



CUENTAS ANUALES
2017-2018
2017-2018
URTEKO KONTUAK

21 de octubre de 2018
2018ko urriak 21

CUENTAS ANUALES 2017-2018

Para ofrecer la máxima transparencia a nuestros socios y demás partes interesadas, las cuentas anuales del club se han elaborado siguiendo el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas empresas sin fines lucrativos.

Las cuentas anuales comprenden el balance, la cuenta de resultados y la memoria. Estos tres documentos forman una unidad y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de las actividades de la entidad.

BALANCE

Balance al cierre del ejercicio 2017-2018.

ACTIVO	31/08/2018
A) ACTIVO NO CORRIENTE	90,00 €
I. Inmovilizado intangible	
II. Bienes del Patrimonio Histórico	
III. Inmovilizado material	
IV. Inversiones inmobiliarias	
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo	
VI. Inversiones financieras a largo plazo	90,00 €
B) ACTIVO CORRIENTE	299,03 €
I. Existencias	
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	6,00 €
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo	
V. Inversiones financieras a corto plazo	
VI. Periodificaciones a corto plazo	
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	293,03 €
TOTAL ACTIVO (A + B)	389,03 €

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	31/08/2018
A) PATRIMONIO NETO	-7,62 €
A-1) Fondos propios	-7,62 €
I. Dotación fundacional/Fondo social	
1. Dotación fundacional/Fondo social	
2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido)	
II. Reservas	
III. Excedentes de ejercicios anteriores	
IV. Excedente del ejercicio	-7,62 €
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	
B) PASIVO NO CORRIENTE	380,00 €
I. Provisiones a largo plazo	
II. Deudas a largo plazo	380,00 €
1. Deudas con entidades de crédito	
2. Acreedores por arrendamiento financiero	
3. Otras deudas a largo plazo	380,00 €
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo	
V. Periodificaciones a largo plazo	
C) PASIVO CORRIENTE	16,65 €
I. Provisiones a corto plazo	
II. Deudas a corto plazo	
1. Deudas con entidades de crédito	
2. Acreedores por arrendamiento financiero	
3. Otras deudas a corto plazo	
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo	
IV. Beneficiarios–Acreedores	16,65 €
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	
1. Proveedores	
2. Otros acreedores	
VI. Periodificaciones a corto plazo	
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	389,03 €

CUENTA DE RESULTADOS

Cuenta de resultados correspondiente al ejercicio terminado el 31 de agosto de 2018.

Cuenta de resultados financiera

	2017-2018
A) Excedente del ejercicio	
1. Ingresos de la actividad propia	1.648,22 €
a) Cuotas de asociados y afiliados	645,00 €
b) Aportaciones de usuarios	1.002,72 €
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	0,50 €
e) Reintegro de ayudas y asignaciones	
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	
3. Gastos por ayudas y otros	-16,65 €
a) Ayudas monetarias	-16,65 €
b) Ayudas no monetarias	
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo	
6. Aprovisionamientos	
7. Otros ingresos de la actividad	
8. Gastos de personal	
9. Otros gastos de la actividad	-1.655,69 €
10. Amortización del inmovilizado	
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	
12. Exceso de provisiones	
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	
Otros resultados	16,50 €
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+Otros resultados)	-7,62 €
14. Ingresos financieros	0,00 €
15. Gastos financieros	
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	
17. Diferencias de cambio	
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)	0,00 €
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	-7,62 €
19. Impuestos sobre beneficios	
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3 + 19)	-7,62 €
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto**.	
1. Subvenciones recibidas.	
2. Donaciones y legados recibidos.	
3. Otros ingresos y gastos.	
4. Efecto impositivo.	
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)	0,00 €
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio.	
1. Subvenciones recibidas.	
2. Donaciones y legados recibidos.	
3. Otros ingresos y gastos.	
4. Efecto impositivo.	
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)	0,00 €
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1 + C.1)	0,00 €
E) Ajustes por cambios de criterio	
F) Ajustes por errores	
G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social	
H) Otras variaciones	
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)	-7,62 €

Cuenta de resultados analítica

	Presupuesto	Ejecutado	
TOTAL GASTOS	1.418,18 €	1.672,34 €	118%
FUNCIONAMIENTO	234,30 €	213,77 €	91%
Web	43,36 €	43,36 €	
Teléfono móvil	20,05 €	17,82 €	
Apartado postal	72,00 €	73,30 €	
Material de oficina, papelería	5,00 €	23,90 €	
Correos y mensajería	0,00 €	0,00 €	
Viajes	0,00 €	0,00 €	
Gastos bancarios	93,89 €	55,39 €	
COMUNICACIÓN	65,00 €	4,96 €	8%
Fotocopias	10,00 €	0,00 €	
Tarjetas buzones	15,00 €	4,96 €	
Bandera	40,00 €	0,00 €	
ACTIVIDADES	135,00 €	126,36 €	94%
Salidas	120,00 €	126,36 €	
Concurso "mendizale del año"	0,00 €	0,00 €	
Concurso fotografía	15,00 €	0,00 €	
Aniversario	0,00 €	0,00 €	
Asamblea		0,00 €	
MATERIAL	0,00 €	16,48 €	∞
Material de montaña	0,00 €	0,00 €	
Libros y mapas		0,00 €	
Botiquín	0,00 €	16,48 €	
Otro material	0,00 €	0,00 €	
MERCHANDISING	0,00 €	0,00 €	∞
Camisetas	0,00 €	0,00 €	
FEDERACIÓN	968,58 €	1.294,12 €	134%
Licencias	636,18 €	961,72 €	
Cuota FVM	332,40 €	332,40 €	
APORTACIONES	14,00 €	16,65 €	119%
1% cooperación	14,00 €	16,65 €	
OTROS GASTOS	1,30 €	0,00 €	0%
Gastos varios	1,30 €	0,00 €	
Gastos extraordinarios	0,00 €	0,00 €	

	Presupuesto	Ejecutado	
TOTAL INGRESOS	1.418,18 €	1.664,72 €	117%
INGRESOS PROPIOS	720,00 €	645,00 €	90%
Cuotas de socios	720,00 €	645,00 €	
Venta de merchandising	0,00 €	0,00 €	
ACTIVIDADES	62,00 €	41,00 €	66%
Salidas	50,00 €	36,00 €	
Préstamo de materiales	12,00 €	5,00 €	
FEDERACIÓN	636,18 €	961,72 €	151%
Licencias	636,18 €	961,72 €	
SUBVENCIONES	0,00 €	0,00 €	∞
FVM	0,00 €	0,00 €	
OTROS INGRESOS	0,00 €	17,00 €	∞
Ingresos financieros	0,00 €	0,00 €	
Donativos	0,00 €	0,50 €	
Ingresos extraordinarios	0,00 €	16,50 €	

	Presupuesto	Ejecutado
RESULTADO EJERCICIO	0,00 €	-7,62 €

MEMORIA SIMPLIFICADA

1. Actividad de la entidad

El club de montaña Aitzeder Mendi Taldea es una asociación constituida el 24 de septiembre de 2017 según lo establecido para clubes deportivos en la Ley 14/1998, de 11 de junio, del Deporte del País Vasco y el Decreto 163/2010, de 22 de junio, de clubes deportivos y agrupaciones deportivas. El club está inscrito en el Registro de Entidades Deportivas del Gobierno Vasco con el nº CD0006595.

Datos de identificación del club:

Número de identificación fiscal	G95897971
Domicilio social	c/ Licenciado Poza, 42, 6º dcha. 48011 Bilbao Bizkaia
Domicilio de correspondencia	Apartado Postal 15 48080
Teléfono	693 772 909
Sitio web	www.aitzedermt.org
Correo electrónico	info@aitzedermt.org

El club tiene como fin "el fomento y la práctica de la modalidad deportiva de montaña" según establece el artículo 1 de nuestros Estatutos. En desarrollo de tal fin, se han llevado a cabo 7 salidas a la montaña desde la constitución del club hasta el 31 de agosto de 2018. El detalle de todas las actividades organizadas por el club en el ejercicio 2017-2018 se publicará en la memoria de actividades del club.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

Estas cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados del club.

Estas cuentas anuales se han formulado por la Junta Directiva de la Asociación a partir de los registros contables del club y en aplicación del Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos.

El objeto de las mismas es mostrar la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del club al 31 de agosto de 2018 y de los resultados de sus actividades correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Estas cuentas anuales se someterán a la aprobación de la Asamblea General en fecha 10 de noviembre de 2018, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

Las cuentas anuales se presentan en euros, que es la moneda funcional y de presentación del club.

Las presentes cuentas no abarcan 12 meses, dado que este primer ejercicio económico comenzó el 24 de septiembre de 2017 con el otorgamiento del acta de

constitución del club y finaliza el 31 de agosto de 2018, según establece el artículo 49 de los Estatutos.

Siendo, por lo tanto, el primer ejercicio económico de la entidad, no existen cuentas del ejercicio anterior con el que poder comparar las presentes.

3. Excedente del ejercicio

El ejercicio se cierra con unas pérdidas de 7,62 €. Se esperan resultados positivos desde el siguiente ejercicio, ya que este primer año de vida del club se ha tenido que hacer frente a desembolsos extraordinarios que no ha sido posible periodificar, especialmente la cuota de entrada a la Federación Vizcaína de Montaña de 332,40 €.

La propuesta de distribución del excedente (pérdidas) correspondiente al ejercicio 2017-2018, formulada por la Junta Directiva, es la siguiente:

Base de reparto	Importe
Excedente del ejercicio	-7,42 €
Total	-7,42 €

Aplicación	Importe
A excedentes negativos de ejercicios anteriores	-7,42 €
Total	-7,42 €

4. Normas de registro y valoración

Inmovilizado intangible

No aplica.

Inmovilizado material

No aplica.

Inversiones inmobiliarias

No aplica.

Bienes integrantes en el Patrimonio Histórico

No aplica.

Arrendamientos

No aplica.

Permutas

No aplica.

Activos financieros y pasivos financieros

Se valoran por su valor nominal.

Créditos y débitos por la actividad propia

Se valoran por su valor nominal.

Existencias

No aplica.

Transacciones en moneda extranjera

La única operación es la adquisición de productos o servicios en divisa mediante uso de tarjeta de débito, por lo que el cargo a la cuenta bancaria llega directamente en euros.

Impuesto sobre beneficios

No aplica.

Ingresos y gastos

Los ingresos por cuotas de socios y otros se reconocen en el momento en que se reciben por su valor nominal. Al igual ocurre con los gastos.

Provisiones y contingencias

No aplica.

Gastos de personal

No aplica.

Subvenciones, donaciones y legados

Los donativos se valoran por su valor nominal. No existen subvenciones concedidas en favor del club.

Operaciones con partes vinculadas

Existen dos tipos de operaciones con partes vinculadas:

- Préstamos sin intereses recibidos por parte de socios: se valoran por su valor nominal.
- Adelantos y compensaciones de gastos a socios: se valoran por su valor nominal.

5. Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

No aplica.

6. Bienes integrantes del Patrimonio Histórico

No aplica.

7. Pasivos financieros

Se han constituido los siguientes préstamos:

Prestatario	Importe	Vencimiento
Socio nº 1	50,00 €	29/10/2022
Socio nº 2	50,00 €	29/10/2022
Socio nº 4	30,00 €	29/10/2022
Socio nº 5	50,00 €	29/10/2022

Socio nº 8	50,00 €	29/10/2022
Socio nº 1	100,00 €	07/02/2023
Socio nº 3	50,00 €	07/02/2023
Total	380,00 €	

Los préstamos se han constituido con la finalidad de otorgar tesorería al club en su comienzo. Se espera proceder a la devolución de los préstamos para el año 2019 sin agotar el periodo máximo previsto en los contratos de préstamo sin intereses otorgados.

8. Usuarios y otros deudores de la actividad propia

Deudor	Importe
Usuarios	6,00 €
Total	6,00 €

A fecha de formulación de las presentes cuentas todas las deudas han quedado saldadas.

Los 33 socios del club están al corriente de pago de la cuota de socio al término del ejercicio 2017-2018.

9. Beneficiarios-Acreedores

El club ha reconocido un gasto de 16,65 € a donar a una ONGD en concepto del 1% de los ingresos del ejercicio para cooperación al desarrollo. La entidad beneficiaria de este donativo se decidirá en la Asamblea General.

10. Situación fiscal

No aplica Impuesto de Sociedades ni ningún otro tributo. El club soporta el IVA como consumidor final.

11. Subvenciones, donaciones y legados

Importe y características de las subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio:

Deudor	Importe
Donativos puntuales	0,50 €
Total	0,50 €

No existen subvenciones, donaciones o legados que aparezcan en el balance.

12. Actividad de la entidad. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios. Gastos de administración

12.1. Actividad de la entidad.

Las actividades del club se han financiado fundamentalmente con las cuotas de los socios, así como con las cuotas cobradas a los asistentes a las salidas.

Todas las personas que han colaborado en la organización de las actividades del club son voluntarias, tanto la Junta Directiva como la Comisión del club que organiza el día a día.

Tal y como se recogerá en la memoria de actividades del club, las actividades del club han llegado a un total de 33 socios, con un total de 141 asistencias totales a las 7 salidas organizadas, siendo 96 el número de montañeros distintos que han asistido a alguna de las salidas.

12.2. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

El club no dispone de patrimonio neto.

13. Otra información

La Junta Directiva está conformada, desde la constitución del club el 24 de septiembre de 2017, por:

Cargo	Socio
Presidente	Ander Mijangos Ríos
Vicepresidente	Asier Mikel Mintegui Martínez
Secretario	Jon Gil Martínez
Vocal	Mikel Querejeta del Olmo
Vocal	Mikel Silió Undabeitia

Todos los miembros son voluntarios, sin cobrar remuneración alguna por sus cargos.

El club es miembro de las siguientes entidades:

	Condición	Desde
Somos Conexión Sociedad Cooperativa Catalana Limitada	Socio de la cooperativa	16/11/2017
Federación Vizcaína de Montaña	Miembro de la Federación	29/11/2017
Euskal Mendizale Federazioa Federación Vasca de Montaña	Miembro de la Federación	29/11/2017

14. Inventario

Elemento	Fecha de adquisición	Valor a 31/08/2018
Tienda de campaña	24/09/2017	0,00 €
Tienda de campaña	04/05/2018	0,00 €
Total		0,00 €

El club posee dos tiendas de campaña, ambas obtenidas sin coste alguno y de segunda mano, por lo que se contabilizan con valor cero.

Las cuentas anuales del ejercicio 2017-2018 están formuladas por la Junta Directiva del club y se presentarán para su aprobación en la Asamblea General de 2018.

2017-2018 urteko kontuak klubaren Zuzendaritza Batzordeak egin ditu eta 2018ko Asanblada Orokorrari aurkeztuko dira beraien baiespenerako.

Junta Directiva
21 de octubre de 2018

Zuzendaritza Batzordea
2018ko urriak 21