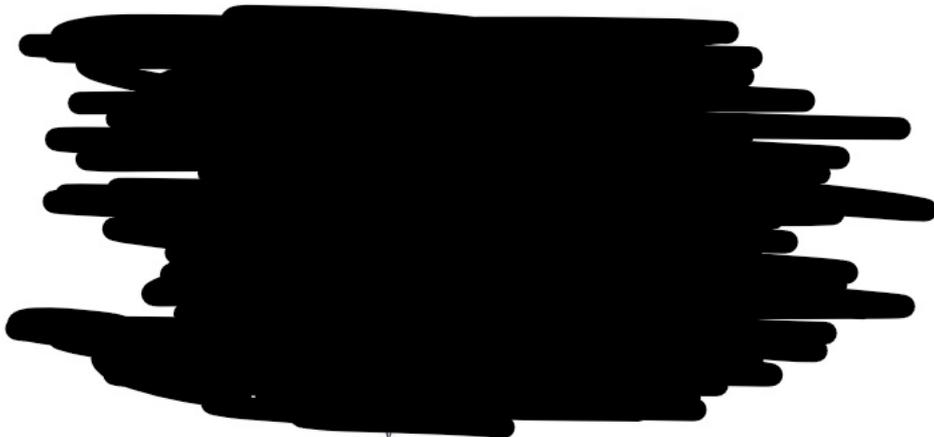


BALANCE DE PYMES

Ejercicio 2021		Ejercicio		
Desde [Inicial]	Hasta Diciembre	Desde [Inicial]	Hasta Diciembre	
Cuentas	Descripción			Importe 2021
	ACTIVO			
	A ACTIVO NO CORRIENTE			109.021,15
21, 281	II. Inmovilizado material			2.042,08
2403, 2423	IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo pl			106.979,07
	B ACTIVO CORRIENTE			40.522,88
	II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar			221,94
	1. Clientes por ventas y Prestaciones de servicios			221,94
430	a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a l,			221,94
480	V. Periodificaciones a corto plazo			5.281,80
57	VI. Efectivo y otros activos liquidos equivalentes			35.019,14
	TOTAL ACTIVO (A + B)			149.544,03
	PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
	A PATRIMONIO NETO			131.314,22
	A-1) Fondos Propios			131.314,22
	I. Capital			131.428,51
101	1. Capital escriturado			131.428,51
6, 7	VII. Resultado del ejercicio			-114,29
	C PASIVO CORRIENTE			18.229,81
	II. Deudas a corto plazo.			-16,98
520	1. Deudas con entidades de crédito			-16,98
	IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar			10.841,79
41, 465, 475, 476	2. Otros acreedores			10.841,79
485	V. Periodificaciones a corto plazo.			7.405,00
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)			149.544,03



CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

Ejercicio 2021 Desde [Inicial] Hasta Diciembre Ejercicio Desde [Inicial] Hasta Diciembre

Cuentas	Descripción	Importe 2021
	A) RESULTADO DE LA EXPLOTACION	
705, 708	1. Importe de la cifra de negocios	82.496,21
607	4. Aprovisionamientos	-38.965,24
740, 75	5. Otros ingresos de explotación	56.006,75
64	6. Gastos de personal	-83.481,81
62	7. Otros gastos de explotación.	-14.901,54
68	8. Amortización del inmovilizado	-70,85
	TOTAL (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	1.083,52
	B) RESULTADO FINANCIERO	
662	14. Gastos financieros	-1.197,81
	B) RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18)	-1.197,81
	C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	-114,29
	RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)	-114,29



MEMORIA PYMES

ASOCIACIÓN CASCO ANTIGUO DE PAMPLONA CENTRO COMERCIAL ABIERTO EJERCICIO 2021

1.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La ASOCIACIÓN CASCO ANTIGUO DE PAMPLONA CENTRO COMERCIAL ABIERTO tiene como objetivo principal la agrupación de los comerciantes, hosteleros, artesanos, empresarios de servicios profesionales de la zona de Pamplona definida como Casco Antiguo, de acuerdo con la delimitación de barrios aprobado en el Pleno del Ayuntamiento de Pamplona de 21 de septiembre de 2001, bajo una gestión de sus intereses colectivos que permita convertir el área comercial tradicional existente en un centro comercial a cielo abierto organizado como una unidad de gestión común, con una imagen de marca unitaria y una dirección unificada y en donde se promuevan acciones publicitarias y promocionales onjuntas y se ofrezcan servicios ventajosos a los asociados y de valor añadido a sus clientes.

Serán fines, igualmente, de esta entidad:

- a) Promover y potenciar la implantación de actividad comercial, hostelera, artesanal, profesional y de servicios en el Casco Antiguo contribuyendo de este modo al desarrollo económico y a la prosperidad de la citada zona.
 - b) La promoción turística y cultural del Casco Antiguo de Pamplona a través del desarrollo de acciones, productos y proyectos que permitan el mayor y mejor conocimiento del centro histórico por cada vez un mayor número de visitantes.
 - c) La defensa y protección del patrimonio histórico, artístico y monumental del Casco Antiguo.
 - d) La representación ante los entes municipales, provinciales y territoriales, el Gobierno de Navarra y la Administración Estatal, y otras entidades e instituciones en defensa de los intereses generales y específicos de sus asociados.
 - e) La prestación de servicios generales y específicos (por sectores) a sus asociados en diferentes ámbitos (formación, información, asesoramiento, nuevas tecnologías, gestión de compras y servicios comunes, etc), bien directamente o a través de sociedades instrumentales así como la creación de redes para el mejor desarrollo de los asociados, y una mejor comunicación e intercambio de experiencias y conocimientos entre sus miembros.
 - f) La práctica y el fomento de toda clase de actividades susceptibles de promocionar la zona urbana donde los asociados tienen sus negocios. Dicha actividad será de carácter promocional o publicitario con el fin de incentivar la difusión o conocimiento de los diferentes negocios asociados de la zona y en consecuencia, el mejor funcionamiento y rentabilidad de estos.
 - g) La animación y dinamización del espacio público urbano del Casco Antiguo.
- Y cualquier clase de actuación conexas, complementaria o necesaria para los fines citados, los cuales constituyen sus principales funciones, al objeto de contribuir a la dinamización y el desarrollo económico y comercial de las empresas asociadas, en particular, y del Casco Antiguo de Pamplona, en general.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1.- Imagen fiel

Las Cuentas Anuales se han preparado a partir de los registros contables de ASOCIACION CASCO ANTIGUO PAMPLONA, 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 Sociedad.

2.- Principios contables no obligatorios aplicados

En la elaboración de las Cuentas Anuales se han seguido los Principios Contables obligatorios

MEMORIA PYMES

ASOCIACIÓN CASCO ANTIGUO DE PAMPLONA CENTRO COMERCIAL ABIERTO EJERCICIO 2021

recogidos en el Plan General Contable y no se ha aplicado ningún principio contable no obligatorio.

3.- Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

A) No han habido cambios en estimaciones contables significativos o que afecten al ejercicio actual o a ejercicios futuros.

B) La dirección no es consciente de la existencia de incertidumbres importantes que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

4.- 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.

5.- Elementos recogidos en varias partidas

No hay ningún elemento patrimonial registrado en dos o más partidas del Balance.

6.- Cambios en criterios contables

No se han producido en el ejercicio cambios en criterios contables.

7.- Corrección de errores

Los ajustes por corrección de errores han sido los siguientes: se han arreglado saldos erróneos resultando una disminución del Fondo Social de 40,31 €.

3.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Inmovilizado Intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste menos la amortización acumulada, y en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Los inmovilizados intangibles son activos de vida útil definida. Cuando la vida útil de estos activos no pueda estimarse de manera fiable se amortizarán en un plazo de diez años, salvo que otra disposición legal o reglamentaria establezca un plazo diferente.

El Fondo de Comercio únicamente podrá figurar en el activo del balance cuando se haya adquirido a título oneroso. Se presumirá, salvo prueba en contrario, que la vida útil del fondo de comercio es de diez años.

Los activos intangibles se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual.

MEMORIA PYMES

ASOCIACIÓN CASCO ANTIGUO DE PAMPLONA CENTRO COMERCIAL ABIERTO EJERCICIO 2021

Inmovilizado material

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los años de vida útil.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

En los arrendamientos financieros se contabiliza el activo de acuerdo con su naturaleza, y un pasivo financiero por el mismo importe, que es el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados.

Los activos registrados por este tipo de operaciones se amortizan con criterios similares a los aplicados al conjunto de los activos materiales, atendiendo a su naturaleza.

Los contratos de arrendamiento financiero han sido incorporados directamente como activo de la Sociedad y se hace figurar en el pasivo la deuda existente con el acreedor. Los intereses se incorporan directamente como gastos a medida que se van liquidando las cuotas correspondientes.

Inversiones Inmobiliarias

Se clasifican como inversiones inmobiliarias aquellos activos no corrientes que sean inmuebles y que posee para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para su uso de producción o suministros de bienes o servicios, o bien para fines administrativos, o su venta en el curso ordinario de las operaciones. Así como aquellos terrenos y edificios cuyos usos futuros no estén determinados en el momento de su incorporación al patrimonio de la Sociedad.

Criterios de valoración:

- Los solares sin edificar se valoran por su precio de adquisición más los gastos de acondicionamiento cuando se efectúan con carácter previo a su adquisición.

. Las construcciones se valoran por su precio de adquisición o coste de producción incluidas aquellas instalaciones y elementos que tienen carácter de permanencia, por las tasas inherentes a la construcción y los honorarios de proyecto y dirección de obra.

Permutas

Las Permutas de Carácter Comercial y No comercial serán valoradas a valor razonable, si se considera que se trata de una Permuta no Comercial y no es posible una estimación fiable del valor razonable

MEMORIA PYMES

ASOCIACIÓN CASCO ANTIGUO DE PAMPLONA CENTRO COMERCIAL ABIERTO EJERCICIO 2021

se valorará por el valor contable más las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado.

Activos y pasivos financieros

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos financieros: La empresa distinguirá entre activos financieros mantenidos para negociar, incluyendo en esta calificación aquellos activos financieros adquiridos con el fin de obtener plusvalías en el corto plazo y cuya valoración posterior se hace a valor razonable, por comparación con el valor de mercado, activos financieros a coste amortizado, aquellos cuyo valor en balance figura con este coste, incluyendo en el caso de operaciones a largo plazo los intereses devengados según el tipo de interés efectivo y los activos financieros al coste, los que figuran en balance a valor razonable (precio de adquisición).

La empresa distinguirá igualmente entre pasivos financieros a coste amortizado, categoría que incluye las deudas con entidades de crédito, por arrendamiento financiero y las deudas por compras de bienes y servicios, que se valorarán al cierre por el coste amortizado. En el caso de préstamos, y de acuerdo con las normas de valoración aplicables a las pymes, se opta por imputar los gastos de negociación a la cuenta de pérdidas y ganancias en lugar de incorporarlos al tipo de interés efectivo, y los pasivos financieros mantenidos para negociar.

b) Para determinar la existencia objetiva de deterioro la empresa analiza el valor recuperable de dicho crédito y si resulta inferior al valor en los libros registra el correspondiente gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para los activos financieros valorados al cierre a valor razonable se tiene en cuenta al valor de mercado a 31 de diciembre.

Valores de capital propio en poder de la empresa

La valoración de acciones propias, en caso de adquisición, se registrará en el patrimonio neto como variación de fondos propios, todos los gastos incurridos se registrarán contra reservas voluntarias.

Existencias

Las Existencias se valorarán según el Precio de Adquisición (incluyéndose en el mismo todos los costes adicionales que se han producido hasta su entrada en el almacén) o Coste de Producción.

En caso de reconocer existencias por prestación de servicios, éstos se valorarán teniendo en cuenta los costes incurridos y de los cuales no existen dudas de recuperar en el ejercicio siguiente.

A final del ejercicio, si el Precio de Adquisición es mayor que el Valor Neto Realizable (en el caso de que las existencias no hubiesen sido objeto de contrato de venta en firme) o el Precio de Venta estipulado es inferior al Precio de Adquisición o Coste de Producción más los Costes pendientes de realizar (en el caso de que las existencias hubiesen sido objeto de contrato de venta en firme y el cumplimiento de dicho contrato tiene lugar posteriormente) se realizará la correspondiente Corrección Valorativa.

Transacciones en moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se contabilizan realizando la conversión de los importes en moneda extranjera al tipo de cambio de contado a la fecha de la transacción.

A fecha del cierre del ejercicio se valorarán utilizando el tipo de cambio en la fecha de cierre. Las

MEMORIA PYMES

ASOCIACIÓN CASCO ANTIGUO DE PAMPLONA CENTRO COMERCIAL ABIERTO EJERCICIO 2021

diferencias que puedan surgir se imputarán en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

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.

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.

Provisiones y contingencias

A Fecha de Cierre del Ejercicio las Provisiones serán valoradas por el Valor Actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación. Dicho importe se imputará en la Cta. de Pérdidas y Ganancias. El registro se realizará cuando el hecho previsto sea cierto y se valorará por estimación si el importe o está fijado.

Subvenciones, donaciones y legados

Las Subvenciones, Donaciones y Legados se valoran por el valor razonable del importe concedido. La empresa reconoce como subvenciones de capital las que tienen por objeto la financiación de bienes del activo no corriente, registrándose en el patrimonio neto, netas del efecto impositivo e imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias en proporción a la amortización de los bienes a los cuales financian. Reconoce como subvenciones de explotación las obtenidas para financiar gastos corrientes, imputándose íntegramente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Negocios conjuntos

La empresa integrará en su balance, atendiendo a la naturaleza contable establecida negocio conjunto, los importes del ejercicio en que se reconozcan.

Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

Los elementos objeto de transacción se contabilizarán inicialmente al precio acordado si equivale a su valor razonable. En caso de diferir ambos valores la diferencia deberá registrarse atendiendo a la realidad económica de la operación.

MEMORIA PYMES

ASOCIACIÓN CASCO ANTIGUO DE PAMPLONA CENTRO COMERCIAL ABIERTO EJERCICIO 2021

4.- INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

Detalle de los movimientos de las cuentas de inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias:

Ejercicio actual	Inmovilizado intangible	Inmovilizado material	Inversiones inmobiliarias
Saldo inicial	180,42	14.353,15	0,00
Entradas	0,00	0,00	0,00
Salidas	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	180,42	14.353,15	0,00
Amortización acumulada saldo inicial	180,42	12.240,22	0,00
Dotación amortización	0,00	70,85	0,00
Aumentos por adquisiciones o traspasos			
Disminuciones por salidas, bajas o traspasos	0,00	0,00	0,00
Amortización acumulada saldo final	180,42	12.311,07	0,00
IMPORTE NETO	0,00	2.042,08	0,00

Ejercicio anterior	Inmovilizado intangible	Inmovilizado material	Inversiones inmobiliarias
Saldo inicial	180,42	13.928,15	0,00
Entradas	0,00	425,00	0,00
Salidas	0,00	0,00	0,00
Saldo Final	180,42	14.353,15	0,00
Amortización acumulada saldo inicial	180,42	11.089,95	0,00
Dotación amortización	0,00	1.150,27	0,00
Aumentos por adquisiciones o traspasos			
Disminuciones por salidas, bajas o traspasos	0,00	0,00	0,00
Amortización acumulada saldo final	180,42	12.240,22	0,00
IMPORTE NETO	0,00	2.112,93	0,00

5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

La Asociación tiene un 100% de participación en la sociedad: "Sociedad de gestión, promoción y distribución comercial de Pamplona S.L." Y tiene, a su vez, un préstamo a su favor, con un saldo a final del ejercicio de 103.974 euros.

MEMORIA PYMES

ASOCIACIÓN CASCO ANTIGUO DE PAMPLONA CENTRO COMERCIAL ABIERTO EJERCICIO 2021

6.- PASIVOS FINANCIEROS

Detalle de vencimientos

	2022	2023	2024	2025	2026	2027 y sig.
Acreeedores y otros	10.824					

7.- FONDOS PROPIOS

Las partidas del epígrafe son las siguientes:

	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
Fondo social	132.255,62	0	827,11	131.428,51
Resultado	-786,80	-114,29	-786,80	-114,29

8.- SITUACIÓN FISCAL

El detalle de los saldos mantenidos con las Administraciones Públicas es el siguiente:

Saldos acreedores

Concepto	Importe 2021	Importe 2020
Hacienda acreedora por retenciones	2.391,66	1.906,52
Seguridad social acreedora	1.967,89	2.455,99
Total	4.359,55	4.362,51

Impuesto sobre beneficios

CONCEPTO	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Gasto sobre beneficios del impuesto corriente	0,00	0,00

El régimen tributario aplicable a la Asociación es el de las Entidades parcialmente exentas contenido en la Ley Foral 26/2016 de Impuesto de Sociedades. Según este régimen, están exentas las rentas procedentes de las actividades ordinarias que constituyan su objeto social o su finalidad específica, siempre que no se consideren actividades económicas. Considerando las rentas percibidas por la Asociación, las cuotas cobradas a los socios se considera actividad económica, por lo que no resultarían exentas y la obtención de subvenciones, se consideran exentas.

Teniendo en cuenta que la Asociación no está obligada a presentar el Impuesto de Sociedades por no superar los límites establecidos en el artículo 75.3 de la L.F. 26/2016, no se produce gasto por impuesto sobre beneficios.

MEMORIA PYMES

ASOCIACIÓN CASCO ANTIGUO DE PAMPLONA CENTRO COMERCIAL ABIERTO EJERCICIO 2021

9.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Operación	Entidad vinculada	Importe 2021	Importe 2020
Pago alquiler local	Socio único	2.904	1.089

10.- OTRA INFORMACION

El número medio de personas empleadas ha sido:

	2021	2020
Nº medio de personas empleadas	2,56	2,55

Detalle de subvenciones públicas recibidas:

ORGANISMO	Importe concedido y aplicado 2021	Importe concedido y aplicado 2020
Gobierno de Navarra	31.974	25.980
Ayuntamiento de Pamplona	0	336

11.- INFORMACION MEDIOAMBIENTAL

Durante los dos últimos ejercicios, la Sociedad no ha incurrido en costes significativos en materia de actuaciones medioambientales.

EJERCICIO CERRADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CUENTAS ANUALES FORMULADAS EL 31 DE MARZO DE 2022
FIRMAS

