

MEMORIA PYMES

ASOCIACION DE COMERCIANTES DE ESTELLA EJERCICIO 2022

1- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La Empresa, ASOCIACION DE COMERCIANTES DE ESTELLA, tiene por objeto social el Fomento del Comercio y los Servicios en la Ciudad de Estella. Está inscrita en el Registro de Organizaciones Sindicales y Empresariales, con el número 31000276 (antiguo número de depósito 31/315) y ejerce las siguientes actividades: OTROS SERVICIOS N.C.O.P.

2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

I Las Cuentas Anuales se han preparado a partir de los registros contables de ASOCIACION DE COMERCIANTES DE ESTELLA, siguiendo la normativa legal vigente en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación.

II. En la elaboración de las Cuentas Anuales se han seguido los Principios Contables obligatorios recogidos en el Plan General Contable

III. Comparación de la información. Los criterios de contabilización y los formatos de los modelos de presentación de las Cuentas Anuales no se han modificado con respecto al ejercicio anterior, permitiendo de esta forma la comparación de dichas cuentas con las del año precedente.

IV Los elementos patrimoniales de la Sociedad están recogidos en partidas únicas de Balance, no habiéndose realizado compensaciones.

V Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre. No existe.

VI Cambios en criterios contables. No se han producido.

VII Corrección de errores. No se han producido.

3- NORMAS DE VALORACIÓN

I. Inmovilizado Intangible. No existe

II. Inmovilizado material Los bienes de los que se compone el Inmovilizado Material están valorados a su Precio de Adquisición (incluyendo los gastos adicionales y los gastos financieros devengados hasta la puesta en funcionamiento del bien) o Coste de Producción.

La Dotación Anual de Amortización se calcula por el Método de Tablas en función de la Vida Útil de los bienes. Los coeficientes de amortización aplicados se encuentran dentro de los límites de la legislación vigente.

Respecto a los contratos de Arrendamiento Financiero y Otras Operaciones de Naturaleza similar se han seguido los mismos criterios.

III. Inversiones Inmobiliarias No existe.

IV Permutas No se han producido

V. Activos y Pasivos Financieros Valorados por su 'Valor Razonable', considerándose este el valor de la contraprestación entregada o recibida más los gastos de transacción que les sean directamente atribuibles.

VI. Valores de capital propio en poder de la empresa No existe.

VII Existencias No existe

VIII Transacciones en moneda extranjera. No se han realizado

IX Impuesto sobre Beneficios. El Impuesto sobre Sociedades se calcula en función del Resultado del Ejercicio antes de impuestos, aumentado o disminuido por las diferencias permanentes o temporales que se pueden producir con el resultado fiscal, entendiéndose éste como la Base Imponible del citado impuesto.

X Ingresos y Gastos. Los Ingresos y los Gastos se imputan en el momento del devengo independientemente de cuando se produzca la corriente monetaria o financiera que se derive de ello, atendiendo al Principio de Devengo.

XI Provisiones y Contingencias. No se han producido.

XII Subvenciones, Donaciones y Legados. Las Subvenciones, Donaciones y Legados de Carácter Monetario están valoradas por el valor razonable del importe concedido y las de Carácter No Monetario o en Especie están valoradas por el Valor Razonable del bien recibido.

XIII Negocios Conjuntos: No se han producido

XIV. Transacciones realizadas entre partes vinculadas. No se han producido.

4- INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

El movimiento que se ha producido en las Cuentas de Inmovilizado durante el ejercicio 2022 es el siguiente:

I. Inmovilizado Intangible. No existe

II. Inmovilizado Material Las partidas de Inmovilizado Material y las correspondientes a la Dotaciones de Amortización y Correcciones de Valor reflejan el siguiente detalle:

CUENTAS	SALDO 01/01/2022	ENTRADAS 2022	SALIDAS 2022	SALDO 3 1/12/2022
Terrenos y Bienes Naturales	0,00	0,00	0,00	0,00
Construcciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Instalaciones Técnicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Maquinaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Ustillaje	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras Instalaciones	6.420,73	0,00	0,00	6.420,73
Mobiliario	3.120,49	0,00	0,00	3.120,49
Equipos para procesos de información	5.116,79	0,00	0,00	5.116,79
Elementos de Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00
Otro Inmovilizado Material	167.843,47	0,00	0,00	167.843,47

CUENTAS	SALDO 01/01/2021	ENTRADAS 2021	SALIDAS 2021	SALDO 31/12/2021
Terrenos y Bienes Naturales	0,00	0,00	0,00	0,00
Construcciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Instalaciones Técnicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Maquinaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Ustillaje	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras Instalaciones	6.420,73	0,00	0,00	6.420,73
Mobiliario	3.120,49	0,00	0,00	3.120,49
Equipos para procesos de información	5.028,73	88,06	0,00	5.116,79
Elementos de Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00
Otro Inmovilizado Material	167.843,47	0,00	0,00	167.843,47

CUENTAS	DOT.AMORTIZACIÓN 2022	AMORT. ACUMULADA 2022
Construcciones	0,00	0,00
Instalaciones Técnicas	0,00	0,00
Maquinaria	0,00	0,00
Ustillaje	0,00	0,00
Otras Instalaciones	0,00	3.329,42
Mobiliario	0,00	7.636,65
Equipos para procesos de información	3.919,17	118.112,91
Elementos de Transporte	0,00	0,00
Otro Inmovilizado Material	0,00	0,00

CUENTAS	DOT.AMORTIZACIÓN 2021	AMORT.ACUMULADA 2021
Construcciones	0,00	0,00
Instalaciones Técnicas	0,00	0,00
Maquinaria	0,00	0,00
Uillaje	0,00	0,00
Otras Instalaciones	0,00	3.301,23
Mobiliario	0,00	7.621,24
Equipos para procesos de información	3.919,17	114.197,34
Elementos de Transporte	0,00	0,00
Otro Inmovilizado Material	0,00	0,00

No se ha producido deterioro de valor del inmovilizado Material.

III. Inversiones Inmobiliarias No existen

IV. Arrendamientos Financieros No existen

5-ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros están valorados por su valor razonable y responden al siguiente detalle.

ACTIVO FINANCIERO	SALDO 01/01	SALDO 31/12	PLAZO
Participaciones Caja Rural Navarra	120,22	120,22	L/P

6-PASIVOS FINANCIEROS

El importe de las Deudas que mantiene la empresa en el año 2022 es el siguiente:

TIPO DE DEUDA	CUENTA	IMPORTE	VENCIMIENTO	GARANTIA
Deudas con Empresas Asociadas	5523	23.440,72	c/p	-
OTRAS DEUDAS: Tarjetas, bonos y fideliza	521	39.190,91	c/p	-
PROVEEDORES	400, 406	11.833,95		
OTROS ACREEDORES	410, 465, 475, 476	5.279,49		

El importe de las Deudas que mantiene la empresa en el año 2021 es el siguiente:

TIPO DE DEUDA	CUENTA	IMPORTE	VENCIMIENTO	GARANTIA
Deudas con Empresas Asociadas	555	23.440,72	c/p	-
PROVEEDORES	400, 406	11.228,95		
OTROS ACREEDORES	410, 465, 475, 476	5.167,37		

7-FONDOS PROPIOS

Somos una Asociación sin capital inicial, y nuestros fondos propios son consecuencia de los resultados.

8-SITUACIÓN FISCAL

IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

CONCEPTO	AUMENTOS	DISMINUCIONES	TOTAL
Resultado Contable del Ejercicio			-7.303,40
Diferencias Permanentes			
Diferencias Temporales			
<i>con origen en el ejercicio</i>			0,00
<i>con origen en ejercicios anteriores</i>			0,00
Compensación de Bases Imponibles Negativas de Ejercicios Anteriores			
Base Imponible (Rdo. Fiscal)			-7.432,59

9-OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La asociación tiene un saldo en la cuenta 5523, cuenta con empresas asociadas, por importe 23.440,72€ en contra de la asociación que durante 2022 no ha devengado interés.

10- OTRA INFORMACIÓN

I. Personal empleado: El Número medio de personas empleadas durante el ejercicio actual ha sido: 1,86 y el ejercicio anterior fue 2.

II. Subvenciones, donaciones y legados: Durante el presente Ejercicio la asociación ha recibido las siguientes subvenciones:

SUBVENCIÓN	ORIGEN	CARACTERÍSTICAS	IMPORTE
Gobierno de Navarra	convocatoria 2022	Fomento y Gestión de Colectivos Comerciales	30.890,76
Ayuntamiento de Estella	Acciones Dinamización	Dinamización comercial: gestión de bonos y publicidad bonos Reyes	11.807,47

El movimiento que presentan las subvenciones es :

TIPO DE SUBVENCIÓN	SALDO INICIAL 2022	AUMENTOS 2022	DISMINUCIONES 2022	SALDO FINAL 2022
Gestion bonos comercios durante 2022	322,00	80.550,55	77.608,50	3.174,05

TIPO DE SUBVENCIÓN	SALDO INICIAL 2021	AUMENTOS 2021	DISMINUCIONES 2021	SALDO FINAL 2021
Gestion bonos comercios durante 2021	5.197,00	100.218,00	105.093,00	322,00

III. Otra Información No existe ninguna otra información adicional digna de mencionar que no aparezca en los otros apartados de las cuentas anuales.

11. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

No existen partidas de naturaleza medioambiental.

Cuenta de pérdidas y ganancias Plan 2008

Del diseño PYGOPE

Desde el día 01/01/2022 hasta el día 31/12/2022

Imprimir Saldo

Fecha: 21-07-2023

Pág.: 1

ASOCIACION COMERCIANTES Y HOSTELERIA DE ESTELLA LIZARRA - G31254915

D E B E		H A B E R	
DESCRIPCIÓN	2022(EUR)	DESCRIPCIÓN	2022(EUR)
COMPRAS	53.955,85	VENTAS	102.428,67
600,Compras de mercaderías	53.955,85	700,Ventas de mercaderías	102.428,67
SERVICIOS EXTERIORES	22.928,66	OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION	42.698,21
621,Arrendamientos y cánones	7.717,12	740,Subv.donaciones y legados a la explotac.	42.698,21
622,Reparaciones y conservación	1.782,13	INGRESOS FINANCIEROS	1,32
623,Servicios profesionales independientes	4.478,99	762,Ingresos de créditos	0,35
625,Primas de seguros	2.822,82	769,Otros ingresos financieros	0,97
628,Suministros	2.991,46		
629,Otros servicios	3.136,14		
TRIBUTOS	619,38		
631,Otros tributos	748,57		
634,Ajustes negativos en imposición indirect	-129,19		
GASTOS DEL PERSONAL	67.585,95		
640,Sueldos y salarios	51.383,71		
642,Seguridad Social a cargo de la empresa	16.202,24		
OTROS GASTOS DE GESTION CORRIENTE	1.847,68		
694,Pérd. por deter.de crdtos.oper.ciales	1.847,68		
GASTOS FINANCIEROS	1.534,91		
669,Otros gastos financieros	1.534,91		
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO	3.959,17		
681,Amort. del inmovilizado material	3.959,17		
		Saldo deudor	7.303,40
TOTAL DEBE	<u>152.431,60</u>	TOTAL HABER	<u>152.431,60</u>

Balance de situación Operativo

Del diseño BALOPE

Desde el día 01/01/2022 hasta el día 31/12/2022

Imprimir Saldo

ASOCIACION COMERCIANTES Y HOSTELERIA DE ESTELLA LIZARRA - G31254915

Fecha: 21-07-2023

Pág.: 1

ACTIVO		PATRIMONIO NETO Y PASIVO	
DESCRIPCIÓN	2022(EUR)	DESCRIPCIÓN	2022(EUR)
ACTIVO NO CORRIENTE	53.542,72	PATRIMONIO NETO	97.133,41
INMOVILIZADO MATERIAL	53.422,50	FONDOS PROPIOS	93.959,36
215,Otras instalaciones	6.420,73	Reservas	101.262,76
216,Mobiliario	3.120,49	113,Reservas voluntarias	101.262,76
217,Equipos para procesos de información	5.116,79	Resultado del ejercicio	-7.303,40
219,Otro inmovilizado material	167.843,47	129,Resultados del ejercicio	-7.303,40
281,Amort.acum.del inmovilizado material	-129.078,98	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBI	3.174,05
INVERSIONES FINANCIERAS A L/P	120,22	130,Subvenciones oficiales del capital	3.174,05
250,Inver.financ.L/P en instrum.patrimonio	120,22	PASIVO CORRIENTE	79.745,07
ACTIVO CORRIENTE	123.335,76	DEUDAS A CORTO PLAZO	62.631,63
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS.A COBRA	49.941,10	521,Deudas a corto plazo	39.190,91
430,Clientes	2.464,50	552,Cta.corriente otras personas y entid.vin	23.440,72
431,Clientes, efectos comerciales a cobrar	19.146,37	ACREEDORES CIALES Y OTRAS CTAS.A PAGAR	17.113,44
470,H.P, deudora por diversos conceptos	28.330,23	400,Proveedores	11.833,95
EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIV.	73.394,66	465,Remun. pendientes de pago	1.325,08
570,Caja, euros	339,34	475,H.P,acreedora por conceptos fiscales	2.189,43
572,Bancos e instit.de crdto.c/c vista euros	73.055,32	476,Organismos de la Seg. Soc.acreedores	1.764,98
TOTAL ACTIVO	176.878,48	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	176.878,48