El movimiento de los activos financieros no corrientes y de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito ha sido el siguiente:

<u>Ejercicio 2021</u>	<u>Saldo inicial</u>	<u>Entradas</u>	<u>Salidas</u>	<u>Saldo final</u>
Inversiones financieras a l/p	28,99	-	-	28,99
Menos: Deterioro	-	-	-	-
Créditos	-	-	-	-
Menos: Deterioro	-	-	-	-
<u>Total</u>	<u>28,99</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,99</u>

El movimiento del ejercicio anterior fue:

<u>Ejercicio 2020</u>	<u>Saldo inicial</u>	<u>Entradas</u>	<u>Salidas</u>	<u>Saldo final</u>
Inversiones financieras a l/p	28,99	-	-	28,99
Menos: Deterioro	-	-	-	-

Miguel Ángel Jamar Cormenzana
31/03/2022

				8
Créditos	-	-	-	-
Menos: Deterioro	-	-	-	-
<hr/>				
Total	28,99	-	-	28,99
<hr/>				

No hay activos financieros valorados por su valor razonable.

La compañía carece de participaciones en empresas que puedan calificarse del grupo, multigrupo o asociadas.

6. PASIVOS FINANCIEROS.

No existen deudas con entidades de crédito ni deudas a largo plazo.

7. FONDOS PROPIOS.

El capital social de la empresa está formado por 2.000 participaciones sociales de 6,010121043 euros de valor nominal cada una, nominativas, de clase única, totalmente suscritas y desembolsadas.

La compañía no tiene participaciones sociales propias en su poder.

8. SITUACION FISCAL.

Impuesto sobre beneficios

El Impuesto sobre Sociedades se calcula según el resultado económico obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendido éste como la base imponible del impuesto.

En el presente ejercicio, la conciliación entre el resultado contable y el fiscal (base imponible del impuesto sobre Sociedades) del ejercicio es la siguiente:

Miguel Ángel Jamar Cormenzana
31/03/2022

Resultado contable	22.502,12
Aumento por gasto por impuesto Sobre beneficios corriente	3.779,19
Aumento por diferencias temporarias	239,35
Saldo neto de los ajustes	<u>4.018,54</u>
Base Imponible	26.520,66

El saldo registrado en el balance por activos por impuesto diferido se refiere a diferencias temporarias deducibles por deducciones pendientes de aplicación en ejercicios futuros.

Por las deducciones pendientes de aplicación el crédito registrado asciende a 1.120,72 € y se generaron en 2017 y 2018 por importe respectivo de 3.423,42 € y 2.475,18 € disponiendo de un plazo de 15 años desde su generación para su efectiva aplicación.

No hay provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios, ni contingencias significativas de carácter fiscal, ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados. Los ejercicios pendientes de comprobación por este impuesto son todos los no prescritos.

Otros tributos:

La empresa no tiene ninguna circunstancia de carácter significativo en relación con otros tributos, ni contingencias de carácter fiscal. Están pendientes de comprobación todos los impuestos por los ejercicios no prescritos.

9. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

La empresa no ha realizado operaciones con partes vinculadas durante este ejercicio.

Miguel Ángel Jamar Cormenzana
31/03/2022

La compañía no dispone de personal de alta dirección, por lo que no se han devengado en su favor sueldos, dietas ni remuneraciones de otra clase. No se han contraído obligaciones en materia de pensiones o pagos de primas de seguros de vida respecto al mismo. No hay disposiciones contractuales que fijen indemnizaciones por cese, ni pagos basados en instrumentos de patrimonio. No se han concedido anticipos, ni créditos a dicho personal, ni se han asumido obligaciones a cuenta de él a título de garantía.

Respecto al órgano de administración, el administrador único de la Sociedad ha percibido una retribución durante el ejercicio 2021 de 19.279,38 € brutos por los servicios prestados como trabajador de la Sociedad. Cantidad completamente desembolsada. No se han contraído obligaciones en materia de pensiones o pagos de primas de seguros de vida respecto al mismo. No hay disposiciones contractuales que fijen indemnizaciones por cese, ni pagos basados en instrumentos de patrimonio. No se han concedido anticipos, ni créditos a dicho personal, ni se han asumido obligaciones a cuenta de él a título de garantía.

El administrador de la sociedad ostenta cargos directivos o desarrolla funciones relacionadas con la gestión de otras empresas que no han sido objeto de inclusión en esta nota de la memoria al no suponer menoscabo alguno de sus deberes de diligencia y lealtad o la existencia de potenciales conflictos de interés en el contexto del artículo 229 del T.R. de la Ley de Sociedades de Capital.

10. OTRA INFORMACION.

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio fue de 16 personas.

No existen negocios de la empresa que no figuren en Balance ni sobre los que no se haya informado en la presente memoria

La empresa no ha concedido avales a terceros ni ha firmado acuerdos que no tengan su reflejo en balance o en otras notas de esta memoria, que puedan suponer una alteración significativa de la posición financiera de la empresa.

La actividad de la empresa no produce ningún impacto medioambiental reseñable por lo que no dispone de sistemas ni equipos para minimizar los mismos, ni ha incurrido en gastos para la protección del medioambiente, ni existen riesgos por este concepto.

Miguel Ángel Jamar Cormenzana
31/03/2022

La información derivada de lo previsto en la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, conforme a lo previsto en la Resolución de 29 de enero de 2016 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, es la siguiente:

	Año 2021	Año 2020
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	30	30

Miguel Ángel Jamar Cormenzana
31/03/2022