



CUENTAS ANUALES
2018-2019
2018-2019
URTEKO KONTUAK

9 de noviembre de 2019
2019ko azaroak 9

CUENTAS ANUALES 2018-2019

Para ofrecer la máxima transparencia a nuestros socios y socias y demás partes interesadas, las cuentas anuales del club se vienen elaborando desde el primer ejercicio 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.

Las cuentas anuales del ejercicio 2018-2019 están formuladas por la Junta Directiva del club y se presentarán para su aprobación en la Asamblea General de 2019.

BALANCE

Balance al cierre del ejercicio 2018-2019.

ACTIVO	31/08/2019	31/08/2018
A) ACTIVO NO CORRIENTE	177,88 €	90,00 €
I. Inmovilizado intangible		
II. Bienes del Patrimonio Histórico		
III. Inmovilizado material	77,88 €	0,00 €
IV. Inversiones inmobiliarias		
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo		
VI. Inversiones financieras a largo plazo	100,00 €	90,00 €
B) ACTIVO CORRIENTE	1.000,18 €	299,03 €
I. Existencias		
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	20,00 €	6,00 €
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	0,00 €	0,00 €
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo		
V. Inversiones financieras a corto plazo	0,00 €	0,00 €
VI. Periodificaciones a corto plazo		
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	980,18 €	293,03 €
TOTAL ACTIVO (A + B)	1.178,06 €	389,03 €

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	31/08/2019	31/08/2018
A) PATRIMONIO NETO	610,96 €	-7,62 €
A-1) Fondos propios	271,93 €	-7,62 €
I. Dotación fundacional/Fondo social	0,00 €	0,00 €
1. Dotación fundacional/Fondo social		
2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido)		
II. Reservas		
III. Excedentes de ejercicios anteriores	-7,62 €	0,00 €
IV. Excedente del ejercicio	279,55 €	-7,62 €
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	339,03 €	0,00 €
B) PASIVO NO CORRIENTE	380,00 €	380,00 €
I. Provisiones a largo plazo		
II. Deudas a largo plazo	380,00 €	380,00 €
1. Deudas con entidades de crédito		
2. Acreedores por arrendamiento financiero		
3. Otras deudas a largo plazo	380,00 €	380,00 €
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo		
V. Periodificaciones a largo plazo		
C) PASIVO CORRIENTE	187,10 €	16,65 €
I. Provisiones a corto plazo		
II. Deudas a corto plazo	0,00 €	0,00 €
1. Deudas con entidades de crédito		
2. Acreedores por arrendamiento financiero		
3. Otras deudas a corto plazo	0,00 €	0,00 €
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo		
IV. Beneficiarios-Acreedores	28,55 €	16,65 €
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	158,55 €	0,00 €
1. Proveedores		
2. Otros acreedores	158,55 €	0,00 €
VI. Periodificaciones a corto plazo		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	1.178,06 €	389,03 €

CUENTA DE RESULTADOS

Cuenta de resultados correspondiente al ejercicio terminado el 31 de agosto de 2019.

Cuenta de resultados financiera

	2018-2019	2017-2018
A) Excedente del ejercicio		
1. Ingresos de la actividad propia	2.873,32 €	1.648,22 €
a) Cuotas de asociados y afiliados	915,00 €	645,00 €
b) Aportaciones de usuarios	1.721,93 €	1.002,72 €
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	236,39 €	0,50 €
e) Reintegro de ayudas y asignaciones		
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		
3. Gastos por ayudas y otros	-28,55 €	-16,65 €
a) Ayudas monetarias	-28,55 €	-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	-2.554,42 €	-1.655,69 €
10. Amortización del inmovilizado	-4,10 €	0,00 €
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	-6,70 €	16,50 €
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+Otros resultados)	279,55 €	-7,62 €
14. Ingresos financieros	0,00 €	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 €	0,00 €
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	279,55 €	-7,62 €
19. Impuestos sobre beneficios		
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3 + 19)	279,55 €	-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 €	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 €	0,00 €
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1 + C.1)	0,00 €	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)	279,55 €	-7,62 €

Cuenta de resultados analítica

	Presupuesto	Ejecutado	
TOTAL GASTOS	2.060,00 €	2.575,77 €	+25%
FUNCIONAMIENTO	254,40 €	228,95 €	-10%
Web	50,00 €	51,59 €	
Teléfono móvil	24,00 €	25,06 €	
Apartado postal	64,99 €	64,99 €	
Material de oficina, papelería	31,41 €	0,00 €	
Correos y mensajería	0,00 €	0,00 €	
Viajes	0,00 €	0,00 €	
Gastos bancarios	84,00 €	87,31 €	
COMUNICACIÓN	15,00 €	2,99 €	-80%
Fotocopias	5,00 €	0,00 €	
Tarjetas buzones	10,00 €	2,99 €	
Bandera	0,00 €	0,00 €	
ACTIVIDADES	430,00 €	613,00 €	+43%
Salidas	300,00 €	586,30 €	
Concurso "mendizale del año"	50,00 €	0,00 €	
Concurso fotografía	50,00 €	0,00 €	
Aniversario	0,00 €	0,00 €	
Asamblea	30,00 €	26,70 €	
MATERIAL	40,00 €	157,57 €	+294%
Botas de monte	0,00 €	140,97 €	
Tienda de campaña	0,00 €	8,00 €	
Walkie-talkies	0,00 €	8,60 €	
Libros y mapas	0,00 €	0,00 €	
Botiquín	20,00 €	0,00 €	
Otro material	20,00 €	0,00 €	
MERCHANDISING	300,00 €	0,00 €	-100%
Camisetas	300,00 €	0,00 €	
FEDERACIÓN	1.000,00 €	1.534,93 €	+53%
Licencias	1.000,00 €	1.534,93 €	
Cuota FVM	0,00 €	0,00 €	
APORTACIONES	20,60 €	28,55 €	+39%
1% cooperación	20,60 €	28,55 €	
OTROS GASTOS	0,00 €	9,78 €	∞
Gastos extraordinarios	0,00 €	9,78 €	

	Presupuesto	Ejecutado
RESULTADO EJERCICIO	0,00 €	279,55 €

	Presupuesto	Ejecutado	
TOTAL INGRESOS	2.060,00 €	2.855,32 €	+39%
INGRESOS PROPIOS	1.000,00 €	895,00 €	-11%
Cuotas de socios	700,00 €	895,00 €	
Venta de merchandising	300,00 €	0,00 €	
ACTIVIDADES	60,00 €	187,00 €	+212%
Salidas	50,00 €	187,00 €	
Préstamo de materiales	10,00 €	0,00 €	
FEDERACIÓN	1.000,00 €	1.534,93 €	+53%
Licencias	1.000,00 €	1.534,93 €	
SUBVENCIONES	0,00 €	90,63 €	∞
BMF-FVM	0,00 €	90,63 €	
OTROS INGRESOS	0,00 €	147,76 €	∞
Donativos	0,00 €	145,76 €	
Ingresos financieros	0,00 €	0,00 €	
Ingresos extraordinarios	0,00 €	2,00 €	

	Presupuesto	Ejecutado	
CUOTA DE SOCIO	20,00 €	20,00 €	+0%

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 11 salidas a la montaña en el ejercicio 2018-2019. El detalle de todas las actividades organizadas por el club en este ejercicio 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 2019 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 9 de noviembre de 2019, 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 incluyen la comparativa con el ejercicio anterior en el que fue constituido el club; por ello, las cuentas referentes al 2017-2018 no abarcan 12 meses, dado que aquél primer ejercicio económico comenzó el 24 de septiembre de 2017

con el otorgamiento del acta de constitución del club y finalizó el 31 de agosto de 2018, según establece el artículo 49 de los Estatutos.

3. Excedente del ejercicio

El ejercicio se cierra con un excedente de 279,55 €. Esto permite cubrir el déficit del primer ejercicio en el que se tuvieron que afrontar gastos de puesta en funcionamiento que por su naturaleza no se pudieron sacar de la cuenta de pérdidas y ganancias.

La propuesta de aplicación contable del excedente correspondiente al ejercicio 2018-2019, formulada por la Junta Directiva, es la siguiente:

Base de reparto	Importe
Excedente del ejercicio	279,55 €
Total	279,55 €

Aplicación	Importe
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	7,62 €
A fondo social	271,93 €
Total	279,55 €

4. Normas de registro y valoración

Inmovilizado intangible

No aplica.

Inmovilizado material

Se establece el siguiente criterio para amortizar el inmovilizado:

Tipo de elemento	Amortización (años)
Walkie-talkies	5

Las tiendas de campaña que actualmente posee el club no se amortizan por provenir de donaciones, y las botas de monte no se amortizan por su naturaleza.

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. Los prestamistas, todos ellos miembros de la Comisión de Aitzeder, han decidido no devolver los préstamos en 2019 para posibilitar la compra de los walkie-talkies y el desembolso en camisetas; se espera proceder a la devolución de los préstamos en el año 2020, presumiblemente a finales del ejercicio 2019-2020, sin agotar el periodo máximo previsto en los contratos de préstamo sin intereses otorgados.

Además, el club tiene los siguientes pasivos a corto plazo:

- 28,55 € a donar a una ONG 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.
- 64,99 € pendientes de pago a Correos en concepto de contrato del apartado postal que no ha sido reclamado y que en la oficina les consta como pagado; si en la próxima renovación no es reclamado se sacará del balance suponiendo un ingreso extraordinario.
- 93,56 € pendientes de pago a la Federación Vizcaína de Montaña por una persona socia que decide federarse en verano y que ya están abonados a fecha de elaboración de estas cuentas anuales.

8. Usuarios y otros deudores de la actividad propia

Concepto	Importe
Saldo a 31/08/2018	6,00 €
Saldo a 31/08/2019	20,00 €

La deuda de 6,00 € ha sido cobrada.

Las cuotas pendientes de cobro a 31 de agosto de 2019 suman 40,00 € y se ha dotado una provisión para cuotas de socios de dudoso cobro de 20,00 €.

La deuda corresponde a 2 personas socias que no están al corriente de pago de su cuota de socio, una de las cuales es recuperable (a fecha de formulación de las presentes cuentas ya ha sido recuperada) y la otra no se prevé recuperable, por lo que se sacará de balance a finales del ejercicio 2019-2020 cuando la Junta Directiva apruebe su baja.

9. Beneficiarios-Acreedores

Concepto	Importe
Saldo a 31/08/2018	16,65 €
Saldo a 31/08/2019	28,55 €

El saldo inicial corresponde al 1% de los ingresos del ejercicio 2017-2018 para cooperación al desarrollo que fueron donados a la Fundación Itaka-Escolapios por acuerdo de la Asamblea General 2018. La entidad beneficiaria de los 28,55 € correspondientes al 2018-2019 se decidirá en la próxima 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	4,79 €
Donaciones transferidas al excedente del ejercicio	140,97 €
Total	145,76 €

Se ha recibido un donativo para la compra de material de montaña para personas necesitadas que se ha llevado a capital para ir traspasando al excedente del ejercicio a medida que se vaya adquiriendo material de montaña.

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.

El impacto de la actividad del club se recogerá en la memoria de actividades del club.

12.2. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

El club no dispone de patrimonio neto.

13. Otra información

La Junta Directiva fue actualizada en la Asamblea General 2018 del 10 de noviembre de 2018, quedando constituida por:

Cargo	Socio
Presidente	Ander Mijangos Rius
Vicepresidente	Asier Mikel Mintegui Martínez
Secretario	Cristina Elías Sola
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 31/08/2019
Tienda de campaña	24/09/2017	0,00 €
Tienda de campaña	04/05/2018	0,00 €
Walkie-talkie	13/05/2019	38,94 €
Walkie-talkie	13/05/2019	38,94 €
Total		77,88 €

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

En el ejercicio 2018-2019 se han adquirido dos walkie-talkies.

Las cuentas anuales del ejercicio 2018-2019 están formuladas por la Junta Directiva del club y han sido aprobadas por la Asamblea General de 2019.

2018-2019 urteko kontuak klubaren Zuzendaritza Batzordeak egin ditu eta 2019ko Batzar Nagusian baieztatu egin dira.

Asamblea General
9 de noviembre de 2019

Batzar Nagusia
2019ko azaroak 9