



CUENTAS ANUALES 2021-2022 2021-2022 URTEKO KONTUAK

12 de noviembre de 2022
2022ko azaroak 12

CUENTAS ANUALES 2021-2022

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 2021-2022 han sido formuladas por la Junta Directiva del club y aprobadas en la Asamblea General de 2022.

BALANCE

Balance al cierre del ejercicio 2021-2022.

ACTIVO	31/08/2022	31/08/2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE	843,32 €	735,08 €
I. Inmovilizado intangible		
II. Bienes del Patrimonio Histórico		
III. Inmovilizado material	153,32 €	45,08 €
IV. Inversiones inmobiliarias		
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo		
VI. Inversiones financieras a largo plazo	690,00 €	690,00 €
B) ACTIVO CORRIENTE	1.095,48 €	267,69 €
I. Existencias		
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	0,00 €	0,00 €
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	196,77 €	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	898,71 €	267,69 €
TOTAL ACTIVO (A + B)	1.938,80 €	1.002,77 €

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	31/08/2022	31/08/2021
A) PATRIMONIO NETO	1.410,54 €	918,30 €
A-1) Fondos propios	1.410,54 €	579,27 €
I. Fondo social	579,27 €	271,93 €
1. Fondo social	579,27 €	271,93 €
2. (Fondo social no exigido)		
II. Reservas	0,00 €	451,02 €
III. Excedentes de ejercicios anteriores	0,00 €	0,00 €
IV. Excedente del ejercicio	831,27 €	-143,68 €
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00 €	339,03 €
B) PASIVO NO CORRIENTE	0,00 €	0,00 €
I. Provisiones a largo plazo		
II. Deudas a largo plazo	0,00 €	0,00 €
1. Deudas con entidades de crédito		
2. Acreedores por arrendamiento financiero		
3. Otras deudas a largo plazo	0,00 €	0,00 €
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo		
V. Periodificaciones a largo plazo		
C) PASIVO CORRIENTE	528,26 €	84,47 €
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	528,26 €	84,47 €
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	0,00 €	0,00 €
1. Proveedores		
2. Otros acreedores	0,00 €	0,00 €
VI. Periodificaciones a corto plazo		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	1.938,80 €	1.002,77 €

CUENTA DE RESULTADOS

Cuenta de resultados correspondiente al ejercicio terminado el 31 de agosto de 2022.

Cuenta de resultados financiera

	2021-2022	2020-2021
A) Excedente del ejercicio		
1. Ingresos de la actividad propia	9.711,40 €	4.067,80 €
a) Cuotas de asociados y afiliados	3.020,00 €	0,00 €
b) Aportaciones de usuarios	6.131,60 €	3.946,95 €
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	24,00 €	12,00 €
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	535,80 €	108,85 €
e) Reintegro de ayudas y asignaciones		
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		
3. Gastos por ayudas y otros	-528,26 €	-84,47 €
a) Ayudas monetarias	-528,26 €	-84,47 €
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	-8.310,55 €	-4.266,11 €
10. Amortización del inmovilizado	-41,33 €	-16,40 €
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	0,01 €	155,50 €
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+Otros resultados)	831,27 €	-143,68 €
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)	831,27 €	-143,68 €
19. Impuestos sobre beneficios		
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3 + 19)	831,27 €	-143,68 €
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)	831,27 €	-143,68 €

Cuenta de resultados analítica

	Presupuesto 2021-2022	Ejecutado 2021-2022
TOTAL GASTOS	7.577,80 €	8.630,14 €
FUNCIONAMIENTO	390,00 €	529,10 €
Web	60,00 €	155,50 €
Otros servicios web	0,00 €	131,76 €
Teléfono móvil	30,00 €	30,60 €
Terminal móvil	20,00 €	8,43 €
Apartado postal	80,00 €	73,00 €
Material de oficina, papelería	10,00 €	5,00 €
Correos y mensajería	10,00 €	0,00 €
Viajes	30,00 €	0,00 €
Gastos bancarios	150,00 €	121,61 €
Otros gastos de funcionamiento	0,00 €	3,20 €
COMUNICACIÓN	20,00 €	0,00 €
Fotocopias	10,00 €	0,00 €
Tarjetas buzones	10,00 €	0,00 €
ACTIVIDADES	1.560,00 €	931,92 €
Salidas	1.500,00 €	849,32 €
Concurso "mendizale del año"	0,00 €	0,00 €
Concurso fotografía	0,00 €	0,00 €
Aniversario	0,00 €	0,00 €
Asamblea	60,00 €	49,30 €
Otras actividades	0,00 €	33,30 €
MATERIAL	812,80 €	633,18 €
Botas de monte	0,00 €	0,00 €
Tienda de campaña	10,00 €	0,00 €
Walkie-talkies	32,80 €	32,90 €
Libros y mapas	0,00 €	0,00 €
Botiquín	20,00 €	4,40 €
Otro material	750,00 €	595,88 €
MERCHANDISING	291,00 €	0,00 €
Camisetas	291,00 €	0,00 €
FEDERACIÓN	4.350,00 €	6.006,60 €
Licencias	4.200,00 €	5.856,60 €
Cuota FEDME	150,00 €	150,00 €
APORTACIONES	154,00 €	528,26 €
2% cooperación	154,00 €	189,23 €
Otras ayudas		339,03 €
OTROS GASTOS	0,00 €	1,08 €
Gastos extraordinarios	0,00 €	1,08 €

	Presupuesto 2021-2022	Ejecutado 2021-2022
RESULTADO EJERCICIO	122,20 €	831,27 €

	Presupuesto 2021-2022	Ejecutado 2021-2022
TOTAL INGRESOS	7.700,00 €	9.461,41 €
INGRESOS PROPIOS	2.850,00 €	2.794,00 €
Cuotas de socios	2.250,00 €	2.770,00 €
Venta de merchandising	600,00 €	24,00 €
Tramitación de licencias	0,00 €	0,00 €
ACTIVIDADES	500,00 €	275,00 €
Salidas	500,00 €	275,00 €
Préstamo de materiales	0,00 €	0,00 €
FEDERACIÓN	4.200,00 €	5.856,60 €
Licencias	4.200,00 €	5.856,60 €
SUBVENCIONES	150,00 €	196,77 €
FVM	150,00 €	196,77 €
OTROS INGRESOS	0,00 €	339,04 €
Donativos	0,00 €	339,03 €
Ingresos financieros	0,00 €	0,00 €
Ingresos extraordinarios	0,00 €	0,01 €

	Presupuesto	Ejecutado
INVERSIONES	182,00 €	149,57 €
Terminal móvil	100,00 €	50,57 €
Walkie-talkies	82,00 €	99,00 €

	2020-2021	2021-2022
CUOTA DE SOCIO	0,00 €	25,00 €

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 organizan salidas de montaña y otras actividades. 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 2022 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 12 de noviembre de 2022, 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 superávit de 831,27 €, algo mayor de lo presupuestado, en un ejercicio donde se ha aplicado una subida en la cuota a los socios y socias de 5 € hasta situarse en los 25 €.

La propuesta de aplicación contable del excedente correspondiente al ejercicio 2021-2022, formulada por la Junta Directiva, es la siguiente:

Base de reparto	Importe
Excedente del ejercicio	831,27 €
Total	831,27 €

Aplicación	Importe
A fondo social	831,27 €
Total	831,27 €

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
Teléfono móvil	5

El material de montaña del que dispone el club a través de compras o donaciones (tiendas de campaña, botas, raquetas, bastones...) no se amortizan por no tener carácter de inmovilizado.

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 socias 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 y subvenciones se valoran por su valor nominal.

Operaciones con partes vinculadas

Existen dos tipos de operaciones con partes vinculadas:

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

5. Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

Los 153,32 € que se recogen en el epígrafe **III. Inmovilizado material** se detallan en el punto 14, Inventario.

Los 690,00 € que se recogen en el epígrafe **VI. Inversiones financieras a largo plazo** son:

- 100,00 € 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.
- 590,00 € una aportación al capital social de Fiare Banca Ética, una cooperativa de banca ética a la que pertenece el club para la prestación de los servicios bancarios.

7. Pasivos financieros

No hay.

8. Usuarios/as y otros deudores de la actividad propia

Concepto	Importe
Saldo a 31/08/2021	0,00 €
Saldo a 31/08/2022	0,00 €

Se ha aplicado una provisión para cuotas de socios y socias de dudoso cobro de 25 €.

9. Beneficiarios-Acreedores

Concepto	Importe
Saldo a 31/08/2021	84,47 €
Saldo a 31/08/2021	528,26 €

El saldo inicial corresponde al 2% de los ingresos del ejercicio 2020-2021 para cooperación al desarrollo que fueron donados a la Fundación Itaka-Escolapios por acuerdo de la Asamblea General de 2021. La entidad beneficiaria de los 189,23 € correspondientes al 2% de los ingresos de 2021-2022 se decidirá en la próxima Asamblea General. Además, figuran otros 339,03 € correspondientes al donativo percibido hace años y que se ha decidido donar a una tercera entidad.

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	339,03 €
Total	339,03 €

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 2021-2022 pero sí se ha decidido su contabilización como gasto pendiente de desembolso por parte de la Comisión durante el ejercicio 2022-2023.

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 con las cuotas cobradas a sus asociados así como el cobro por la participación en actividades específicas.

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 y la aplicación del resultado del ejercicio 2020-2021.

Movimientos del fondo social	Importe
Dotación inicial	0,00 €
Excedente del ejercicio 2018-2019	271,93 €
Aplicación del resultado 2020-2021	307,34 €
Total	579,27 €

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 (ratificado en la Asamblea General de 2020 del 14 de noviembre de 2020), 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
Bizkaiko Mendizale Federazioa (BMF) Federación Vizcaína de Montaña	Miembro de la Federación	29/11/2017
Euskal Mendizale Federazioa (EMF) Federación Vasca de Montaña	Miembro de la Federación	29/11/2017
Federación Española de Deportes de Montaña y Escalada (FEDME)	Miembro de la Federación	28/12/2021

14. Inventario

Elemento	Fecha de adquisición	Valor a 31/08/2022
Walkie-talkie	13/05/2019	14,34 €
Walkie-talkie	13/05/2019	14,34 €
Walkie-talkie	27/10/2021	41,25 €
Walkie-talkie	27/10/2021	41,25 €
Teléfono móvil	27/10/2021	42,14 €
Total		153,32 €

El material de montaña disponible por el club (tiendas de campaña, botas, raquetas y bastones) no se consideran elementos amortizables y por lo tanto no se incluyen en el inventario.