

MEMORIA

ASOCIACION DE COMERCIANTES DE ESTELLA

EJERCICIO 2023

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 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 mas 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, entendiéndolo 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 2023 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 01/01/2023	ENTRADAS 2023	SALIDAS 2023	SALDO 31/12/2023
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
Utillaje	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 01/01/2022	ENTRADAS 2022	SALIDAS 2022	SALDO 31/12/2022
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
Utillaje	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	DOT.AMORTIZACIÓN 2023	AMORT. ACUMULADA 2023
Construcciones	0,00	0,00
Instalaciones Técnicas	0,00	0,00
Maquinaria	0,00	0,00
Utillaje	0,00	0,00
Otras Instalaciones	28,20	3.357,62
Mobiliario	15,42	7.652,07
Equipos para procesos de información	861,15	118.974,06
Elementos de Transporte	0,00	0,00
Otro Inmovilizado Material	0,00	0,00

CUENTAS	DOT.AMORTIZACIÓN 2022	AMORT.ACUMULADA 2022
Construcciones	0,00	0,00
Instalaciones Técnicas	0,00	0,00
Maquinaria	0,00	0,00
Utillaje	0,00	0,00
Otras Instalaciones	28,19	3.329,42
Mobiliario	15,41	7.636,65
Equipos para procesos de información	3.915,58	118.112,91
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 2023 es el siguiente:

TIPO DE DEUDA	CUENTA	IMPORTE	VENCIMIENTO	GARANTIA
Deudas con Empresas Asociadas	5523	25.438,32	c/p	-
OTRAS DEUDAS: Tarjetas, bonos y fideliza	521	65.294,93	c/p	-
PROVEEDORES	400, 406	13.147,26		
OTROS ACREEDORES	410, 465, 475, 476	17.865,05		

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		

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			-5.600,66
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)			-5.680,09

9-OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La asociación tiene un saldo en la cuenta 5523, cuenta con empresas asociadas, por importe 25.438,32€ en contra de la asociación que durante 2023 no ha devengado interés.

10- OTRA INFORMACIÓN

I. Personal empleado El Número medio de personas empleadas durante el ejercicio actual ha sido: 1,60 y el ejercicio anterior fue 1,86

II. Subvenciones, donaciones y legados

Durante el presente Ejercicio la asociación ha recibido las siguientes subvenciones:

SUBVENCIÓN	ORIGEN	CARACTERÍSTICAS	IMPORTE
Gobierno de Navarra	convocatoria 2023	Fomento y Gestión de Colectivos Comerciales	33.078,95
Ayuntamiento de Estella	Fomento del asociacionismo	Dinamización comercial y Gestión integral de bonos apoyo al comercio 2023	25.300,00

El movimiento que presentan las subvenciones es :

TIPO DE SUBVENCIÓN	SALDO INICIAL 2023	AUMENTOS 2023	DISMINUCIONES 2023	SALDO FINAL 2023
Gestion bonos comercios durante 2023	3.174,05	67.000,00	56.723,00	13.458,00

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

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 01/01/2023 hasta el día 31/12/2023

Imprimir Saldo

Fecha: 03-09-2024

Pág.: 1

ASOCIACION COMERCIANTES Y HOSTELERIA DE ESTELLA LIZARRA - G31254915

D E B E		H A B E R	
DESCRIPCIÓN	2023(EUR)	DESCRIPCIÓN	2023(EUR)
COMPRAS	67.806,86	VENTAS	109.032,01
600,Compras de mercaderías	67.806,86	700,Ventas de mercaderías	109.032,01
SERVICIOS EXTERIORES	26.779,08	OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION	58.400,46
621,Arrendamientos y cánones	7.663,36	740,Subv.donaciones y legados a la explotac.	58.378,95
622,Reparaciones y conservación	2.297,87	778,Ingresos excepcionales	21,51
623,Servicios profesionales independientes	4.818,24	INGRESOS FINANCIEROS	0,97
625,Primas de seguros	3.072,33	769,Otros ingresos financieros	0,97
627,Publicidad, propaganda y relacion.públic	786,52		
628,Suministros	2.869,77		
629,Otros servicios	5.270,99		
TRIBUTOS	199,34		
631,Otros tributos	278,77		
634,Ajustes negativos en imposición indirect	-79,43		
GASTOS DEL PERSONAL	75.855,53		
640,Sueldos y salarios	63.816,50		
642,Seguridad Social a cargo de la empresa	12.039,03		
OTROS GASTOS DE GESTION CORRIENTE	232,00		
694,Pérd. por deter.de crdtos.oper.ciales	232,00		
GASTOS FINANCIEROS	1.256,52		
669,Otros gastos financieros	1.256,52		
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO	904,77		
681,Amort. del inmovilizado material	904,77		
		Saldo deudor	5.600,66
TOTAL DEBE	<u>173.034,10</u>	TOTAL HABER	<u>173.034,10</u>

Balance de situación Operativo

Del diseño BALOPE

Desde el día 01/01/2023 hasta el día 31/12/2023

Imprimir Saldo

Fecha: 03-09-2024

Pág.: 1

ASOCIACION COMERCIANTES Y HOSTELERIA DE ESTELLA LIZARRA - G31254915

ACTIVO		PATRIMONIO NETO Y PASIVO	
DESCRIPCIÓN	2023(EUR)	DESCRIPCIÓN	2023(EUR)
ACTIVO NO CORRIENTE	52.637,95	PATRIMONIO NETO	101.816,70
INMOVILIZADO MATERIAL	52.517,73	FONDOS PROPIOS	88.358,70
215,Otras instalaciones	6.420,73	Reservas	93.959,36
216,Mobiliario	3.120,49	113,Reservas voluntarias	93.959,36
217,Equipos para procesos de información	5.116,79	Resultado del ejercicio	-5.600,66
219,Otro inmovilizado material	167.843,47	129,Resultados del ejercicio	-5.600,66
281,Amort.acum.del inmovilizado material	-129.983,75	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBI	13.458,00
INVERSIONES FINANCIERAS A L/P	120,22	130,Subvenciones oficiales del capital	13.458,00
250,Inver.financ.L/P en instrum.patrimonio	120,22	PASIVO CORRIENTE	121.745,56
ACTIVO CORRIENTE	170.924,31	DEUDAS A CORTO PLAZO	90.733,25
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS.A COBRA	43.544,01	521,Deudas a corto plazo	65.294,93
430,Clientes	4.197,46	552,Cta.corriente otras personas y entid.vin	25.438,32
431,Clientes, efectos comerciales a cobrar	20.856,89	ACREEDORES CIALES Y OTRAS CTAS.A PAGAR	31.012,31
470,H.P. deudora por diversos conceptos	18.490,23	400,Proveedores	13.147,26
472,Hacienda pública, IVA soportado	-0,57	465,Remun. pendientes de pago	11.336,60
EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIV.	127.380,30	475,H.P,acreedora por conceptos fiscales	3.470,73
570,Caja, euros	315,57	476,Organismos de la Seg. Soc.acreedores	3.057,72
572,Bancos e instit.de crdto.c/c vista euros	127.064,73		
TOTAL ACTIVO	223.562,26	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	223.562,26