



CUENTAS ANUALES 2019-
2020

2019-2020

URTEKO KONTUAK

CUENTAS ANUALES 2019-2020

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 2019-2020 están formuladas por la Junta Directiva del club y se presentarán para su aprobación en la Asamblea General de 2020.

BALANCE

Balance al cierre del ejercicio 2019-2020.

ACTIVO	31/08/2020	31/08/2019
A) ACTIVO NO CORRIENTE	161,48 €	177,88 €
I. Inmovilizado intangible		
II. Bienes del Patrimonio Histórico		
III. Inmovilizado material	61,48 €	77,88 €
IV. Inversiones inmobiliarias		
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo		
VI. Inversiones financieras a largo plazo	100,00 €	100,00 €
B) ACTIVO CORRIENTE	988,98 €	1.000,18 €
I. Existencias		
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	0,00 €	20,00 €
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	988,98 €	980,18 €
TOTAL ACTIVO (A + B)	1.150,46 €	1.178,06 €

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	31/08/2020	31/08/2019
A) PATRIMONIO NETO	1.061,98 €	610,96 €
A-1) Fondos propios	722,95 €	271,93 €
I. Fondo social	271,93 €	0,00 €
1. Fondo social	271,93 €	0,00 €
2. (Fondo social no exigido)		
II. Reservas		
III. Excedentes de ejercicios anteriores	0,00 €	-7,62 €
IV. Excedente del ejercicio	451,02 €	279,55 €
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	339,03 €	339,03 €
B) PASIVO NO CORRIENTE	0,00 €	380,00 €
I. Provisiones a largo plazo		
II. Deudas a largo plazo	0,00 €	380,00 €
1. Deudas con entidades de crédito		
2. Acreedores por arrendamiento financiero		
3. Otras deudas a largo plazo	0,00 €	380,00 €
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo		
V. Periodificaciones a largo plazo		
C) PASIVO CORRIENTE	88,48 €	187,10 €
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	88,48 €	28,55 €
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	0,00 €	158,55 €
1. Proveedores		
2. Otros acreedores	0,00 €	158,55 €
VI. Periodificaciones a corto plazo		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	1.150,46 €	1.178,06 €

CUENTA DE RESULTADOS

Cuenta de resultados correspondiente al ejercicio terminado el 31 de agosto de 2020.

Cuenta de resultados financiera

	2019-2020	2018-2019
A) Excedente del ejercicio		
1. Ingresos de la actividad propia	4.398,77 €	2.873,32 €
a) Cuotas de asociados y afiliados	1.335,00 €	915,00 €
b) Aportaciones de usuarios	2.423,06 €	1.721,93 €
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	492,00 €	0,00 €
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	148,71 €	236,39 €
e) Reintegro de ayudas y asignaciones		
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		
3. Gastos por ayudas y otros	-88,48 €	-28,55 €
a) Ayudas monetarias	-88,48 €	-28,55 €
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	-3.907,86 €	-2.554,42 €
10. Amortización del inmovilizado	-16,40 €	-4,10 €
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	64,99 €	-6,70 €
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+Otros resultados)	451,02 €	279,55 €
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)	451,02 €	279,55 €
19. Impuestos sobre beneficios		
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3 + 19)	451,02 €	279,55 €
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)	451,02 €	279,55 €

Cuenta de resultados analítica

	Presupuesto	Ejecutado	
TOTAL GASTOS	4.824,00 €	3.972,74 €	-18%
FUNCIONAMIENTO	362,00 €	312,45 €	-14%
Web	70,00 €	66,96 €	
Teléfono móvil	30,00 €	31,40 €	
Apartado postal	67,00 €	67,00 €	
Material de oficina, papelería	20,00 €	0,00 €	
Correos y mensajería	0,00 €	5,70 €	
Viajes	0,00 €	0,00 €	
Gastos bancarios	175,00 €	141,39 €	
COMUNICACIÓN	10,00 €	2,90 €	-71%
Fotocopias	5,00 €	0,00 €	
Tarjetas buzones	5,00 €	2,90 €	
Bandera	0,00 €	0,00 €	
ACTIVIDADES	1.447,94 €	226,23 €	-84%
Salidas	1.277,94 €	194,43 €	
Concurso "mendizale del año"	100,00 €	0,00 €	
Concurso fotografía	0,00 €	0,00 €	
Aniversario	0,00 €	0,00 €	
Asamblea	70,00 €	31,80 €	
MATERIAL	452,36 €	16,40 €	-96%
Botas de monte	150,00 €	0,00 €	
Tienda de campaña	20,00 €	0,00 €	
Walkie-talkies	20,00 €	16,40 €	
Libros y mapas	0,00 €	0,00 €	
Botiquín	30,00 €	0,00 €	
Otro material	232,36 €	0,00 €	
MERCHANDISING	855,22 €	903,22 €	+6%
Camisetas	855,22 €	903,22 €	
FEDERACIÓN	1.600,00 €	2.423,06 €	+51%
Licencias	1.600,00 €	2.423,06 €	
Cuota FVM	0,00 €	0,00 €	
APORTACIONES	96,48 €	88,48 €	-8%
2% cooperación	96,48 €	88,48 €	
OTROS GASTOS	0,00 €	0,00 €	∞
Gastos extraordinarios	0,00 €	0,00 €	

	Presupuesto	Ejecutado
RESULTADO EJERCICIO	0,00 €	451,02 €

	Presupuesto	Ejecutado	
TOTAL INGRESOS	4.824,00 €	4.423,76 €	-8%
INGRESOS PROPIOS	2.264,00 €	1.787,00 €	-21%
Cuotas de socios	1.400,00 €	1.295,00 €	
Venta de merchandising	864,00 €	492,00 €	
ACTIVIDADES	710,00 €	0,00 €	-100%
Salidas	700,00 €	0,00 €	
Préstamo de materiales	10,00 €	0,00 €	
FEDERACIÓN	1.600,00 €	2.423,06 €	+51%
Licencias	1.600,00 €	2.423,06 €	
SUBVENCIONES	100,00 €	148,71 €	+49%
BMF-FVM	100,00 €	148,71 €	
OTROS INGRESOS	150,00 €	64,99 €	-57%
Donativos	150,00 €	0,00 €	
Ingresos financieros	0,00 €	0,00 €	
Ingresos extraordinarios	0,00 €	64,99 €	

	Presupuesto	Ejecutado
CUOTA DE SOCIO	20,00 €	20,00 €

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 organizado 8 salidas a la montaña en el ejercicio 2019-2020. 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 2020 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 14 de noviembre de 2020, 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 sin que haya habido ningún cambio que impida la comparación de las cuentas anuales de los dos ejercicios.

3. Excedente del ejercicio

El ejercicio se cierra con un excedente de 451,02 €. En previsión de que en el ejercicio 2020-2021 la situación de pandemia impida organizar actividades y no se cobre la cuota anual se propone reservar este dinero para hacer frente a los gastos de estructura del club.

La propuesta de aplicación contable del excedente correspondiente al ejercicio 2019-2020, formulada por la Junta Directiva, es la siguiente:

Base de reparto	Importe
Excedente del ejercicio	451,02 €
Total	451,02 €

Aplicación	Importe
A reservas voluntarias	451,02 €
Total	451,02 €

4. Normas de registro y valoración

Inmovilizado intangible

Se valoran por su valor nominal.

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.

Activos financieros y pasivos financieros

Se valoran por su valor nominal.

Créditos y débitos por la actividad propia

Se valoran por su valor nominal.

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.

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

Los 61,48 € que se recogen en el epígrafe **III. Inmovilizado material** se detallan en el punto 11, Inventario.

Los 100,00 € que se recogen en el epígrafe **VI. Inversiones financieras a largo plazo** es una aportación al capital social de la cooperativa de consumo Somos Conexión a la que pertenece el club para la contratación del servicio de telefonía.

7. Pasivos financieros

Los préstamos constituidos por las personas socias fundadoras con la finalidad de otorgar tesorería al club en su comienzo han sido devueltos en su totalidad, sin agotar el periodo máximo previsto en los contratos de préstamo sin intereses otorgados.

8. Usuarios y otros deudores de la actividad propia

Concepto	Importe
Saldo a 31/08/2019	20,00 €
Saldo a 31/08/2020	0,00 €

La deuda de 20,00 € ha sido llevada a pérdidas.

Las cuotas pendientes de cobro a 31 de agosto de 2020 suman 20,00 € y se ha dotado una provisión para cuotas de socios de dudoso cobro de 20,00 €.

9. Beneficiarios-Acreedores

Concepto	Importe
Saldo a 31/08/2019	28,55 €
Saldo a 31/08/2020	88,48 €

El saldo inicial corresponde al 1% de los ingresos del ejercicio 2018-2019 para cooperación al desarrollo que fueron donados a la Fundación Itaka-Escolapios por acuerdo de la Asamblea General de 2019. La entidad beneficiaria de los 88,48 € correspondientes al 2% de los ingresos de 2019-2020 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	0,00 €
Donaciones transferidas al excedente del ejercicio	0,00 €
Total	0,00 €

El donativo recibido en el ejercicio 2018-2019 para la compra de material de montaña para personas necesitadas no se ha empleado en el ejercicio 2019-2020. A medida que se vaya adquiriendo el material necesario se irá traspasando al excedente del ejercicio.

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 la venta de merchandising.

Todas las personas que han colaborado en la organización de las actividades del club son voluntarias, tanto los miembros de la Junta Directiva como los de 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 fondo social del club está compuesto por el excedente del ejercicio 2018-2019.

Movimientos del fondo social	Importe
Dotación inicial	0,00 €
Excedente del ejercicio 2018-2019	271,93 €
Total	271,93 €

13. Otra información

La Junta Directiva fue nombrada en la Asamblea General de 2018 del 10 de noviembre de 2018 y modificada por acuerdo de la Junta Directiva de 4 de octubre de 2020 (pendiente de ratificación en la próxima Asamblea General), quedando constituida por:

Cargo	Socio
Presidente	Ander Mijangos Rius
Vicepresidente	Asier Mikel Mintegui Martínez
Secretario	Mikel Silió Undabeitia

Vocal	Mikel Querejeta del Olmo
-------	--------------------------

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 31/08/2020
Tienda de campaña	24/09/2017	0,00 €
Tienda de campaña	04/05/2018	0,00 €
Walkie-talkie	13/05/2019	30,74 €
Walkie-talkie	13/05/2019	30,74 €
Total		61,48 €

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 2019-2020 no se ha adquirido ningún nuevo elemento de inmovilizado.