

MEMORIA ECONÓMICA SIMPLIFICADA VIA OBERTA EJERCICIO 2025

ASOCIACION VIA OBERTA
CIF: G57551277
UNIDAD MONETARIA EUROS

1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

“Vía Oberta” es una asociación sin ánimo de lucro, que se constituye en Ibiza, bajo el amparo del artículo 22 de la Constitución, que **regula sus actividades de acuerdo con la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación**, y sus estatutos.

Ámbito territorial: Establecer sus actuaciones en el **ámbito autonómico (Islas Baleares), estatal, europeo y mundial.**

2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:

2.1 IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Asociación y se presentan adaptadas al plan sectorial correspondiente y de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el plan general de contabilidad vigente, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación.

No ha habido razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel de la Asociación, se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable e influencia de tal proceder sobre el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la entidad.

Las cuentas anuales adjuntas se encuentran aprobadas, se han extraído de los registros auxiliares

2.2 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

Para mostrar la imagen fiel, no ha habido razones excepcionales que justifiquen la falta de aplicación de algún principio contable obligatorio.

No se han aplicado otros principios contables no obligatorios, para mostrar la imagen fiel.

2.3 CORRECCIÓN DE ERRORES

No se han producido ajustes por corrección de errores durante el ejercicio

3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO (CUENTA DE PYG Y BALANCE DE SITUACION)

3.1 ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS QUE FORMAN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS)

Cuenta de Pérdidas y Ganancias	
Empresa: VIA OBERTA	
Período: de Enero a Diciembre	
Fecha: 11/02/2026	
<i>Cuenta de Pérdidas y Ganancias</i>	2025
1. Importe neto de la cifra de negocios	47.833,50
70000001 DONACIONES DE ASOCIADOS	17.447,00
70000003 DONACIONES NAMASTE	8.121,50
70000014 DONATIVOS REALIZADOS EN EFECTI	22.265,00
4. Aprovisionamientos	-2.520,00
60700000 TRABAJOS DIF. REDES	-2.520,00
5. Otros ingresos de explotación	79.000,00
74000006 SUBVENCIONES FONS PITIUS	70.000,00
74000021 SUBVENCIÓN GOIB GRANJA VIVA	9.000,00
6. Gastos de personal	-33.290,92
64000000 SUELDOS Y SALARIOS	-25.178,52
64200000 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA	-8.112,40
7. Otros gastos de explotación	-91.430,09
62200000 RENTING IMPRESORA	-149,46
62300000 SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.	-1.232,99
62500000 PRIMAS DE SEGUROS	-240,80
62600000 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-1,69
62700100 VIAJES Y DESPLAZAMIENTOS	-5.105,48
62900000 OTROS SERVICIOS	-434,67
62900011 PROYECTO KARKIKOTAGARO	-62.000,00
62900012 PROYECTO LAURUK SAMUDAYIK	-22.265,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	-407,51
14. Ingresos financieros	3.195,02
b) Otros ingresos financieros	3.195,02
76900000 OTROS INGRESOS FINANCIEROS	3.195,02
15. Gastos financieros	-2.544,75
66900000 OTROS GASTOS FINANCIEROS	-2.544,75
B) RESULTADO FINANCIERO	650,27
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	242,76
D) RESULTADO DEL EJERCICIO	242,76

3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe</i>
Excedente del ejercicio	242,76
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total	242,76

<i>Distribución</i>	<i>Importe</i>
A fondo social	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	
A.....	
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	242,76
Total	242,76

El órgano de administración informa a la junta general de socios del resultado del ejercicio que asciende a la cantidad **POSITIVA** de **242,76 euros**

3.3 INFORMACIÓN SOBRE LAS LIMITACIONES PARA LA APLICACIÓN DE LOS EXCEDENTES DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES LEGALES.

Dentro de los estatutos no consta ninguna información sobre las limitaciones para la aplicación de los excedentes.

3.4 BALANCE DE SITUACION:

<i>Balance de Situación</i>	
Empresa: VIA OBERTA	
Período: de Enero a Diciembre	
Fecha: 11/02/2026	
<i>Activo</i>	<i>2025</i>
B) ACTIVO CORRIENTE	25.387,58
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	0,50
1. Clientes ventas y prestación de servicios	0,50
b) Clientes ventas y prestación servicios CP	0,50
43000011 FONS PITIUSA DE COOPERACIO	0,50
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	25.387,08
57000000 CAJA, EUROS	33,44
57200003 LA CAIXA 8333	25.353,64
TOTAL ACTIVO	25.387,58

- **El Balance de situación (ACTIVO)**, incluye el efectivo de caja, saldos bancarios y equivalentes en efectivo.

En nuestro caso a 31 de diciembre de 2025 había **33,44 euros de efectivo de caja** y el **saldo bancario a 31 de diciembre era de 25.353,64 euros**.

- **Referente al activo corriente exigible**, a fecha 31 de diciembre no hay ninguna cantidad adeudada a la ONG, que se espere cobrar a corto plazo. (Nota: Un ejemplo de este caso sería que el Fons a cierre del ejercicio nos debiera el 50% de un proyecto aprobado dentro de este mismo ejercicio)

Balance de Situación	
Empresa: VIA OBERTA	
Período: de Enero a Diciembre	
Fecha: 05/03/2025	
<i>Pasivo</i>	2024
A) PATRIMONIO NETO	23.433,40
A-1) Fondos propios	23.433,40
III. Reservas	53.991,49
2. Otras Reservas	53.991,49
11300000 RESERVAS VOLUNTARIAS	54.690,72
11300001 DIFERENCIAS CONTABLES AÑOS ANTERIORES	-699,23
V. Resultados de ejercicios anteriores	0
VII. Resultado del ejercicio (2024)	-30.558,09
C) PASIVO CORRIENTE	1.424,65
V. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar	1.424,65
2. Otros acreedores	1.424,65
41000005 ONMENU IBIZA, S.L.	175,45
41000013 EMYS CONSULTORES SL	-3,76
41000100 UNIDAD ASESORIA Y GESTION, S.L	48,07
47510000 RETEN. PRACTICADAS 4 T. 2024	539,58
47600000 SEGURIDAD SOCIAL DE DICIMBRE 2024	665,31
T O T A L PATRIMONIO NETO Y PASIVO	24.858,05

Balance de Situación	
Empresa: VIA OBERTA	
Período: de Enero a Diciembre	
Fecha: 11/02/2026	
<i>Pasivo</i>	2025
A) PATRIMONIO NETO	23.676,16
A-1) Fondos propios	23.676,16
III. Reservas	53.991,49
2. Otras Reservas	53.991,49
11300000 RESERVAS VOLUNTARIAS	54.690,72
11300001 DIFERENCIAS CONTABLES AÑOS ANT	-699,23
V. Resultados de ejercicios anteriores	-30.558,09
12102400 RESULTADO NEGATIVO 2024	-30.558,09
VII. Resultado del ejercicio (2025)	242,76
C) PASIVO CORRIENTE	1.711,42
V. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar	1.711,42
2. Otros acreedores	1.711,42
41000013 EMYS CONSULTORES SL	-3,76
41090000 ACRE.PREST.SVCS.FRAS.PTES RECI	-107,56
47510000 HP, ACREED. RETEN. PRACTICADAS	984,96
47600000 ORGANI.DE LA SS.SS.,ACREEDORES	837,78
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	25.387,58

A- PATRIMONIO NETO (FONDOS PROPIOS):

Se entiende por **Patrimonio Neto** (Fondos Propios) el conjunto de recursos financieros propios de la entidad, una vez descontadas las deudas u obligaciones contraídas.

A **31 de diciembre de 2025**, los Fondos Propios ascienden a **23.676,16** euros, y se componen de los siguientes conceptos:

- Reservas voluntarias: correspondientes a los resultados acumulados de ejercicios anteriores a 2025, por importe de **54.690,72 euros**.
- Resultado del ejercicio 2024: **-30.558,09** euros.
- Resultado del ejercicio 2025: **242,76 euros**.
- Diferencias contables de años anteriores: -699,23 euros.
 - ✓ Pago factura 06/16 de **435,60** euros que se pagó por banco, con fecha 31/5/2016.
 - ✓ Provisión de fondos de **200 euros** con fecha 28/7/2016.
 - ✓ Diferencia de pago de un cheque de 2024 pagado de más **63,63** euros.

B)- PATRIMONIO PASIVO CORRIENTE:

Se entiende por Pasivo Corriente el conjunto de deudas y obligaciones que la entidad debe atender en el corto plazo (menos de un año).

A 31 de diciembre de 2025, el Pasivo Corriente está compuesto por los siguientes conceptos:

- Pago realizado en exceso a EMYS CONSULTORES: **3,76** euros.
- Acreedores por prestación de servicios, facturas pendientes de recibir: **107,56** euros.
- Retenciones de IRPF correspondientes al 4º trimestre de 2025, a ingresar el 20/01/2026: 984,96 euros.
- Seguridad Social correspondiente al mes de diciembre de 2025, a ingresar en enero de 2026: 837,78 euros.

El total del **Pasivo Corriente a 31 de diciembre de 2025** asciende a **1.711,42** euros.

En consecuencia, el total del Patrimonio Neto y Pasivo a **31 de diciembre de 2025** asciende a **25.387,58** euros.

4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

La entidad carece de bienes de esta categoría.

4.2 INMOVILIZADO MATERIAL

La entidad carece de bienes de esta categoría.

4.3 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES

La entidad carece de bienes de esta categoría.

4.4 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La entidad carece de bienes de esta categoría.

4.5 ARRENDAMIENTOS

La entidad carece de bienes de esta categoría.

4.6 PERMUTAS

La entidad carece de bienes de esta categoría.

4.7 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Como único activo financiero, la entidad cuenta con el efectivo en cuenta corriente

4.8 CRÉDITOS Y DÉBITOS POR LA ACTIVIDAD PROPIA

El saldo de Acreedores por la actividad propia es de 0 €.
(ver balance de situación)

4.9 EXISTENCIAS

La entidad carece de bienes de esta categoría.

4.10 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

La entidad carece de bienes de esta categoría

4.11 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

La asociación es una entidad parcialmente exenta, y carece de ingresos fuera de su actividad asociativa, sus gastos por impuesto de sociedades es **0,00 €**.

4.12 INGRESOS Y GASTOS

En general, todos los Ingresos y Gastos, así como los intereses por ellos generados, se contabilizan en el momento de su devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

4.13 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

La entidad carece de bienes de esta categoría

4.14 CRITERIOS EMPLEADOS PARA EL REGISTRO Y VALORACIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL

En el capítulo de Gastos de Personal figura el importe de los salarios del

personal en nómina, contabilizados por su importe bruto. En la partida de Seguridad Social, figura el importe de los gastos sociales a cargo de la empresa.

4.15 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las subvenciones se contabilizan siguiendo el criterio de devengo, en función de la corriente real de bienes que los representan, con independencia del momento en el que se produzca el cobro, marcando como fecha del devengo el momento de la concesión de la ayuda.

Las subvenciones y donaciones obtenidas en el ejercicio han sido de carácter económico.

Las donaciones se conceden sin asignación a una finalidad concreta y se consideran ingresos del ejercicio.

Las subvenciones están asignadas a una actividad concreta y se imputarán a resultados en función de la finalidad a que hayan sido asignadas.

4.16 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

La entidad carece de bienes de esta categoría.

5 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

5.1 ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Total...				

5.2 AMORTIZACIONES

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final	Valor Neto
-----------------------	---------------	----------	---------	-------------	------------

Totales					

5.3 INMOVILIZADO INTANGIBLE

- Relación de inmovilizado intangible de vida útil estimada como indefinida y motivos para dicha estimación

La entidad carece de bienes de esta categoría.

5.4 INVERSIONES INMOBILIARIAS

Bien adquirido	Descripción	Valoración

5.5 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES

- Debe cumplimentarse la siguiente información para cada acuerdo de arrendamiento financiero.

Año	Cuotas en el ejercicio		Compromisos pendientes
	Recuperación del coste	Carga financiera	
1			
....			
n			

5.6 INMUEBLES CEDIDOS A LA ENTIDAD O POR LA ENTIDAD

Inmueble	Cedente	Cesionario	Años de cesión	Valoración del bien

6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final

Total...				

La entidad carece de bienes de esta categoría.

7 PASIVOS FINANCIEROS

Instrumentos financieros a largo plazo	Ejercicio X+1	Ejercicio X+2	Ejercicio X+3	Ejercicio X+4	Ejercicio x+5	Total
Provisiones						
Deudas con entidades de crédito						
Acreeedores por arrendamiento financiero						
Otras deudas						
Deudas con entidades del grupo						
Periodificaciones						

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1
Débitos y partidas a pagar						
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Otros						
Total...						

8 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

Nota: Recoge los créditos con usuarios por entregas de bienes y servicios prestados por la entidad en el ejercicio su actividad propia.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios				

Deudores				
Patrocinadores				
Afiliados y otros deudores de la actividad propia				
Total...				

9 BENEFICIARIOS –ACREEDORES

Deudas contraídas por la entidad, producidas como consecuencia de las ayudas y asignaciones concedidas en el cumplimiento de los fines propios de la entidad.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Beneficiarios acreedores				
Otros acreedores de la actividad propia				
Total...				

10 SITUACIÓN FISCAL

10.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

Los ingresos de la entidad, por su labor social estatutariamente aprobados, son contabilizados como ingresos fiscales y por tanto susceptible de pago de impuestos estatales.

10.2 OTROS TRIBUTOS

La entidad carece de elementos de esta categoría. Vía Oberta está parcialmente exenta de IVA por estar declarada Entidad de Carácter Social.

11 INGRESOS Y GASTOS

11.1 GASTOS:

Partida	Gastos
Gastos por ayudas y otros	
Ayudas monetarias	
Ayudas no monetarias	
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	
Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	
Variación de existencias de productos terminados y en	

curso de fabricación	
Aprovisionamientos	
Compras de bienes destinados a la actividad	
Compras de materias primas	
Compras de otros aprovisionamientos	
Gastos Administrativos Proyectos	
Gasto subvención proyecto 2024-2025 Fons	62.000,00
Gastos proyectos varios (Formación profesional para empoderamiento de la mujer, Soporte Familiar, Soporte Alimenticio, Escolarización, Proyecto Sanitario y granja viva) (ver desglose en Memoria de actividades)	22.265,00
Perdidas por deterioro	
Gastos de personal	
Sueldos y Salarios	25.178,52
Cargas sociales (Seguridad social a cargo de la empresa)	8.112,40
Otros gastos de la actividad	
Gastos en investigación y desarrollo del ejercicio	
Arrendamientos y cánones	
Reparaciones y conservación	
Servicios de profesionales independientes (Gestoría)	1.232,99
Transportes	
Primas de seguros	240,80
Servicios bancarios y similares	1,69
Trabajos realizados por otras entidades (Redes Sociales)	2.520,00
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	
Viajes y Desplazamientos a NEPAL	5.105,48
Renting impresora	149,46
Suministros	
Donaciones Asoc. Fons Pituis (Abono)	
Costas Procedimiento	
Otros servicios	434,67
Tributos	
Ajustes Positivos en la imposición	
Perdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	
Otros gastos de gestión corriente	
Amortización de inmovilizado	
Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado	

Gastos financieros (Comisiones Banco)	2.544,75
Diferencias de cambio	
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	
Total...	129.785,76

11.2 INGRESOS:

Partida	Ingresos
Cuota de asociados y afiliados	
Aportaciones/Donaciones de usuarios (transferencia)	17.447,00
Aportaciones/Donaciones Namaste (Restaurante Solidario)	8.121,50
Aportaciones/Donaciones de usuarios (efectivo)	22.265,00
Ingresos de promociones, patrocinios y colaboraciones	
Subvenciones recibidas por administraciones (GOIB) "Granja Viva"	9.000,00
Subvenciones recibidas por administraciones (Fons Pitius)	70.000
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	
Venta de bienes	
Prestación de servicios	
Trabajos realizados por la entidad para su activo	
Otros ingresos de la actividad	
Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado	
Ingresos financieros (BANCO)	3.195,02
Diferencias de cambio	
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	
Total...	130.028,52

La diferencia entre los ingresos y los gastos del ejercicio **2025** arroja un resultado positivo de **242,76 euros**.

12 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Entidad concedente	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Imputado a resultados hasta comienzo del ejercicio	Imputado al resultado del ejercicio	Total, imputado a resultados	Pendiente de imputar a resultados
FONS PITIUS DE COOPERACIO	2025	2025	70.000	0	70.000	70.000	
GOIB (SUBVENCION PROYECTO GRANJA VIA)	2025	2025	9.000	0	9.000	9.000	
DONACION RESTAURANTE NAMASTÉ IBIZA (DONACION PRIVADA)	2025	2025	8.121,50	0	8.121,50	8.121,50	
DONACIONES ASOCIADOS TRASFERENCIA (DONACIONES PRIVADAS VARIAS)	2025	2025	17.447	0	17.447	17.447	
DONACIONES ASOCIADOS EFECTIVO (DONACIONES PRIVADAS VARIAS)	2025	2025	22.265	0	22.265	22.265	
Totales...			126.833,50	0	126.833,50	126.833,50	

El importe total correspondiente a subvenciones y donaciones asciende a **126.833,50** euros.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Subvenciones de capital				
Donaciones y legados de capital				
Otras subvenciones y donaciones				
Total...				

Entidad	Cantidad
---------	----------

14 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

14.1 GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (gastos + inversiones)	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines						
					Importe	%		2021	2022	2023	2024	2025	Importe pendiente	
2021	18.640,39								18.640,39					
2022	-968,69										-968,69			
2023	32.563,67											32.563,67		
2024	-30.558,09												-30.558,09	
2025	242,76		0	242,76	-242,76	100	242,76							242,76
TOTAL	19.920,04													

En este recuadro se muestran los **excedentes de los últimos cinco ejercicios** (resultados de los últimos cinco ejercicios), que ascienden a un total de **19.920,04 euros**.

En el **Balance de Situación a 31 de diciembre de 2025** se han detallado las **reservas**, que proceden de los resultados acumulados desde el inicio de la contabilidad de Vía Oberta. A dicha fecha, los **Fondos Propios ascienden a 23.676,16 euros**.

Nota: La diferencia entre ambas cantidades radica en que la primera corresponde únicamente a los últimos cinco ejercicios, mientras que la segunda incluye los resultados acumulados desde que se inició la contabilidad de la entidad.

14.2 RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines			
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).			
2.1. Realizadas en el ejercicio			
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores			
a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			
b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			
TOTAL (1 + 2)			

15 OTRA INFORMACIÓN

No Aplica