

MEMORIA

ASOCIACION DE HOSTELERIA DE ESTELLA-LIZARRA EJERCICIO 2023

1- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La entidad ASOCIACION DE HOSTELERIA DE ESTELLA-LIZARRA, tiene por objeto social el Fomento de los Espectáculos al Aire libre en la Ciudad de Estella. Está inscrita en el Registro de Organizaciones Sindicales y Empresariales, con el número 31000278 (antiguo número de depósito NA/216) y durante el ejercicio actual solo ha realizado la actividad de organización y desarrollo de la XXIV Semana medieval de Estella-Lizarra.

2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

I Las Cuentas Anuales se han preparado a partir de los registros contables de ASOCIACION DE HOSTELERIA DE ESTELLA-LIZARRA, 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.

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 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 No existe

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, 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. No existen

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 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 |
| Utillaje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otras Instalaciones | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mobiliario | 54,36 | 0,00 | 0,00 | 54,36 |
| Equipos para procesos de información | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Elementos de Transporte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otro Inmovilizado Material | 10.500,00 | 0,00 | 0,00 | 10.500,00 |

| 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 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 |
| Utillaje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otras Instalaciones | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mobiliario | 54,36 | 0,00 | 0,00 | 54,36 |
| Equipos para procesos de información | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Elementos de Transporte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otro Inmovilizado Material | 10.500,00 | 0,00 | 0,00 | 10.500,00 |

| CUENTAS | DOT.AMORTIZACIÓN 2023 | AMORT. ACUMULADA 2023 |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Construcciones | 0,00 | 0,00 |
| Instalaciones Técnicas | 0,00 | 0,00 |
| Maquinaria | 0,00 | 3.000,00 |
| Utillaje | 0,00 | 0,00 |
| Otras Instalaciones | 0,00 | 0,00 |
| Mobiliario | 0,00 | 54,36 |
| Equipos para procesos de información | 0,00 | 0,00 |
| Elementos de Transporte | 0,00 | 0,00 |
| Otro Inmovilizado Material | 0,00 | 10.500,00 |

| CUENTAS | DOT.AMORTIZACIÓN 2022 | AMORT.ACUMULADA 2022 |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Construcciones | 0,00 | 0,00 |
| Instalaciones Técnicas | 0,00 | 0,00 |
| Maquinaria | 0,00 | 3.000,00 |
| Utillaje | 0,00 | 0,00 |
| Otras Instalaciones | 0,00 | 0,00 |
| Mobiliario | 0,00 | 54,36 |
| Equipos para procesos de información | 0,00 | 0,00 |
| Elementos de Transporte | 0,00 | 0,00 |
| Otro Inmovilizado Material | 0,00 | 10.500,00 |

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 |
|---|-------------|-------------|-------|
| Cuentas con Asociación de Comerciantes | 23.440,72 | 25.438,32 | L/P |
| INVERSIONES FINAN. Participaciones Caja Rural Navarra | 120,22 | 120,22 | L/P |

6-PASIVOS FINANCIEROS

No existen

7-FONDOS PROPIOS

La empresa es una Asociación sin capital inicial, sus fondos propios son el acumulado de sus resultados.

8-SITUACIÓN FISCAL

IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

| CONCEPTO | AUMENTOS | DISMINUCIONES | TOTAL |
|---|----------|---------------|------------------|
| Resultado Contable del Ejercicio | | | 23.418,94 |
| 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) | | | 23.413,09 |

9-OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La asociación tiene un saldo en la cuenta 2423, cuenta corriente con otras Asociaciones por importe 25.438,32€ a nuestro favor que en 2023 no ha devengado interés.

10- OTRA INFORMACIÓN

I. Personal empleado El Número medio de personas empleadas durante el ejercicio actual ha sido: 0 el ejercicio anterior fue 0.

II. Subvenciones, donaciones y legado Durante el presente Ejercicio se han recibido las siguientes subvenciones:

| SUBVENCIÓN | ORIGEN | CARACTERÍSTICAS | IMPORTE |
|--|---------------------------------|---|-----------|
| (Convenio Regulador) Subv. Nominativa. XXIV Semana Medieval de Estella-Lizarra | Gobierno de Navarra | XXIV Semana Medieval de Estella-Lizarra | 20.000,00 |
| (Convenio Regulador) Subv. Semana Medieval de Estella-Lizarra | Ayuntamiento de Estella-Lizarra | Para Actividad Semana Medieval y los Mercados de Antaño | 65.000,00 |

Que ha destinado en su totalidad a la actividad de la organización y desarrollo de la XXIV Semana medieval de Estella-Lizarra.

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 PERDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

Ejercicio 2023

Ejercicio 2022

Desde [Inicial]

Hasta Diciembre

Desde [Inicial]

Hasta Diciembre

| Cuentas | Descripción | Importe 2023 | Importe 2022 |
|--------------|---|--------------|--------------|
| | A) RESULTADO DE LA EXPLOTACION | | |
| 700 | 1. Importe de la cifra de negocios | 43.664,27 | 35.601,82 |
| 600 | 4. Aprovisionamientos | -93.098,80 | -95.284,76 |
| 740 | 5. Otros ingresos de explotación | 85.000,00 | 91.565,00 |
| 62, 634, 694 | 7. Otros gastos de explotación. | -11.983,85 | -9.468,22 |
| | TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12) | 23.581,62 | 22.413,84 |
| | B) RESULTADO FINANCIERO | | |
| | 13. Ingresos financieros | 0,97 | 0,97 |
| 762 | b) Otros ingresos financieros | 0,97 | 0,97 |
| 669 | 14. Gastos financieros | -163,65 | -298,59 |
| | B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18) | -162,68 | -297,62 |
| | C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B) | 23.418,94 | 22.116,22 |
| | RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19) | 23.418,94 | 22.116,22 |

BALANCE DE PYMES

Ejercicio 2023 Desde [Inicial] Hasta Diciembre
 Ejercicio 2022 Desde [Inicial] Hasta Diciembre

| Cuentas | Descripción | Importe 2023 | Importe 2022 |
|----------|---|--------------|--------------|
| | ACTIVO | | |
| | A ACTIVO NO CORRIENTE | 25.558,54 | 23.560,94 |
| 2423 | IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo | 25.438,32 | 23.440,72 |
| 250 | V. Inversiones financieras a largo plazo | 120,22 | 120,22 |
| | B ACTIVO CORRIENTE | 83.219,71 | 61.703,36 |
| | II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 37,05 | 1.909,66 |
| | 1. Clientes por ventas y Prestaciones de servicios | | 1.900,00 |
| 430 | a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios | | 1.900,00 |
| 470, 472 | 3. Otros deudores | 37,05 | 9,66 |
| 57 | VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 83.182,66 | 59.793,70 |
| | TOTAL ACTIVO (A + B) | 108.778,25 | 85.264,30 |
| | PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | |
| | A PATRIMONIO NETO | 108.683,24 | 85.264,30 |
| | A-1) Fondos Propios | 108.683,24 | 85.264,30 |
| | III. Reservas | 85.747,34 | 63.631,12 |
| 113 | 2. Otras reservas | 85.747,34 | 63.631,12 |
| 121 | V. Resultados de ejercicios anteriores | -483,04 | -483,04 |
| 6, 7 | VII. Resultado del ejercicio | 23.418,94 | 22.116,22 |
| | C PASIVO CORRIENTE | 95,01 | |
| | IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 95,01 | |
| | 1. Proveedores | 95,01 | |
| 400 | a) Proveedores | 95,01 | |
| | TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) | 108.778,25 | 85.264,30 |