



CUENTAS ANUALES
2022-2023
2022-2023
URTEKO KONTUAK

CUENTAS ANUALES 2022-2023

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 2022-2023 están formuladas por la Junta Directiva del club y se presentarán para su aprobación en la Asamblea General de 2023.

BALANCE

Balance al cierre del ejercicio 2022-2023.

ACTIVO	31/08/2023	31/08/2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE	797,01 €	843,32 €
I. Inmovilizado intangible		
II. Bienes del Patrimonio Histórico		
III. Inmovilizado material	107,01 €	153,32 €
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	3.073,97 €	1.095,48 €
I. Existencias		
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	0,00 €	0,00 €
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	160,00 €	196,77 €
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	2.913,97 €	898,71 €
TOTAL ACTIVO (A + B)	3.870,98 €	1.938,80 €

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	31/08/2023	31/08/2022
A) PATRIMONIO NETO	3.314,99 €	1.410,54 €
A-1) Fondos propios	3.314,99 €	1.410,54 €
I. Fondo social	1.410,54 €	579,27 €
1. Fondo social	1.410,54 €	579,27 €
2. (Fondo social no exigido)		
II. Reservas	0,00 €	0,00 €
III. Excedentes de ejercicios anteriores	0,00 €	0,00 €
IV. Excedente del ejercicio	1.904,45 €	831,27 €
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00 €	0,00 €
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	555,99 €	528,26 €
I. Provisiones a corto plazo		
II. Deudas a corto plazo	121,50 €	0,00 €
1. Deudas con entidades de crédito		
2. Acreedores por arrendamiento financiero		
3. Otras deudas a corto plazo	121,50 €	0,00 €
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo		
IV. Beneficiarios-Acreedores	434,14 €	528,26 €
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	0,35 €	0,00 €
1. Proveedores		
2. Otros acreedores	0,35 €	0,00 €
VI. Periodificaciones a corto plazo		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	3.870,98 €	1.938,80 €

CUENTA DE RESULTADOS

Cuenta de resultados correspondiente al ejercicio terminado el 31 de agosto de 2023.

Cuenta de resultados financiera

	2022-2023	2021-2022
A) Excedente del ejercicio		
1. Ingresos de la actividad propia	21.906,88 €	9.711,40 €
a) Cuotas de asociados y afiliados	5.015,00 €	3.020,00 €
b) Aportaciones de usuarios	16.519,15 €	6.131,60 €
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	216,00 €	24,00 €
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	156,73 €	535,80 €
e) Reintegro de ayudas y asignaciones		
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		
3. Gastos por ayudas y otros	-434,14 €	-528,26 €
a) Ayudas monetarias	-434,14 €	-528,26 €
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	-19.496,98 €	-8.310,55 €
10. Amortización del inmovilizado	-46,31 €	-41,33 €
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	-25,00 €	0,01 €
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+Otros resultados)	1.904,45 €	831,27 €
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)	1.904,45 €	831,27 €
19. Impuestos sobre beneficios		
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3 + 19)	1.904,45 €	831,27 €
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)	1.904,45 €	831,27 €

Cuenta de resultados analítica

	Presupuesto 2022-2023	Ejecutado 2022-2023
TOTAL GASTOS	12.137,43 €	19.802,43 €
FUNCIONAMIENTO	535,11 €	650,64 €
Web	200,00 €	185,39 €
Otros servicios web	0,00 €	119,88 €
Teléfono móvil	45,00 €	29,55 €
Terminal móvil	10,11 €	10,11 €
Apartado postal	80,00 €	76,65 €
Material de oficina, papelería	10,00 €	48,46 €
Correos y mensajería	10,00 €	0,00 €
Viajes	30,00 €	0,00 €
Gastos bancarios	150,00 €	163,66 €
Otros gastos de funcionamiento	0,00 €	16,94 €
COMUNICACIÓN	20,00 €	0,00 €
Fotocopias	10,00 €	0,00 €
Tarjetas buzones	10,00 €	0,00 €
ACTIVIDADES	4.030,00 €	6.613,82 €
Salidas	3.500,00 €	6.192,38 €
Concurso "mendizale del año"	0,00 €	16,16 €
Concurso fotografía	0,00 €	0,00 €
Aniversario	0,00 €	0,00 €
Asamblea	80,00 €	62,00 €
Jornadas de planificación	450,00 €	343,28 €
Otras actividades	0,00 €	0,00 €
MATERIAL	606,20 €	45,68 €
Botas de monte	0,00 €	0,00 €
Tienda de campaña	50,00 €	5,99 €
Walkie-talkies	36,20 €	36,20 €
Libros y mapas	0,00 €	0,00 €
Botiquín	20,00 €	3,49 €
Otro material	500,00 €	0,00 €
MERCHANDISING	0,00 €	0,00 €
Camisetas	0,00 €	0,00 €
FEDERACIÓN	6.500,00 €	12.033,15 €
Licencias	6.500,00 €	12.033,15 €
Cuota FEDME	0,00 €	0,00 €
APORTACIONES	446,12 €	434,14 €
2% cooperación	246,12 €	434,14 €
Otros donativos	0,00 €	0,00 €
Plazas solidarias	200,00 €	0,00 €
OTROS GASTOS	0,00 €	25,00 €
Gastos extraordinarios	0,00 €	25,00 €

	Presupuesto 2022-2023	Ejecutado 2022-2023
TOTAL INGRESOS	12.306,00 €	21.706,88 €
INGRESOS PROPIOS	3.786,00 €	5.031,00 €
Cuotas de socios	3.750,00 €	4.815,00 €
Venta de merchandising	36,00 €	216,00 €
Tramitación de licencias	0,00 €	0,00 €
ACTIVIDADES	1.820,00 €	4.486,00 €
Salidas	1.800,00 €	4.473,00 €
Préstamo de materiales	20,00 €	13,00 €
Cursos Goimendi Eskola	0,00 €	0,00 €
FEDERACIÓN	6.500,00 €	12.033,15 €
Licencias	6.500,00 €	12.033,15 €
SUBVENCIONES	200,00 €	154,73 €
FVM	200,00 €	154,73 €
OTROS INGRESOS	0,00 €	2,00 €
Donativos	0,00 €	2,00 €
Ingresos financieros	0,00 €	0,00 €
Ingresos extraordinarios	0,00 €	0,00 €

	Presupuesto	Ejecutado
INVERSIONES	0,00 €	0,00 €
Terminal móvil	0,00 €	0,00 €
Walkie-talkies	0,00 €	0,00 €

	Presupuesto 2022-2023	Ejecutado 2022-2023
RESULTADO EJERCICIO	168,57 €	1.904,45 €

	2022-2023
CUOTA DE SOCIO	25,00 €

SALIDAS	Gastos	Ingresos	Déficit
Salidas de día	718,27 €	0,00 €	-718,27 €
Txindoki	554,50 €	358,00 €	-196,50 €
Gorbea	556,81 €	335,00 €	-221,81 €
Mesa de los Tres Reyes	4.362,80 €	3.780,00 €	-582,80 €
Total salidas	6.192,38 €	4.473,00 €	-1.719,38 €

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 2023 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 11 de noviembre de 2023, 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 1.904,45 €, un margen mayor que el presupuestado debido a un crecimiento en el número de personas socias por encima del previsto.

La propuesta de aplicación contable del excedente correspondiente al ejercicio 2022-2023, formulada por la Junta Directiva, es la siguiente:

Base de reparto	Importe
Excedente del ejercicio	1.904,45 €
Total	1.904,45 €

Aplicación	Importe
A fondo social	1.904,45 €
Total	1.904,45 €

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 107,01 € 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 31/08/2022	0,00 €
Saldo a 31/08/2023	0,00 €

Se ha aplicado una provisión para cuotas de socios y socias de dudoso cobro de 50,00 €.

9. Beneficiarios-Acreedores

Concepto	Importe
Saldo a 31/08/2022	528,26 €
Saldo a 31/08/2023	434,14 €

El saldo inicial corresponde al 2% de los ingresos del ejercicio 2021-2022 para cooperación al desarrollo que fueron donados a la Fundación Itaka-Escolapios por acuerdo de la Asamblea General de 2022y el donativo percibido hace años y que se decidió donar a AVIFES.

El saldo final corresponde únicamente al 2% de los ingresos del ejercicio 2022-2023 para cooperación al desarrollo y la entidad beneficiaria 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
Donativo BMF-FVM	154,73 €
Donativos puntuales	2,00 €
Donaciones transferidas al excedente del ejercicio	0,00 €
Total	339,03 €

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, la aplicación de los resultado del ejercicio 2020-2021 y el excedente del ejercicio 2021-2022.

Movimientos del fondo social	Importe
Dotación inicial	0,00 €
Excedente del ejercicio 2018-2019	271,93 €
Aplicación del resultado 2020-2021	307,34 €
Excedente del ejercicio 2021-2022	831,27 €
Total	1.410,54 €

13. Otra información

La Junta Directiva fue nombrada en la Asamblea General de 2022 del 12 de noviembre de 2022, quedando constituida por:

Cargo	Socio
Presidencia	Ander Mijangos Rius
Vicepresidencia	Asier Mikel Mintegui Martínez
Secretaría	Cristina Elías Sola
Vocalía	Nagore Salgado Amo

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.