

BALANCE SITUACION PYMES

A Diciembre del Ejercicio 2022 En €

ACTIVO				PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
Código Cuenta	Nombre de la Cuenta	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021	Código Cuenta	Nombre de la Cuenta	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE		300,00	300,00	A) PATRIMONIO NETO		-5.297,68	-7.120,54
II. Inmovilizado material				A-1) Fondos propios			
217	Equipos para proceso de información	1.152,07	1.152,07	III. Reservas			
281	Amort. acum. inmovilizado material	-1.152,07	-1.152,07	2. Otras reservas		13.022,71	13.022,71
Total II.		0,00	0,00	113	Reservas Voluntarias	13.022,71	13.022,71
V. Inversiones financieras a largo plazo				V. Resultados ejercicios anteriores		-20.143,25	-23.958,66
260	Fianzas constituidas a largo plazo	300,00	300,00	121	Resultados negativos ejer.anter.	-20.143,25	-23.958,66
Total V.		300,00	300,00	VII. Resultado del ejercicio		1.822,86	3.815,41
B) ACTIVO CORRIENTE		186.874,78	202.900,73	129	Resultados del ejercicio	1.822,86	3.815,41
II. Deudores comerciales y otras				Total A-1)			
1. Clientes por ventas y Prestaciones de		48.164,66	51.664,58	C) PASIVO CORRIENTE		192.472,46	210.321,27
b) Clientes por ventas y prestac. serv. c/p		48.164,66	51.664,58	IV. Acreedores comerciales y otras			
430	Clientes	48.164,66	51.664,58	2. Otros acreedores		192.472,46	210.321,27
3. Otros Deudores		83.682,46	77.766,22	410	Acreedores por prest. de servicios	184.282,68	205.364,12
470	Hacienda P., deudor por div.concep.	83.682,46	77.766,22	475	Hacienda P., acreed. por conc.fisc.	8.189,78	4.957,15
Total II.		131.847,12	129.430,80	Total IV.		192.472,46	210.321,27
VI. Efectivo y otros activos líquidos				Total PASIVO			
570	Caja	424,87	424,87			187.174,78	203.200,73
572	Bancos e inst.de cdto. c/c vista	54.602,79	73.045,06				
Total VI.		55.027,66	73.469,93				
Total ACTIVO		187.174,78	203.200,73				

PERDIDAS Y GANANCIAS PYMES

Desde Enero Hasta Diciembre del Ejercicio 2022 En €

Nombre de la Cuenta	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
1. Importe neto de la cifra de negocios	71.424,50	73.940,00
705 Prestaciones de servicios	71.424,50	73.940,00
5.- Otros ingresos de explotación	207.937,17	196.066,23
740 Subvenc., donac. y legados explotac	207.937,17	196.066,23
7. Otros gastos de explotación	-276.764,98	-265.164,03
621 Arrendamientos y cánones	-3.054,72	-2.484,00
623 Servicios de profesionales indepen.	-82.254,68	-71.254,92
626 Servicios bancarios y similares	-322,53	-293,47
628 Suministros	-204,55	-163,14
629 Otros servicios	-190.928,50	-177.363,86
634 Ajustes negat en la impos. indirec.	0,00	-13.604,64
12. Otros resultados	0,01	-14,77
a) Ingresos y gastos de carácter excepcional	0,01	-14,77
678 Gastos excepcionales	0,00	-14,77
778 Ingresos excepcionales	0,01	0,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACION (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	2.596,70	4.827,43
13. Ingresos financieros	0,00	0,05
b) Otros ingresos financieros	0,00	0,05
769 Otros ingresos financieros	0,00	0,05
B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17+18)	0,00	0,05
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	2.596,70	4.827,48
19. Impuestos sobre beneficios	-773,84	-1.012,07
630 Impuesto sobre beneficios	-773,84	-1.012,07
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+19)	1.822,86	3.815,41

MEMORIA ECONÓMICA ASOCIACION SHAREAK KULTUR ELKARTEA (EJERCICIO 2022)

1. Actividad de la Asociación

La Asociación es una entidad sin ánimo de lucro, con personalidad jurídica propia y distinta de la de sus miembros y con plena capacidad de obrar, constituida al amparo de lo dispuesto en la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del derecho de Asociación.

De forma complementaria, y para el desarrollo de sus fines, la Asociación podrá obtener rentas derivadas de una actividad o explotación económica que supongan por parte del sujeto pasivo la ordenación por cuenta propia de los medios de producción y de recursos humanos, o de uno de ambos, con la finalidad de intervenir en la producción o distribución de bienes o servicios, tanto en favor de sus asociados como de terceros.

La Asociación está dada de alta en el epígrafe 14762 de las tarifas de IAE, Edición de periódicos y revistas, siendo su principal fuente de ingresos los procedentes de la inserción de publicidad en dichos medios. Las actividades de la Asociación tanto lucrativas como las relacionadas con su objeto fundacional sin fines lucrativos se orientan a la promoción del Euskera, reforzando su presencia en la sociedad a través de la publicación de diversos medios de comunicación en prensa escrita.

El domicilio social se encuentra en la Calle Zumalakarregi, número 121 – 15 A de Bilbao (CP 48007 Bizkaia)

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

La Entidad tiene adaptadas sus Cuentas Anuales al formato del Plan General de Contabilidad PYMES en base al Real Decreto 1515/2007 de 16 de noviembre, modificado por el Real Decreto 602/2016, de 2 de Diciembre.

1) Imagen Fiel

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Entidad y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

b) Razones excepcionales de no aplicación de disposiciones legales en materia contable

La Entidad aplica las disposiciones legales en materia contable.

c) Información complementaria adicional relativa a la imagen fiel

La Entidad no aporta información complementaria adicional necesaria relativa a la imagen fiel del patrimonio.

2) Principios contables no obligatorios aplicados

La Entidad no aplica principios contables no obligatorios.

3) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

a) La Entidad no ha aplicado ningún cambio en sus estimaciones contables derivadas de aspectos críticos de valoración.

b) La Entidad sigue en todo momento el principio de empresa en funcionamiento. Los criterios de valoración de sus activos, pasivos y patrimonio se rigen de acuerdo a este principio. La estimación de la incertidumbre por parte de la Entidad no excede de los parámetros considerados de normalidad para el sector en el que opera.

4) Comparación de la información

Por aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, las cuentas anuales correspondientes al ejercicio se comparan con el anterior.

5) Elementos recogidos en varias partidas

No hay desglose de elementos en varias partidas diferenciadas de ejercicios precedentes.

6) Cambios en criterios contables

Sin cambios de criterios contables.

7) Corrección de errores

La Entidad no ha necesitado corregir errores en sus cuentas anuales.

3. Aplicación de resultados

1.- Los Administradores propondrán a la Asamblea General de Asociados la aprobación de la distribución de resultados del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 que se indica en la siguiente forma:

Base de Reparto	Importe (€)
Pérdidas y Ganancias Remanente Reserva Voluntaria Otras Reservas	1.822,86
Total	1.822,86

RESULTADO EJERCICIO, BENEFICIO, 1.822,86 €

APLICACIÓN: A PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES, 1.822,86

Aplicación	Importe (€)
A Reserva Legal A Reservas Especiales A Reservas Voluntarias A Otras Reservas A Dividendos A Pérdidas Ej. Anteriores A Remanente A Resultados Negativos A Otras Aplicaciones	1.822,86
Total	1.822,86

7) Impuesto sobre Beneficios: Se recogerán los créditos fiscales por bases imponibles negativas o deducciones cuando no existan dudas razonables sobre el cumplimiento de los requisitos establecidos para hacerlas efectivas en la medida que resulte probable que la empresa disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de esos activos.

8) Ingresos y gastos: Los ingresos y gastos se imputan en función de la corriente real de bienes y servicios que representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, siguiendo el principio de prudencia, la Entidad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y pérdidas previsibles, aún siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

9) Criterios de Registro de Gastos de Personal: La Entidad registrará cuando existan los gastos de personal mensualmente. Las cargas sociales se devengan en el mes correspondiente y se pagarán a mes vencido. Los gastos de formación se registran en el momento de su compromiso.

10) Subvenciones, donaciones y legados. La Entidad ha percibido subvenciones para la promoción del Euskera de diversas entidades públicas. Estas subvenciones se aplican a sus actividades sin fines lucrativos. Las subvenciones están contabilizadas según el principio de devengo en la fecha de su concesión y se catalogadas como subvenciones a la explotación.

5. Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

Movimiento del activo Inmovilizado en el ejercicio:

	Intangible	Amortización Intangible	Deterioro Intangible	Material	Amortización Material	Deterioro Material
Saldo Inicial				1.152,07	-1.152,07	0,00
Entradas						
Salidas						
Saldo Final				1.152,07	-1.152,07	0,00

6. Activos Financieros

1. Desglose de Categorías de Activos Financieros:

-Activos Financieros mantenidos para negociar: Comprende las cuentas del subgrupo 54 Otras inversiones financieras a corto plazo: 0,00 €

-Préstamos y Partidas a Cobrar: Comprende las cuentas de los subgrupos 43 Clientes, 44 Deudores Varios 46 Personal (con saldo deudor), 47 Administraciones Públicas Deudoras y 49 Deterioros de Valor.

Clientes:	48.164,66 €
Afiliados y otros Deudores:	0,00 €
Administraciones Públicas:	83.682,46 € (SUBVENCIONES)
Deterioros:	0,00 €

-Otros Activos Financieros: Comprende las cuentas de los subgrupos 25 Otras inversiones financieras a largo plazo; 26 Fianzas y depósitos constituidos a largo plazo y 474 Activos por impuesto diferido;

Imposiciones a largo plazo:	0,00 €
Fianzas Constituidas a Largo Plazo:	0,00 €
Activos por Impuesto Diferido:	0,00 €

48 ajustes por periodificación: 0,00 €

57 Tesorería, efectivo y otros activos líquidos: 55.027,66 €

2. Movimientos de las cuentas correctoras por deterioro:

-Activos Financieros mantenidos para negociar: Sin movimientos por deterioro.

-Préstamos y Partidas a Cobrar: Sin movimientos por deterioro.

-Otros Activos Financieros: Sin movimientos.

3. Activos valorados por su valor razonable: La Entidad no emplea este tipo de valoración en sus activos financieros.

4. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas: La Entidad no forma parte de ningún grupo de empresas.

7. Pasivos Financieros

1. Desglose de Categorías de Pasivos Financieros:

-Débitos y Partidas a Pagar: En función de su exigibilidad se clasifican en:

Largo Plazo:

Subgrupo 14 Provisiones: Sin provisiones

Subgrupo 16 Deudas a largo plazo con partes vinculadas: Sin deudas.

Subgrupo 17 Deudas a largo plazo por préstamos recibidos y otros conceptos: Sin menciones.

Corto Plazo:

Subgrupo 51 Otras deudas a corto plazo: Sin deudas.

Subgrupo 52 Deudas a corto plazo por préstamos recibidos y otros conceptos: 521 Deudas a corto plazo, 0,00 €.

Subgrupo 55 Otras cuentas no bancarias: 0,00 €

Subgrupo 56 Fianzas y depósitos recibidos y constituidos a corto plazo.

Subgrupo 40 Proveedores: 0,00 €

Subgrupo 41 Acreedores varios: 410 Acreedores por prestación de servicios: Deudas contraídas por servicios varios realizados a petición de la Entidad; Importe: 192.472,46 €

Subgrupo 46 Personal: 465 Remuneraciones pendientes de pago: No existe personal laboral Importe: 0,00 €

Subgrupo 47 Administraciones Públicas: 475 Hacienda pública acreedora por conceptos fiscales: Comprende, en su caso, las deudas relativas a Retenciones de IRPF del personal, profesionales y arrendamientos de locales por parte de la Entidad y Hacienda Pública acreedora por IVA. Importe: 8.489,78 € al final del ejercicio.

476 Organismos de la Seguridad Social acreedores: Inexistente. Sin personal laboral.

-Pasivos financieros mantenidos para negociar: La Entidad no mantiene débitos por estos conceptos.

-Otros: Sin comentarios.

8. Fondos Propios

Composición:

- Fondo Social, 0,00 €
- Reservas voluntarias por importe de 13.022,71 €.
- Excedente negativos ejercicios anteriores -20.143,25 €.
- Resultado ejercicio, BENEFICIO, 1.822,86 €

9. Situación Fiscal

1. Impuesto sobre Beneficios:

Se realizan 210.977,59 € de ajustes positivos permanentes por gastos destinados a la actividad sin ánimo de lucro de la Asociación y no afectos a la actividad económica.

Se realizan 207.937,17 € de ajustes negativos permanentes por ingresos, identificados íntegramente con subvenciones recibidas, destinados a la actividad sin ánimo de lucro de la Asociación y no afectos a la actividad económica.

Compensación Base Imponible del 15% por aplicación voluntaria BATUZ a 01-01-2023.

Opción por la compensación tributaria microempresas del 15% sobre la Base Imponible previa anterior a compensaciones y reservas.

a) Diferencias Temporarias: Inexistente.

b) Antigüedad de créditos fiscales: Sin créditos fiscales.

c) Incentivos Fiscales: Sin menciones.

d) Provisiones y contingencias posteriores al cierre: No existen provisiones ni contingencias de carácter fiscal para hechos posteriores al cierre del ejercicio.

e) Circunstancias de carácter sustantivo: No existen circunstancias de este tipo para el ejercicio.

f) resultado a pagar: 773,84 €.

2. Otros Tributos:

No hay circunstancias significativas en otros tributos del ejercicio.

10. Ingresos y Gastos:

Desglose de la partida 1 ingresos de la actividad propia:

Prestaciones de Servicios	71.424,50
Cuotas de asociados y afiliados	

Desglose de la partida 5 Otros ingresos de explotación en el ejercicio:

Subvenciones	207.937,17

Desglose de la partida 4 Aprovisionamientos:

Partida	Importe €
Trabajos realizados otras empresas	0,00
Embalajes	0,00
Descuentos pronto pago	0,00
Devoluciones mercaderías	0,00
Rappel en compras	0,00
Pérdidas por deterioro	0,00
Reversión deterioro	

Desglose de la partida 6 Gastos de personal:

Partida	Importe €
Sueldos y salarios	0,00
Indemnizaciones	0,00
Seguridad Social a cargo empresa	0,00
Retribuciones sistema aportación definida	0,00
Otras Retribuciones en especie	0,00
TOTAL GASTOS PERSONAL	0,00

Desglose de la partida 7 Otros Gastos de Explotación:

Partida	Importe €
621 -Arrendamientos y cánones	-3.054,72
622 -Reparación y conservación	0,00
623- Servicios profesionales independientes	-82.254,68
624- Transportes	0,00
625- Primas de Seguros	0,00
626- Servicios bancarios y similares	-322,53
627- Publicidad	0,00
628- Suministros	-204,55
629- Otros servicios exteriores	-90.928,50
631- Otros tributos	0,00
6341- Ajustes negativos IVA	0,00
650- Pérdidas créditos incobrables	0,00
659- Otros gastos de gestión	0,00
678- Gastos extraordinarios	0,00
694- Pérdidas deterioro créditos op.comerc.	0,00
794-Reversión deterioro credit. ot.op.tráfico	0,00
TOTAL	- 276.764,98

11. Subvenciones, Donaciones y Legados.

Las subvenciones en capital concedidas por organismos oficiales, serán registradas en el ejercicio en que se conceden, imputándose a los resultados, a partir del momento en que se comienzan a amortizar los activos afectados, linealmente en un periodo similar a la vida útil económica de los mencionados activos.

La Entidad ha percibido subvenciones para la promoción del Euskera de diversas entidades públicas. Estas subvenciones se aplican a sus actividades sin fines lucrativos. Las subvenciones están contabilizadas según el principio de devengo en la fecha de su concesión y se catalogadas como subvenciones a la explotación.

La relación de subvenciones públicas concedidas mediante resolución firme es:

2022, GOBIERNO VASCO, PUBLICACIÓN GAZTEBERRI, 157.250,00 €

2022, GOBIERNO VASCO, PUBLICACIÓN +-18, 15.541,00 €

2022, GOBIERNO VASCO, JUVENTUD, 8.000,00 €
2022, GOBIERNO DE NAVARA, 19.093,59 €
2022, GOBIERNO VASCO, DERECHOS HUMANOS, 4.709,06 €
2022, GOBIERNO VASCO, DERECHOS HUMANOS, 1.243,52 €
2022, AYUNTAMIENTO DE BILBAO, 2.100,00 €

TOTAL SUBVENCIONES CONCEDIDAS EJERCICIO 2022, 207.937,17 €

12. Otra Información:

12.1 Durante el ejercicio la empresa no ha contado trabajadores por cuenta ajena.

En Bilbao, a 31 de Marzo de 2023.

Fdo. Jon Mikel Zabalegi Merodio (Presidente)

