



ZUBIZARRETA

ASOCIACIÓN ZUBIETXE
para personas en situación
o riesgo de exclusión social

**Informe de Auditoría de Cuentas Anuales Abreviadas
emitido por un Auditor Independiente**

- Ejercicio 2022 -



ZUBIZARRETA

ARABA

San Antonio, 2 bajo
01005 Vitoria-Gasteiz
Tel.: 945 001 925

San Antonio, 2 - 1º of. 7-8
01005 Vitoria-Gasteiz
Tel.: 945 271 374

BIZKAIA

Gran Vía, 42 principal dcha.
48011 Bilbao
Tel.: 944 232 927

GIPUZKOA

Prim, 28 entresuelo izda.
20006 Donostia-San Sebastián
Tel.: 943 420 577

MADRID

Génova, 17-4ºB
28004 Madrid
Tel.: 91 319 09 84

AUDITORÍA

**INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS
EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A la Asamblea General de
ASOCIACIÓN ZUBIETXE para personas en situación o riesgo de exclusión social:**

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de ASOCIACIÓN ZUBIETXE para personas en situación o riesgo de exclusión social (en adelante la Asociación), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de resultados abreviada y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Asociación a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la Nota 2 de la memoria abreviada) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *“Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas”* de nuestro informe.

Somos independientes de la Asociación de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre estos riesgos.



Cumplimiento de los requisitos de subvenciones

En el desarrollo de su actividad, la Asociación contabiliza las subvenciones recibidas siguiendo los criterios descritos en la Nota 4 de la memoria adjunta, según el tipo de subvención recibida. Así la Asociación aplica las subvenciones recibidas destinándose éstas a las finalidades convenidas con los organismos que las han concedido.

Hemos considerado un aspecto relevante de nuestra auditoría esta área debido al nivel de importancia material económica de la misma y del juicio que requiere interpretar el cumplimiento de los requisitos impuestos por dichos organismos según los distintos tipos de subvenciones, así como al juicio y estimación relevante a realizar por la Dirección respecto a la adecuada imputación temporal en función de los devengos de los gastos y/o inversiones y del grado de avance de los proyectos financiados.

Nuestros procedimientos de auditoría han incluido la revisión analítica y evolutiva de los ingresos, el estudio de los controles relevantes establecidos, hemos recabado confirmaciones externas y realizada comprobación de cobros. Tomando una selección, hemos obtenido el documento de concesión y comprobado la transferencia a ingreso de las subvenciones en el periodo en función del devengo de los gastos de los proyectos financiados. Asimismo, comprobamos la información desglosada en la Nota 14 de la memoria adjunta.

Responsabilidad de la Junta Directiva en relación con las cuentas anuales abreviadas

La Junta Directiva de la Asociación es responsable de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la Asociación en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, la Junta Directiva es responsable de la valoración de la capacidad de la Asociación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Junta Directiva tiene intención de liquidar la Asociación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales abreviadas.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más



ZUBIZARRETA

elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Asociación.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Junta Directiva.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Junta Directiva, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Asociación para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Asociación deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con la Junta Directiva de la Asociación en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a la Junta Directiva de la Asociación, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

ZUBIZARRETA CONSULTING, S.L.
Sociedad inscrita en el ROAC con el nº S-0455

Fdo.: Jon Andoni Legarreta Elguezabal
Socio inscrito en el ROAC con el nº 17038

Bilbao, 24 de mayo de 2023



ASOCIACIÓN ZUBIETXE,

para personas en situación o riesgo de exclusión social

**CUENTAS ANUALES ABREVIADAS
DEL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DE 2022**



emakumeen eta gizonen
berdintasunerako
lankidetzaz erakundea



entidad colaboradora
para la igualdad de
mujeres y hombres





ASOCIACIÓN ZUBIETXE
C.I.F.: G-48545610

BALANCE ABREVIADO

(Expresado en euros)

ACTIVO	Notas de la Memoria	Ejercicio 31.12.2022	Ejercicio 31.12.2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE		571.105,42	592.680,49
I. Inmovilizado intangible	5	249,09	344,29
II. Inmovilizado material	5	542.640,56	567.739,43
V. Inversiones financieras a largo plazo	7	28.215,77	24.596,77
B) ACTIVO CORRIENTE		719.204,81	475.844,33
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	9	135.643,19	138.860,96
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		284.403,21	63.561,49
3. Otros deudores		284.403,21	63.561,49
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	7	299.158,41	273.421,88
TOTAL ACTIVO (A+B)		1.290.310,23	1.068.524,82

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	Ejercicio 31.12.2022	Ejercicio 31.12.2021
A) PATRIMONIO NETO		716.842,50	512.679,12
A-1) Fondos propios	11	224.084,84	179.852,46
I. Fondo Social		1.000,00	1.000,00
III. Reservas		178.852,46	138.980,29
VII. Excedente del ejercicio		44.232,38	39.872,17
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	14	492.757,66	332.826,66
B) PASIVO NO CORRIENTE		198.604,71	224.646,15
II. Deudas a largo plazo	8	198.604,71	224.646,15
1. Deudas con entidades de crédito		197.304,71	223.346,15
2. Otros pasivos financieros		1.300,00	1.300,00
C) PASIVO CORRIENTE		374.863,02	331.199,55
III. Deudas a corto plazo	8	188.012,83	171.052,04
1. Deudas con entidades de crédito		183.460,80	171.052,04
3. Otras deudas a corto plazo		4.552,03	---
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		186.850,19	160.147,51
1. Proveedores		5.347,29	2.927,48
2. Otros acreedores		181.502,90	157.220,03
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		1.290.310,23	1.068.524,82



ASOCIACIÓN ZUBIETXE
C.I.F.: G-48545610

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA
(Expresada en euros)

	Notas de la Memoria	(DEBE) HABER 31.12.2022	(DEBE) HABER 31.12.2021
. Ingresos de la entidad por la actividad propia	14	1.974.033,96	1.860.080,85
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado del ejercicio	9	273.801,63	218.680,15
g) Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	14	1.700.232,33	1.641.400,70
. Aprovisionamientos		(117.974,26)	(96.397,19)
. Otros ingresos de explotación		195.518,94	195.663,04
. Gastos de personal		(1.562.235,63)	(1.507.111,45)
. Otros gastos de explotación	14	(422.979,52)	(385.238,39)
. Amortización del inmovilizado	5 y 7	(31.386,86)	(31.393,95)
. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	14	13.044,00	13.044,00
. Otros resultados		4.534,68	---
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		52.555,31	48.755,81
. Ingresos financieros	7	---	---
. Gastos financieros	8	(8.322,93)	(8.774,74)
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		(8.322,93)	(8.774,74)
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		44.232,38	39.872,17
A.4) Variación del patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio		44.232,38	39.872,17
B) Ingresos y gastos Imputados directamente al patrimonio neto			
. Subvenciones recibidas	14	446.776,63	206.155,15
. Donaciones y legados recibidos	14	---	---
B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto		446.776,63	206.155,15
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
. Subvenciones recibidas	14	(273.801,63)	(218.680,15)
. Donaciones y legados recibidos	14	(13.044,00)	(13.044,00)
C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio		(286.845,63)	(231.724,15)
D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		159.931,00	(25.569,00)
H) Otras variaciones		---	---
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO		204.163,38	14.303,17



NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La ASOCIACIÓN ZUBIETXE para personas en situación o riesgo de exclusión social, (en adelante Zubietxe o la Entidad) que fue constituida en Arrigorriaga el 24 de diciembre de 1992, se halla inscrita en el Registro de Asociaciones de Euskadi con el número AS/B/03698/1.993, según la inscripción de fecha 26 de enero de 1993. Fue declarada de **Utilidad Pública** el 20 de mayo de 2003.

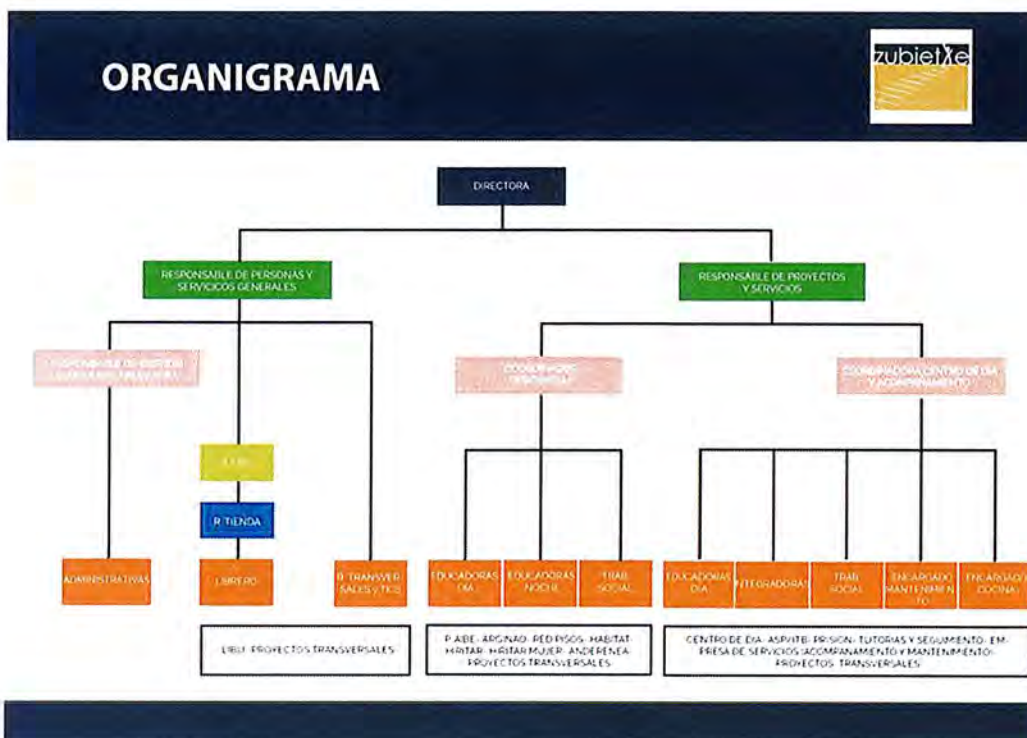
Se constituye con carácter permanente, y sólo se disolverá por acuerdo de la Asamblea General Extraordinaria.

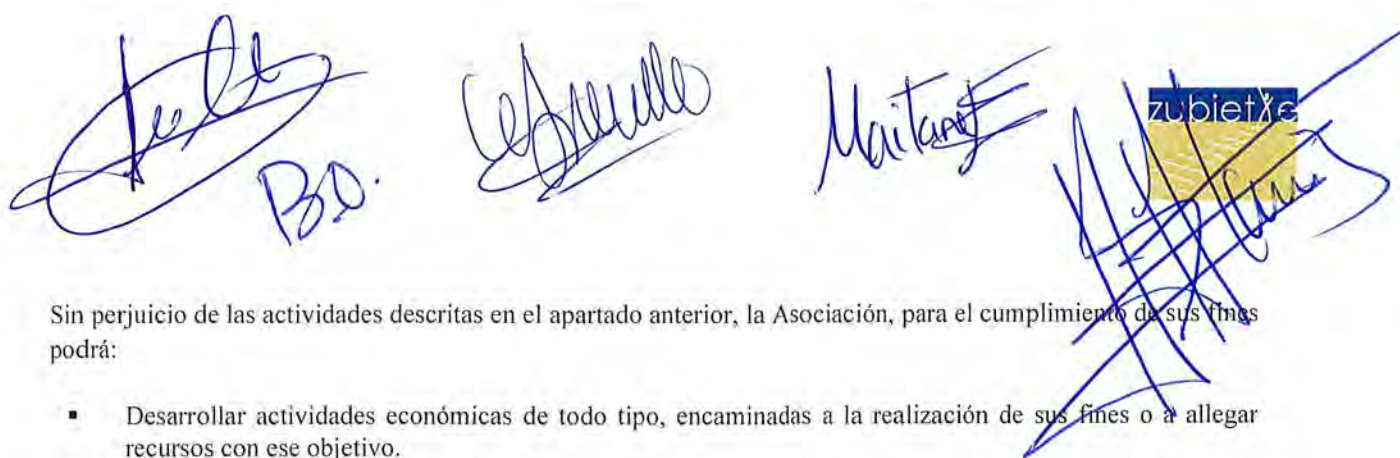
El domicilio principal de esta Asociación está ubicado en la calle 22 de diciembre, nº 1 y 2, bajo, del barrio de Ollargan, 48003 Bilbao. El patrimonio de la Asociación se completa con un piso situado en la calle Pablo Zamarripa, nº 10, 2ª planta, en Bilbao 48004. Con fecha 21 de octubre de 2014 han adquirido un piso en la calle Zabalbide nº 28, bajo izq, en Bilbao 48006.

La Asociación realiza su actividad igualmente en dos pisos cedidos sin contraprestación por la congregación de religiosas "Compañía de María" situados en la calle 22 de diciembre nº 5, 3º izq., un despacho en la calle José María Olaberri nº 4, 1º C, y en una lonja cedida gratuitamente por el Ayuntamiento de Arrigorriaga propiedad de Bilbao Bizkaia Kutxa, situado en la calle Pueblo Nuevo nº 3 del barrio de Ollargan.

La misión de Zubietxe es facilitar la incorporación social de personas en situación o riesgo de exclusión, ofreciéndoles oportunidades para ello y acompañando a cada persona en su proceso de adquisición de la condición de plena ciudadanía y de la mejora de su calidad de vida.

Para la consecución de dichos fines se desarrollarán, previo el cumplimiento de los requisitos legales establecidos, las siguientes áreas:





Sin perjuicio de las actividades descritas en el apartado anterior, la Asociación, para el cumplimiento de sus fines podrá:

- Desarrollar actividades económicas de todo tipo, encaminadas a la realización de sus fines o a allegar recursos con ese objetivo.
- Adquirir y poseer bienes de todas clases y por cualquier título, así como celebrar actos y contratos de todo género.
- Ejercitar toda clase de acciones conforme a las Leyes o a sus Estatutos.

La Asociación se regirá por los preceptos de las Leyes de Asociaciones, por sus Estatutos en cuanto no estén en contradicción con la Ley, por los acuerdos válidamente adoptados por sus órganos de gobierno, siempre que no sean contrarios a la Ley y/o a los Estatutos, y por las disposiciones reglamentarias que apruebe el Gobierno Vasco, que solamente tendrán carácter supletorio.

La Asociación, careciendo de finalidad lucrativa, dedicará, en su caso, los beneficios eventuales obtenidos al desarrollo de actividades exentas de idéntica naturaleza.

El ámbito territorial en el que desarrolla principalmente sus funciones comprende la Comunidad Autónoma Vasca.

El gobierno y administración de la Asociación estarán a cargo de la Asamblea General de Socios/as, como órgano supremo y la Junta Directiva, como órgano colegiado de dirección permanente.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

2.1. Imagen fiel

Las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2022 adjuntas se han preparado a partir de los registros contables de la Entidad, y se presentan de acuerdo con lo establecido en la Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, que aprueba el Plan de Contabilidad de las Entidades sin Fines Lucrativos, completadas con las normas establecidas en el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, por el que se modifica el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre, y las Normas de Adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos aprobadas por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre.

Las cuentas anuales abreviadas correspondientes al ejercicio 2022 se someterán a la aprobación de la Asamblea General de Socios, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

Las cuentas anuales abreviadas correspondientes al ejercicio 2021 fueron aprobadas por la Asamblea General de Socios celebrada el día 22 de junio de 2022.

Las cifras contenidas en la presente memoria abreviada se expresan en euros, salvo indicación expresa.

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados

No se han aplicado principios contables no obligatorios. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.



2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre y juicios relevantes en la aplicación de políticas contables

La preparación de las cuentas anuales abreviadas requiere que la Dirección realice estimaciones contables relevantes, juicios, estimaciones e hipótesis, que pudieran afectar a las políticas contables adoptadas y al importe de los activos, pasivos, ingresos, gastos y desgloses con ellos relacionados.

Las estimaciones y las hipótesis realizadas se basan, entre otros, en la experiencia histórica u otros hechos considerados razonables teniendo en cuenta las circunstancias a la fecha de cierre, el resultado de las cuales representa la base de juicio sobre el valor contable de los activos y pasivos no determinables de una cuantía de forma inmediata.

Los resultados reales podrían manifestarse de forma diferente a la estimada. Estas estimaciones y juicios se evalúan continuamente.

Algunas estimaciones contables se consideran significativas si la naturaleza de las estimaciones y supuestos es material y si el impacto sobre la posición financiera o el rendimiento operativo es material.

Aunque estas estimaciones fueron realizadas por la Dirección de la Entidad con la mejor información disponible al cierre de cada ejercicio, aplicando su mejor estimación y conocimiento del mercado, es posible que eventuales acontecimientos futuros obliguen a la Entidad a modificarlas en los siguientes ejercicios. De acuerdo con la legislación vigente se reconocerá prospectivamente los efectos del cambio de estimación en la cuenta de resultados.

Se detallan a continuación las principales estimaciones y juicios realizados por la Entidad:

- La vida útil de los activos materiales e intangibles (Nota 4.1 y 4.2).
- Deterioro de saldos pendientes de cobro comerciales y no comerciales (Nota 4.5.1)
- Se ha estimado que todas las subvenciones, donaciones y legados pendientes de imputación a resultados al cierre del ejercicio son de carácter no reintegrable y, por tanto, clasificadas en el patrimonio neto, amparándose en las razones siguientes:
 - Existen acuerdos individualizados de concesión de dichas ayudas.
 - No existen dudas razonables de que las mismas se cobrarán.
 - Cada una de ellas tienen finalidad específica, por lo que se imputarán de forma correlacionada con la ejecución de los gastos asociados.
 - En la consideración de la experiencia y conocimiento adquiridos, evidenciándose históricamente hasta la fecha, el cumplimiento de las condiciones.
 - No se constatan al cierre del ejercicio en relación a las mismas, circunstancias que obliguen al reintegro de la ayuda.

Continuidad de la Entidad condicionada al mantenimiento de las ayudas que recibe

La actividad de la Entidad se halla financiada en su mayor parte por las ayudas que percibe, básicamente, de los Organismos Públicos y Privados en forma de convenios y subvenciones (Nota 9 y Nota 14). Por ello, la continuidad de la actividad se encuentra condicionada a la recepción de dichas ayudas.

A la fecha de formulación de las cuentas anuales no se han producido consecuencias significativas que afectan a las cifras y estimaciones del ejercicio 2022. La Asociación evalúa el impacto económico de dichos acontecimientos correspondientes al ejercicio anual terminado a 31 de diciembre.



2.4. Comparación de la información

La Entidad presenta a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance abreviado, de la cuenta de resultados abreviada, y de la memoria abreviada, además de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio 2021.

2.5. Agrupación de partidas

No hay partidas que hayan sido objeto de agrupación en el balance abreviado y en la cuenta de resultados abreviada, que no hayan sido desagregados en otros apartados de la memoria abreviada.

2.6. Cambios en criterios contables

No se han realizado en el periodo 2022 ajustes a las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2021 por cambios en criterios contables.

2.7. Corrección de errores

No se han realizado corrección de errores a lo largo del ejercicio.

NOTA 3.- EXCEDENTE DEL EJERCICIO

La Junta Directiva propondrá a la Asamblea General la siguiente aplicación del excedente del ejercicio:

- Euros -		
	Propuesto	Aprobado
	2022	2021
<u>BASE DE REPARTO</u>		
Resultado del ejercicio	44.232,38	39.872,17
<u>APLICACIÓN</u>		
A Remanente	44.232,38	39.872,17

NOTA 4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de valoración y principios contables aplicados en la preparación de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2022 son los siguientes:

4.1. Inmovilizado intangible

Los activos intangibles se reconocen inicialmente por su coste de adquisición o producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o las pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Dichos activos se amortizan en función de su vida útil.

– Aplicaciones informáticas

Las licencias para aplicaciones informáticas adquiridas a terceros o los programas de ordenador elaborados internamente, se capitalizan sobre la base de los costes en que se ha incurrido para adquirirlas o desarrollarlos, y prepararlos para su uso.



zubieta

Los gastos de mantenimiento de estas aplicaciones informáticas se imputan directamente como gastos del ejercicio en que se producen. Su amortización se realiza de forma lineal en el periodo de vida útil estimado que es de 4 años.

– **Derechos sobre activos cedidos en uso**

Cesión de uso de un terreno y/o una construcción de forma gratuita y tiempo determinado se incluirá en el epígrafe “Inmovilizado Intangible”: “Derechos sobre activos cedidos en Uso”.

Si la adscripción o cesión gratuita del bien es por un periodo inferior a la vida económica del mismo, la entidad beneficiaria registrará un inmovilizado intangible por el valor razonable del derecho de uso del bien cedido. Si la adscripción o cesión gratuita es por un periodo indefinido o similar a su vida económica del bien, la entidad beneficiaria registrará en su activo el elemento recibido en función de su naturaleza y por el valor razonable del mismo en la fecha de cesión.

– **Deterioro de valor de activos materiales e intangibles**

En todos los casos, los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados al cierre del ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

En la fecha de cada balance, la Entidad revisa los importes en libros de sus activos materiales e intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos, la Entidad calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor de uso.

Si se estima que el importe recuperable de un activo (o una unidad generadora de efectivo) es inferior a su importe en libros, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Inmediatamente se reconoce una pérdida por deterioro de valor como gasto.

4.2. Inmovilizado material

Se analiza por parte de la entidad la naturaleza de los bienes para su clasificación en función de la generación de flujos de efectivo:

Bienes generadores de flujo de efectivo:

Se poseen con el fin de obtener un beneficio o generar un rendimiento comercial a través de la entrega de bienes o la prestación de servicios.

Bienes No generadores de flujo de efectivo:

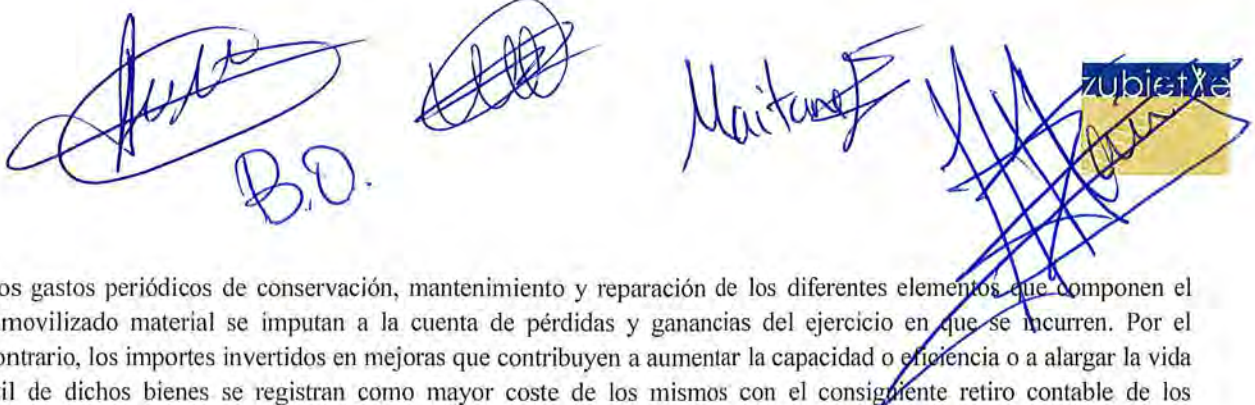
Se poseen con finalidad distinta a la comercial: flujos económicos sociales, beneficio social colectividad, etc.

Unidad de explotación o servicio:

Grupo identificable más pequeño de activos y que son independientes de los derivados de otros activos y grupos de activos.

Valoración:

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción y, posteriormente, se minora por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera, conforme al criterio mencionado en la Nota 4.1.



Los gastos periódicos de conservación, mantenimiento y reparación de los diferentes elementos que componen el inmovilizado material se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren. Por el contrario, los importes invertidos en mejoras que contribuyen a aumentar la capacidad o eficiencia o a alargar la vida útil de dichos bienes se registran como mayor coste de los mismos con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

La amortización del inmovilizado material se calcula sistemáticamente por el método lineal, en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

Los coeficientes de amortización utilizados en el cálculo de la depreciación son los siguientes:

ELEMENTOS	% amortización
Construcciones	3%
Maquinaria	15%
Mobiliario	15%
Equipos informáticos	25%
Elementos de transporte	20%

Los valores residuales estimados y los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Al cierre de cada ejercicio se analiza la conveniencia de efectuar, en su caso, las correcciones valorativas necesarias, con el fin de atribuir a cada elemento de inmovilizado material el inferior valor recuperable que le corresponda al cierre de cada ejercicio, siempre que se producen circunstancias o cambios que evidencian que el valor neto contable del inmovilizado pudiera no ser íntegramente recuperable por la generación de ingresos suficientes para cubrir todos los costes y gastos. En este caso, no se mantiene la valoración inferior si las causas que motivaron la corrección de valor hubiesen dejado de existir.

Lo anterior según la clasificación de bien con las siguientes matizaciones:

Bien no generador de flujo de efectivo: en cuyo caso se atenderá que el deterioro se producirá cuando el valor contable supere al importe recuperable (mayor importe entre valor razonable menos costes de venta y su valor en uso el cual se determina por su coste de reposición). Aquí el coste de reposición se define como el importe actual que debería pagarse si se adquiriese un activo con la misma capacidad o potencial de servicio menos, en su caso, la amortización acumulada calculada sobre la base de tal coste.

Bien generador de flujo de efectivo: en cuyo caso se atenderá que el deterioro se producirá cuando el valor contable supere al importe recuperable (mayor importe entre su valor razonable menos costes de venta y su valor en uso).

4.3. Inversiones inmobiliarias

La Entidad no tiene activos registrados dentro de este apartado.

4.4. Permutas

La Entidad no ha realizado operaciones de “permuta” consistentes en la adquisición de activos materiales o intangibles a cambio de la entrega de otros activos no monetarios o de una combinación de éstos con activos monetarios.

4.5. Activos y pasivos financieros

4.5.1. Activos financieros

La clasificación de los activos financieros por aplicación de las modificaciones del PGC por Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, con fecha de primera aplicación en el comienzo del primer ejercicio iniciado a partir de 1 de enero de 2021 es la siguiente:

1. Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.
2. Activos financieros a coste amortizado.
3. Activos financieros a coste.
4. Activos financieros a valor razonable con cambios en Patrimonio Neto.

Las citadas nuevas categorías de presentación no afectan a la Sociedad en cuanto a que la intención anterior que tenía la Sociedad sobre la gestión de los activos financieros no tiene ningún cambio sustancial.

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
- Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;
- Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros u operaciones a plazo, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

4.5.2. Pasivos financieros

Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar:

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran a su valor nominal.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal.

En el balance adjunto, las deudas se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como deudas corrientes aquellas con vencimiento igual o anterior a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento posterior a dicho período.

4.6. Créditos por la actividad propia

Créditos por la actividad propia:

Los créditos por la actividad propia son los derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la actividad propia frente a los beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados.

Aquellos con vencimiento a corto plazo, originarán un derecho de cobro que se contabilizará por su valor nominal. Si el vencimiento supera dicho plazo, se reconocerán por su valor actual. El ingreso financiero se registrará de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva del deterioro.

Débitos por la actividad propia:

Los débitos por la actividad propia son las obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios.

Aquellos con vencimiento a corto plazo, originarán el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera dicho plazo, se reconocerán por su valor actual. El gasto financiero se registrará de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Ayudas plurienales:

Si la concesión es plurienal, el pasivo se registrará por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplica también a los casos en los que la prolongación de la ayuda no esté sometida a evaluaciones periódicas sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

4.7. Existencias

La Entidad no tiene elementos de esta naturaleza.

4.8. Transacciones en moneda extranjera

La moneda funcional de la Entidad es el euro. No se realizan operaciones en otras divisas distintas del euro denominadas en “moneda extranjera”, en consecuencia, no se registran variaciones por aplicación de los tipos de cambio.

4.9. Impuesto sobre beneficios

En el ámbito del Impuesto de Sociedades la Entidad se halla incluida en el régimen especial regulado en la Norma Foral 4/2019, de 20 de marzo, de Régimen Fiscal de las Entidades sin fines lucrativos y de los Incentivos Fiscales al Mecenazgo.

4.10. Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

En particular, las ayudas otorgadas por la entidad se reconocerán en el momento en que se apruebe su concesión. En caso de ser plurianual con abono a una cuenta de pasivo, por el valor actual del compromiso asumido.

Imputación temporal de Gastos:

Cuando la corriente financiera o monetaria se produzca antes que la corriente real, la operación en cuestión dará lugar a un activo, que será reconocido como un gasto cuando se perfeccione el hecho que determina la corriente real.

Cuando la corriente real se extienda por períodos superiores al ejercicio económico, cada uno de los períodos debe reconocer el gasto correspondiente, calculado con criterios razonables.



Gastos para eventos futuros:

Los desembolsos relacionados con la organización de eventos futuros (exposiciones, congresos, conferencias, etc..) se reconocerán en resultados como un gasto en la fecha en que se incurran, salvo que estuvieran relacionados con la adquisición de bienes del inmovilizado, derechos para organizar el citado evento o cualquier otro concepto que cumpla la definición de activo.

Ingresos en cumplimiento de los fines de la entidad:

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

Las entregas y prestaciones de servicios se valoran por el importe acordado.

Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocerán como ingresos en el periodo al que correspondan.

Los ingresos de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocerán cuando las campañas y actos se produzcan.

En todo caso, se realizarán las periodificaciones necesarias.

4.11. Provisiones y contingencias

Las provisiones o pasivos financieros constituyen obligaciones ciertas, expresas o tácitas a largo plazo, claramente especificadas en cuanto a su naturaleza, pero que en la fecha de cierre del ejercicio son indeterminadas en cuanto a su importe exacto o la fecha en que se producirán.

Por lo tanto, se trata de obligaciones ciertas en las cuales existe duda en cuanto al importe y/o vencimientos exactos, por lo que deberán realizarse las correspondientes estimaciones. Si la obligación no es probable y no puede ser estimado su importe o vencimiento aproximado, se trata de contingencia.

Las provisiones se valoran en la fecha de cierre del ejercicio, por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que surjan por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se vayan devengando.

La Entidad realiza una estimación del importe necesario para hacer frente a responsabilidades probables o ciertas procedentes de indemnizaciones pendientes de cuantía indeterminada.

4.12. Subvenciones, donaciones y legados

No reintegrables:

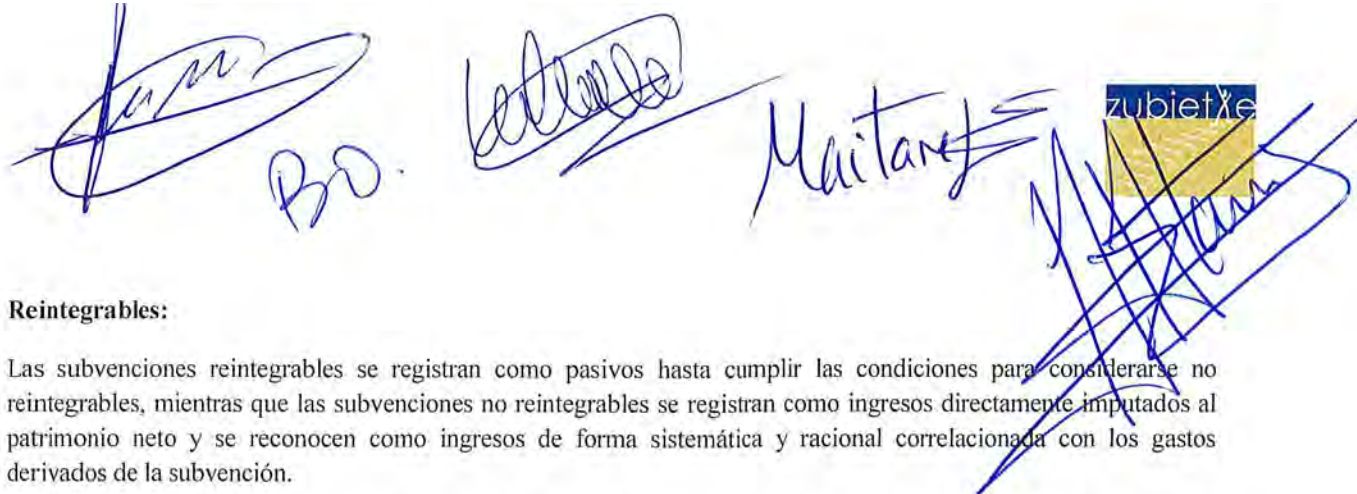
Una subvención se considera no reintegrable cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, se han cumplido todas las condiciones establecidas para su concesión y no existen dudas razonables de que se cobrará.

Éstas se contabilizarán directamente en el patrimonio neto para su posterior reclasificación como ingresos.

Si no tienen finalidad específica se contabilizarán directamente en el excedente del ejercicio en que se concedan.

Si tienen finalidad se imputarán de forma correlacionada con la ejecución de los gastos.

Si la subvención, donación o legado fuera realizada por asociados, fundadores o patronos seguirán el mismo criterio, excepto que fueran para el fondo social.



Reintegrables:

Las subvenciones reintegrables se registran como pasivos hasta cumplir las condiciones para considerarse no reintegrables, mientras que las subvenciones no reintegrables se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen como ingresos de forma sistemática y racional correlacionada con los gastos derivados de la subvención.

A estos efectos se considerará que se han cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre su recepción.

1. Las obtenidas para adquirir un activo solo se calificarán de no reintegrables cuando se haya adquirido el correspondiente activo.
2. Las obtenidas para la construcción, mejora, renovación o ampliación de un activo, si las condiciones del otorgamiento exigen la finalización de la obra y su puesta en condiciones de funcionamiento, se considerarán no reintegrables cuando al cierre del ejercicio se haya ejecutado la actuación, total o parcialmente. En el supuesto de ejecución parcial, la subvención se calificará como no reintegrable en proporción a la obra ejecutada, siempre que no existan dudas razonables de que concluirá la construcción del activo.
3. Las obtenidas para financiar gastos específicos de ejecución plurianual, si las condiciones del otorgamiento exigen la finalización del plan de actuación y la justificación de que se han realizado las correspondientes actividades, se considerarán no reintegrables cuando al cierre del ejercicio se haya ejecutado la actuación, total o parcialmente. En el supuesto de ejecución parcial, el importe recibido se calificará como no reintegrable en proporción al gasto ejecutado.

En concreto, para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos la Entidad sigue los criterios siguientes:

- *Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables:* Se valoran por el valor razonable del importe o el bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no, y se imputan a resultados en proporción a la dotación a la amortización efectuada en el periodo para los elementos subvencionados o, en su caso, cuando se produzca su enajenación o corrección valorativa por deterioro, con excepción de las recibidas de socios o propietarios que se registran directamente en los fondos propios y no constituyen ingreso alguno.
- *Subvenciones de carácter reintegrable:* Mientras tienen el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos.
- *Subvenciones de explotación:* Se abonan a resultados en el momento en que se conceden excepto si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios. Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realizará a medida que se devenguen los gastos financiados.

4.13. Combinaciones de negocios

Hasta el momento de la formulación de las cuentas anuales abreviadas no se han realizado operaciones de esta naturaleza.

4.14. Fusiones entre entidades no lucrativas

Hasta el momento de la formulación de las cuentas anuales abreviadas no se han realizado operaciones de esta naturaleza.

4.15. Negocios conjuntos

Hasta el momento de la formulación de las cuentas anuales abreviadas no se han realizado operaciones de esta naturaleza.

4.16. Transacciones entre partes vinculadas

Las transacciones entre partes vinculadas se valoran, en general, inicialmente por su valor razonable. Cuando el precio acordado difiere de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realiza conforme con lo previsto en las correspondientes normas. La Entidad realiza todas sus operaciones con vinculadas a valores de mercado. Adicionalmente, los precios de transferencia se encuentran adecuadamente soportados por lo que la Administración de la Entidad considera que no existen riesgos significativos por este aspecto de los que puedan derivarse pasivos de consideración en el futuro.

NOTA 5.- INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

5.1. Inmovilizado material

El movimiento durante el ejercicio 2021 en este epígrafe del balance y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

	- Euros -			
	Saldo al 01.01.2021	Adiciones	Bajas	Saldo al 31.12.2021
VALOR DE COSTE				
Terrenos y bienes naturales	554,24	---	---	554,24
Construcciones	916.696,97	---	---	916.696,97
Instalaciones Técnicas	8.621,80	---	---	8.621,80
Maquinaria	9.664,66	---	---	9.664,66
Otras instalaciones	3.296,90	2.171,95	---	5.468,85
Mobiliario	16.889,26	2.168,50	---	19.057,76
Equipos procesos de información	32.539,54	---	---	32.539,54
Elementos de transporte	37.070,01	---	---	37.070,01
TOTALES	1.025.333,38	4.340,45	---	1.029.673,83
AMORTIZACIÓN ACUMULADA				
Construcciones	(339.408,82)	(26.984,57)	---	(366.393,39)
Instalaciones Técnicas	(3.130,20)	(1.293,27)	---	(4.423,47)
Maquinaria	(9.664,66)	---	---	(9.664,66)
Otras instalaciones	(1.890,20)	---	---	(1.890,20)
Mobiliario	(16.375,18)	(388,21)	---	(16.763,39)
Equipos procesos de información	(23.096,58)	(283,97)	---	(23.380,55)
Elementos de transporte	(37.070,01)	(2.348,73)	---	(39.418,74)
TOTALES	(430.635,65)	(31.298,75)	---	(461.934,40)
NETO	594.697,73			567.739,43

El movimiento durante el ejercicio 2022 en este epígrafe del balance y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

	Saldo al 01.01.2022	Adiciones	Bajas	Saldo al 31.12.2022
VALOR DE COSTE				
Terrenos y bienes naturales	554,24	---	---	554,24
Construcciones	916.696,97	---	---	916.696,97
Instalaciones Técnicas	8.621,80	---	---	8.621,80
Maquinaria	9.664,66	---	---	9.664,66
Otras instalaciones	5.468,85	---	---	5.468,85
Mobiliario	19.057,76	431,00	---	19.488,76
Equipos procesos de información	32.539,54	5.761,79	---	38.301,33
Elementos de transporte	37.070,01	---	---	37.070,01
TOTALES	1.029.673,83	6.192,79	---	1.035.866,62
AMORTIZACIÓN ACUMULADA				
Construcciones	(366.393,39)	(26.984,57)	---	(393.377,96)
Instalaciones Técnicas	(4.423,47)	(1.293,27)	---	(5.716,74)
Maquinaria	(9.664,66)	---	---	(9.664,66)
Otras instalaciones	(1.890,20)	---	---	(1.890,20)
Mobiliario	(16.763,39)	(376,43)	---	(17.139,82)
Equipos procesos de información	(23.380,55)	(557,56)	---	(23.938,11)
Elementos de transporte	(39.418,74)	(2.079,83)	---	(41.498,57)
TOTALES	(461.934,40)	(31.291,66)	---	(493.226,06)
NETO	567.739,43			542.640,56

Las construcciones están compuestas de los locales de Hazkuntza, sito en el barrio de Ollargan adquirido en 2003 por importe de 275.300,00 euros y un piso en Santutxu adquirido en 2008 por importe de 349.621,30 euros.

El local de Santutxu se encuentra hipotecado como garantía de los préstamos de la BBK Solidarioa por un principal 300.000,00 euros, y cuyo saldo total dispuesto a 31 de diciembre de 2022 es de 150.253,05 euros. El saldo dispuesto por estos mismos préstamos al cierre del ejercicio anterior era de 137.367,31 euros.

La Asociación tiene igualmente cedido en uso sin contraprestación, un piso cedido por la congregación de religiosas "Compañía de María" situado en la calle 22 de diciembre nº 5, 3º izq., valorado en 90.000,00 euros.

En el ejercicio 2015 recibieron una donación por importe total de 200.000,00 euros, gracias a la cual se adquirió un piso situado en la calle Zabalbide, nº 28, por importe de 137.000,00 euros, (ver Nota 14). El resto del importe donado se ha destinado a acondicionar el piso hasta su puesta a punto.

Los elementos de inmovilizado material que se encuentran totalmente amortizados al 31 de diciembre presentan el siguiente desglose:

[Handwritten signature]
B.O.

[Handwritten signature]
Maitane

[Handwritten signature]

- Euros -		
CONCEPTO	31.12.2022	31.12.2021
Maquinaria	9.664,66	9.664,66
Otras instalaciones	661,87	661,87
Mobiliario	12.958,08	12.560,08
Equipos procesos de información	14.052,90	10.525,56
Elementos de transporte	37.070,01	37.070,01
TOTALES	74.406,86	70.481,52

La política de la Entidad es formalizar pólizas de seguros para cubrir posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado. A 31 de diciembre de 2022 el valor neto contable de sus elementos de inmovilizado se encontraba totalmente cubierto por las citadas pólizas de seguro.

5.2. Inmovilizado intangible

El movimiento durante el ejercicio 2021 en este epígrafe del balance y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

- Euros -				
	Saldo al 01.01.2021	Adiciones	Bajas	Saldo al 31.12.2021
VALOR DE COSTE				
Aplicaciones informáticas	2.530,47	---	---	2.530,47
TOTAL	2.530,47	---	---	2.530,47
AMORTIZACIÓN ACUMULADA				
Aplicaciones informáticas	(2.090,98)	(95,20)	---	(2.186,18)
TOTAL	(2.090,98)	(95,20)	---	(2.186,18)
NETO	439,49			344,29

El movimiento durante el ejercicio 2022 en este epígrafe del balance y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

- Euros -				
	Saldo al 01.01.2022	Adiciones	Bajas	Saldo al 31.12.2022
VALOR DE COSTE				
Aplicaciones informáticas	2.530,47	---	---	2.530,47
TOTAL	2.530,47	---	---	2.530,47
AMORTIZACIÓN ACUMULADA				
Aplicaciones informáticas	(2.186,18)	(95,20)	---	(2.281,38)
TOTAL	(2.186,18)	(95,20)	---	(2.281,38)
NETO	344,29			249,09

Los elementos de inmovilizado intangible que se encuentran totalmente amortizados al 31 de diciembre presentan el siguiente desglose:

CONCEPTO	- Euros -	
	31.12.2022	31.12.2021
Aplicaciones informáticas	1.563,68	1.563,68
TOTALES	1.563,68	1.563,68

5.3. Inmovilizaciones inmobiliarias

La Entidad no dispone de inmuebles destinados a su explotación en régimen de alquiler.

5.4. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

– Arrendamiento financiero:

La Entidad no tiene suscritos contratos de arrendamiento financiero al 31 de diciembre de 2021 y 2022.

– Arrendamiento operativo:

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2022, no existen contratos de arrendamiento suscritos por la Entidad en calidad de arrendadora.

Al cierre del ejercicio, existen contratos de arrendamiento suscritos por la Entidad en calidad de arrendatario teniendo establecidos con los arrendadores las siguientes cuotas de arrendamiento mínimas, de acuerdo con los actuales contratos en vigor, sin tener en cuenta repercusión de gastos comunes, incrementos futuros por IPC, ni actualizaciones futuras de rentas pactadas contractualmente:

VALOR NOMINAL	- Euros -	
	Inmuebles	
	31.12.2022	31.12.2021
Gastos reconocidos en el resultado del ejercicio	198.613,07	193.982,74
Pagos comprometidos en un año	198.613,07	193.982,74
Entre 2 y 5 años	198.613,07	193.982,74
A más de 5 años	---	---

En su posición de arrendatario, el detalle de los contratos de arrendamiento operativo más significativos que tiene la Entidad son los siguientes:

DIRECCIÓN		- Euros -	
		31.12.2022	31.12.2021
Cocherito de bilbao	Bilbao	15.948,01	14.414,40
Progreso 6	Arrigorriaga	7.410,00	7.200,00
Julián Gayarre	Bilbao	5.752,35	5.704,80
Arguinao	Bilbao	8.833,00	9.636,00
Zamakola 88	Bilbao	9.185,40	9.185,40
Iruña	Bilbao	4.356,24	4.320,24

[Handwritten signature]
B.O.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

zubietxe

DIRECCIÓN		31.12.2022	31.12.2021
San José Obrero	Arrigorriaga	8.640,00	8.640,00
Anboto	Bilbao	11.580,00	11.580,00
Barroeta Aldamar	Bilbao	9.326,40	8.700,76
Zazpi Landa	Bilbao	7.200,00	7.200,00
Cueva Altxerri	Bilbao	6.600,00	6.600,00
Arene	Algorta	7.200,00	7.200,00
Santa Isabel 53	Arrigorriaga	8.000,00	7.800,00
Alquiler tienda LIBU	Bilbao	9.220,40	9.661,29
Txabarri	Sestao	3.900,00	7.800,00
Zamakola 53	Bilbao	8.400,00	8.400,00
Zamakola 57	Bilbao	9.265,44	8.700,00
Leioa	Leioa	---	1.899,00
Erandio	Erandio	14,52	14,52
San Francisco	Bilbao	---	12.000,00
Viviendas Municipales Lozoño	Bilbao	2.954,77	2.940,00
Viviendas Municipales Ventosa	Bilbao	---	4.272,00
Viviendas Municipales Burgos	Bilbao	---	4.943,25
Santa Isabel 49	Arrigorriaga	3.000,00	7.200,00
Progreso 3	Arrigorriaga	7.800,00	7.800,00
Lonja Kutxabank	Arrigorriaga	1.963,57	4.262,65
Irala 25	Bilbao	7.163,80	1.909,95
Plaza Lauaxeta	Bilbao	7.800,00	1.300,00
22 de diciembre	Arrigorriaga	4.943,25	---
Karmelo	Bilbao	2.137,50	---
Gipuzkoa	Bilbao	3.852,00	---
Ollerias	Bilbao	6.346,00	---
Almacén Libu	Bilbao	1.400,00	---
Alquiler de furgoneta	---	4.862,28	4.882,98
Otros (alojamiento web...)	---	3.558,14	2.753,75
TOTALES		198.613,07	193.982,74

Estos pisos son alquilados por la Asociación para el cumplimiento de sus fines, en este caso, el uso de las personas en situación o riesgo de exclusión.

En relación con las rentas contingentes, los contratos están referenciados a incrementos anuales en función del IPC.

NOTA 6.- BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La Entidad no dispone de Bienes del Patrimonio Histórico.

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

El movimiento contable experimentado por las partidas que componen el epígrafe de "Inversiones financieras a largo plazo" durante los ejercicios 2021 y 2022 ha sido el siguiente:

- Euros -				
	Saldo al 01.01.2021	Adiciones	Bajas	Saldo al 31.12.2021
Inversiones financieras a largo plazo				
Fianzas constituidas a largo plazo	22.929,52	2.449,00	(781,75)	24.596,77
TOTALES	22.929,52	2.449,00	(781,75)	24.596,77

- Euros -				
	Saldo al 01.01.2022	Adiciones	Bajas	Saldo al 31.12.2022
Inversiones financieras a largo plazo				
Fianzas constituidas a largo plazo	24.596,77	3.975,00	(356,00)	28.215,77
TOTALES	24.596,77	3.975,00	(356,00)	28.215,77

El movimiento contable experimentado por las partidas que componen el epígrafe de "Inversiones financieras a corto plazo" durante los ejercicios 2021 y 2022 ha sido el siguiente:

- Euros -				
	Saldo al 01.01.2021	Adiciones	Bajas	Saldo al 31.12.2021
Inversiones financieras a corto plazo				
Inversiones en instrumentos de patrimonio	---	---	---	---
Créditos a corto plazo	---	---	---	---
TOTALES	---	---	---	---

- Euros -				
	Saldo al 01.01.2022	Adiciones	Bajas	Saldo al 31.12.2022
Inversiones financieras a corto plazo				
Inversiones en instrumentos de patrimonio	---	---	---	---
Créditos a corto plazo	---	---	---	---
TOTALES	---	---	---	---

El detalle por categorías de los activos financieros registrados en el balance al 31 de diciembre, de acuerdo con la clasificación regulada en las normas de valoración, es el siguiente:

- Euros -

CLASES	Activ. fros a largo plazo		Activ. fros a corto plazo				TOTAL	
CATEGORÍAS	Instrumentos de patrimonio		Instrumentos de patrimonio		Créditos, Derivados, Otros			
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Préstamos y partidas a cobrar	28.215,77	24.596,77	---	---	266.580,21	157.000,96	294.795,98	181.597,73
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	---	---	---	---	299.158,41	273.421,88	299.158,41	273.421,88
TOTALES	28.215,77	24.596,77	---	---	565.738,62	430.422,84	593.954,39	455.019,61

La composición de los préstamos y partidas a cobrar a corto plazo es la siguiente:

- Euros -

CRÉDITOS, DERIVADOS OTROS	31.12.2022	31.12.2021
Diputación Foral de Bizkaia (Pisos) (Nota 9)	118.750,61	118.750,61
Instituto Tutelar de Bizkaia (Nota 9)	15.519,78	10.975,00
Otros usuarios (Nota 9)	1.372,80	9.135,35
Deudores por trabajos realizados	59.487,02	---
Deudores por subvenciones (Nota 14)	71.450,00	18.140,00
TOTALES	266.580,21	157.000,96

Los ingresos financieros del ejercicio 2022 han ascendido a 0,00 euros, los cuales han sido generados por la tesorería de la Entidad. En el ejercicio 2021, los ingresos financieros generados por la tesorería de la Entidad ascendieron a 0,00 euros.

El efectivo y otros activos líquidos equivalentes están constituidos básicamente por saldos de tesorería que son a la vista y sobre los que no existe restricción alguna a su disponibilidad y por inversiones financieras convertibles en efectivo, con vencimiento no superior a tres meses que no presentan riesgos significativos de cambio de valor y que forman parte de la política de gestión normal de la tesorería de la empresa.

El detalle por vencimientos de los activos financieros que forma parte del balance adjunto es el siguiente:

- Euros -

ACTIVOS FINANCIEROS 2021	2022	2023	2024	2025	2026 y ss	No definido	Total
Préstamos y partidas a cobrar	157.000,96	---	---	---	---	24.596,77	181.597,73
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	273.421,88	---	---	---	---	---	273.421,88
TOTALES	430.422,84	---	---	---	---	24.596,77	455.019,61

- Euros -

ACTIVOS FINANCIEROS 2022	2023	2024	2025	2026	2027 y ss	No definido	Total
Préstamos y partidas a cobrar	266.580,21	---	---	---	---	28.215,77	294.795,98
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	299.158,41	---	---	---	---	---	299.158,41
TOTALES	565.738,62	---	---	---	---	28.215,77	593.954,39

NOTA 8.- PASIVOS FINANCIEROS

El detalle por categorías de los pasivos financieros registrados en el balance al 31 de diciembre, de acuerdo con la clasificación regulada en las normas de valoración, es el siguiente:

- Euros -

CLASES	Pasivos financieros a largo plazo				Pasivos financieros a corto plazo				TOTAL	
CATEGORÍAS	Deudas con entidades de crédito		Derivados, Otros		Deudas con entidades de crédito		Derivados, Otros			
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Débitos y partidas a pagar	197.304,71	223.346,15	1.300,00	1.300,00	183.460,80	171.052,04	99.931,63	74.394,70	481.997,14	470.092,89
TOTALES	197.304,71	223.346,15	1.300,00	1.300,00	183.460,80	171.052,04	99.931,63	74.394,70	481.997,14	470.092,89

Las "Deudas con entidades de crédito" presentan las siguientes características:

- Euros -

CONCEPTO	Importe concedido	Garantía (*)	Vencimiento	Cuota bonificada	Saldo al 31.12.22	Saldo al 31.12.21
Préstamos:						
Préstamo Inversión BBK Solidarioa	300.000,00	Hipotecaria	19/06/2033	---	137.367,31	150.253,05
Préstamo FIARE	100.000,00	Hipotecaria	12/08/2030	---	86.227,87	96.533,26
Cuenta de Crédito CaixaBank	100.000,00	---	---	---	42.523,65	82.615,20
Cuenta de Crédito Kutxabank	130.000,00	---	---	---	114.646,68	64.996,68
TOTALES	630.000,00			---	380.765,51	394.398,19

(*) Están garantizados mediante la hipoteca de los locales contabilizados en el activo del balance (Nota 5).

Por otra parte, el detalle de los vencimientos de estas deudas es el siguiente:

- Euros -

CONCEPTO 2021	Importe	Vencimientos				
		2022	2023	2024	2025	Resto
Préstamo Inversión BBK Solidarioa	150.253,05	13.044,60	10.965,50	10.965,50	10.965,50	21.876,44
Préstamo FIARE	96.533,26	10.395,56	10.547,04	10.724,88	10.910,94	136.390,35
Cuenta de Crédito CaixaBank	82.615,20	82.615,20	---	---	---	---
Cuenta de Crédito Kutxabank	64.996,68	64.996,68	---	---	---	---
TOTALES	394.398,19	171.052,04	21.512,54	21.690,38	21.876,44	158.266,79

- Euros -

CONCEPTO 2022	Importe	Vencimientos				
		2023	2024	2025	2026	Resto
Préstamo Inversión BBK Solidarioa	137.367,31	13.599,94	10.965,50	10.965,50	10.965,50	90.870,87
Préstamo FIARE	86.227,87	12.690,53	10.547,04	10.724,88	10.910,94	41.354,48
Cuenta de Crédito CaixaBank	42.523,65	42.523,65	---	---	---	---
Cuenta de Crédito Kutxabank	114.646,68	114.646,68	---	---	---	---
TOTALES	380.765,51	183.460,80	21.512,54	21.690,38	21.876,44	132.225,35

Los gastos financieros del ejercicio 2022 han ascendido a 8.322,93 euros. En el ejercicio 2021, los gastos financieros generados por los pasivos financieros de la Entidad ascendieron a 8.774,74 euros.

Por otra parte, el detalle por vencimientos de los pasivos financieros que forma parte del balance adjunto es el siguiente:

- Euros -							
PASIVOS FINANCIEROS 2021	2022	2023	2024	2025	2026 y ss	No definido	Total
Débitos y partidas a pagar	245.446,74	21.512,54	21.690,38	21.876,44	158.266,79	1.300,00	470.092,89
TOTALES	245.446,74	21.512,54	21.690,38	21.876,44	158.266,79	1.300,00	470.092,89

- Euros -							
PASIVOS FINANCIEROS 2022	2023	2024	2025	2026	2027 y ss	No definido	Total
Débitos y partidas a pagar	283.392,43	21.512,54	21.690,38	21.876,44	132.225,35	1.300,00	481.997,14
TOTALES	283.392,43	21.512,54	21.690,38	21.876,44	132.225,35	1.300,00	481.997,14

NOTA 9.- USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El movimiento contable experimentado por las partidas que componen el epígrafe “Usuarios y otros deudores de la actividad propia” durante el ejercicio 2021 ha sido el siguiente:

- Euros -				
	Saldo al 01.01.2021	Adiciones	Bajas	Saldo al 31.12.2021
Diputación Foral de Bizkaia (Pisos)	124.543,33	1.425.007,32	(1.430.800,04)	118.750,61
Instituto Tutelar de Bizkaia (Acompañamiento)	18.215,35	131.700,00	(138.940,35)	10.975,00
Usuarios pisos	16.137,37	31.176,13	(38.678,15)	8.635,35
Otros usuarios	8.301,79	56.175,49	(63.977,28)	500,00
TOTALES	167.197,84	1.644.058,94	(1.672.395,82)	138.860,96

El movimiento contable experimentado por las partidas que componen el epígrafe “Usuarios y otros deudores de la actividad propia” durante el ejercicio 2022 ha sido el siguiente:

- Euros -				
	Saldo al 01.01.2022	Adiciones	Bajas	Saldo al 31.12.2022
Diputación Foral de Bizkaia (Pisos)	118.750,61	1.425.007,32	(1.425.007,32)	118.750,61
Instituto Tutelar de Bizkaia (Acompañamiento)	10.975,00	166.363,03	(161.818,25)	15.519,78
Usuarios pisos	8.635,35	7.844,05	(15.106,60)	1.372,80
Otros usuarios	500,00	36.542,15	(37.042,15)	---
TOTALES	138.860,96	1.635.756,55	(1.638.974,32)	135.643,19

El crédito frente a Diputación Foral de Bizkaia, al 31 de diciembre se deriva como consecuencia del Convenio firmado con ésta para el mantenimiento de los centros de día y los pisos protegidos y de reinserción y para el programa denominado “PROGRAMA HAZKUNTZA” dirigido al alojamiento y atención integral a personas sin hogar y en situación de exclusión social. El total del importe facturado en el ejercicio por estos conceptos y que aparece reflejado en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio dentro del epígrafe “Prestación de servicios” ha ascendido en 2022 a 1.425.007,32 euros (Nota 14). En el ejercicio 2021 su importe ascendió a 1.425.007,32 euros.

Igualmente hay un convenio firmado para la gestión de un servicio de acompañamiento social personalizado, entre la Diputación Foral de Bizkaia, el Instituto Tutelar de Bizkaia y la Asociación Zubietxe. Diputación Foral de Bizkaia presta servicio de tutela para personas adultas incapacitadas a través del Instituto Tutelar de Bizkaia. En ciertos casos de personas que se encuentran en situación o riesgo de exclusión social y aquejadas de una enfermedad mental, necesita a la Asociación para desarrollar el servicio de acompañamiento. El total facturado en el ejercicio por este concepto ha ascendido a 166.363,03 euros y en el ejercicio 2021 a 131.700,00 euros, (Nota 14).

NOTA 10.- BENEFICIARIOS ACREEDORES

No se registran movimientos en este epígrafe de balance.

NOTA 11.- FONDOS PROPIOS

El movimiento registrado en el ejercicio 2021 por las cuentas que integran los fondos propios ha sido el siguiente:

	- Euros -			
	Saldo a 01.01.2021	Distrib. Exdte. 2020	Excedente del Ejercicio	Saldo a 31.12.2021
Fondo Social	1.000,00	---	---	1.000,00
Reserva legal	200,00	---	---	200,00
Remanente	123.211,38	15.568,91	---	138.780,29
Excedente del Ejercicio	15.568,91	(15.568,91)	39.872,17	39.872,17
TOTALES	139.980,29	---	39.872,17	179.852,46

El movimiento registrado en el ejercicio 2022 por las cuentas que integran los fondos propios ha sido el siguiente:

	- Euros -			
	Saldo a 01.01.2022	Distrib. Exdte. 2021	Excedente del Ejercicio	Saldo a 31.12.2022
Fondo Social	1.000,00	---	---	1.000,00
Reserva legal	200,00	---	---	200,00
Remanente	138.780,29	39.872,17	---	178.652,46
Excedente del Ejercicio	39.872,17	(39.872,17)	44.232,38	44.232,38
TOTALES	179.852,46	---	44.232,38	224.084,84

La Entidad se constituyó con una aportación patrimonial de 1.000,00 euros. Los resultados obtenidos acumulados a lo largo de los ejercicios se registran en la cuenta “Remanente”.

NOTA 12.- SITUACIÓN FISCAL

Los saldos mantenidos con las Administraciones Públicas recogen los siguientes conceptos:

	- Euros -	
SALDOS DEUDORES	31.12.2022	31.12.2021
Administraciones públicas deudoras por subvenciones (Nota 14)	150.249,18	45.421,49
Hacienda Foral, deudora por IVA	3.217,01	---
TOTALES	153.466,19	45.421,49

	- Euros -	
SALDOS ACREEDORES	31.12.2022	31.12.2021
Hacienda Foral, acreedora por I.R.P.F (4º trimestre).	51.250,21	48.014,96
Hacienda Foral, acreedor por IVA	---	455,04
Hacienda Pública, acreedora por subvenciones a reintegrar	---	---
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	40.167,86	37.282,81
TOTALES	91.418,07	85.752,81

Con fecha 26 de enero de 2005, se acuerda por parte de Diputación Foral de Bizkaia, reconocer a la Asociación el derecho a disfrutar de la exención del IVA reconocida en el artículo 20.uno, 8ª apartado a) de la Norma Foral 7/94 de 9 de noviembre del IVA. Sin embargo, la Asociación ha comenzado a realizar a finales del ejercicio 2015 una nueva actividad, compra-venta de libros usados, que sí genera IVA lo que ha generado al cierre del ejercicio un importe a cobrar de 3.217,01 euros, 455,04 euros a pagar en el ejercicio anterior.

La cuenta a pagar a la Hacienda Foral por retenciones practicadas por el Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas, corresponde a las realizadas durante el último trimestre de 2021 y 2022.

Las deudas pendientes con los Organismos de la Seguridad Social recogen, las cuotas correspondientes al mes de diciembre de 2021 y 2022.

La Entidad está al día en la presentación y pago de sus declaraciones fiscales a la Hacienda Foral y sus cotizaciones a la Tesorería General de la Seguridad Social.

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o ha transcurrido el plazo de prescripción.

Impuesto sobre Sociedades

En el ámbito del Impuesto de Sociedades la Entidad se halla incluida en el régimen especial regulado en la Norma Foral 4/2019, de 20 de marzo, de Régimen Fiscal de las Entidades sin fines lucrativos y de los Incentivos Fiscales al Mecenazgo.

Están exentas las rentas derivadas de los siguientes ingresos: Los donativos y donaciones recibidos para colaborar en los fines de la entidad, las cuotas satisfechas por los asociados, colaboradores o benefactores, las subvenciones, las procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario, las derivadas de adquisiciones o de transmisiones de bienes o derechos.

La Entidad está obligada a declarar, por el Impuesto sobre Sociedades, la totalidad de sus rentas, exentas o no exentas.

El impuesto sobre Sociedades se calcula partiendo del resultado económico o contable, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendiéndose éste como la base imponible del citado impuesto.

La conciliación del resultado contable del ejercicio y la base imponible del impuesto sobre Sociedades es la siguiente para el ejercicio 2021:

- Euros -		
Ejercicio 2021		
RESULTADO CONTABLE (EXCEDENTE POSITIVO)		39.872,17
	<u>Aumento</u>	<u>Disminución</u>
Diferencias permanentes		
Exención rentas según N/F 4/2019		(39.872,17)
BASE IMPONIBLE		0,00

La conciliación del resultado contable del ejercicio y la base imponible del impuesto sobre Sociedades es la siguiente para el ejercicio 2022:

- Euros -		
Ejercicio 2022		
RESULTADO CONTABLE (EXCEDENTE POSITIVO)		44.232,38
	<u>Aumento</u>	<u>Disminución</u>
Diferencias permanentes		
Exención rentas según N/F 4/2019		(44.232,38)
BASE IMPONIBLE		0,00

NOTA 13.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

No existen saldos con entidades de vinculadas al 31 de diciembre por operaciones realizadas durante este ejercicio. Tampoco existían en el ejercicio anterior.

Durante el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021 y 2022 los miembros de la Junta Directiva no han devengado retribución alguna por ningún concepto. Asimismo, durante 2021 y 2022 no existen anticipos, seguros, planes de pensiones, avales, préstamos o créditos, concedidos por la Entidad a dichos miembros.

NOTA 14.- OTRA INFORMACIÓN

Subvenciones donaciones y legados:

El movimiento habido en el ejercicio 2021 y 2022 en las diferentes partidas que componen el epígrafe "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" del balance, ha sido el siguiente:

[Handwritten signature]
B.O.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

zubietxe

2021	EUROS				
	Saldo al 01.01.21	Adiciones	Bajas	Traspasos al rido del eje.	Saldo al 31.12.21
Subvenciones de capital-					
Piso cedido Santutxu	63.027,00	--	--	(2.997,00)	60.030,00
Local Irazkuntza	73.937,31	--	--	(4.822,00)	69.115,31
Donación piso Zabaltzide	112.278,22	--	--	(4.110,00)	108.168,22
Donación para piso Zabaltzide REPARACIÓN 2015	31.770,00	--	--	(1.115,00)	30.655,00
Donación para piso Zabaltzide REPARACIÓN 2016	23.733,13	--	--	0,00	23.733,13
Total Subvenciones oficiales de capital	304.745,66	0,00	0,00	(13.044,00)	291.701,66
Subvenciones a la actividad-					
GOBIERNO VASCO-	0,00	118.174,15	0,00	(118.174,15)	0,00
Proyectos de inclusión socio-laboral de personas presas en la CAE	0,00	9.100,54	0,00	(9.100,54)	0,00
Ongizate	0,00	5.187,00	0,00	(5.187,00)	0,00
DOIHI	0,00	640,61	0,00	(640,61)	0,00
ASP	0,00	6.138,00	0,00	(6.138,00)	0,00
Mantenimiento del centro de día de Irazkuntza	0,00	39.704,00	0,00	(39.704,00)	0,00
Recursos Residenciales Hiritar I e Hiritar II	0,00	26.891,00	0,00	(26.891,00)	0,00
Red de pisos protegidos	0,00	11.554,00	0,00	(11.554,00)	0,00
Fomento del voluntariado y la participación social de las personas en exclusión	0,00	2.104,00	0,00	(2.104,00)	0,00
Anderenea	0,00	14.666,00	0,00	(14.666,00)	0,00
Tutorías individualizadas	0,00	2.189,00	0,00	(2.189,00)	0,00
DIPUTACIÓN FORAL DE BIZKAIA-	0,00	10.850,00	0,00	(10.850,00)	0,00
Salta la Raya	0,00	5.400,00	0,00	(5.400,00)	0,00
Sensibilización	0,00	5.450,00	0,00	(5.450,00)	0,00
AYUNTAMIENTO DE BILBAO-	0,00	2.400,00	0,00	(2.400,00)	0,00
Bilbao Kirolak	0,00	1.000,00	0,00	(1.000,00)	0,00
Euskal Hizkuntza eta Kultura	0,00	1.400,00	0,00	(1.400,00)	0,00
BBK FUNDAZIOA	28.750,00	0,00	0,00	(28.750,00)	0,00
LA CAIXA-	0,00	26.400,00	0,00	(9.975,00)	16.425,00
Libu	0,00	4.500,00	0,00	(4.500,00)	0,00
Hiritar Mujer	0,00	21.900,00	0,00	(5.475,00)	16.425,00
FUNDAE	0,00	5.914,00	0,00	(5.914,00)	0,00
FUND. VICTOR TAPIA-DOLORIS SAINZ-	24.900,00	24.700,00	0,00	(24.900,00)	24.700,00
Programa exclusión social	7.700,00	7.700,00	0,00	(7.700,00)	7.700,00
Programa inmigrantes	17.200,00	17.000,00	0,00	(17.200,00)	17.000,00
AYUNTAMIENTO DE ARRIGORRIAGA	0,00	1.000,00	0,00	(1.000,00)	0,00
FUNDACIÓN TELFÓNICA	0,00	10.000,00	0,00	(10.000,00)	0,00
DONATIVOS	0,00	6.717,00	0,00	(6.717,00)	0,00
Total Subvenciones a la actividad	53.650,00	206.155,15	0,00	(218.680,15)	41.125,00
Total	358.395,66	206.155,15	0,00	(231.724,15)	332.826,66

[Handwritten signatures and stamps at the top of the page]

2022	EUROS				Saldo al 31.12.22
	Saldo al 01.01.22	Adiciones	Bajas	Traspasos al rido del eje.	
Subvenciones de capital-					
Piso cedido Santur	60.030,00	---	---	(2.997,00)	57.033,00
Local Itzuntza	69.115,31	---	---	(4.822,00)	64.293,31
Donación piso Zabalbide	108.168,22	---	---	(4.110,00)	104.058,22
Donación para piso Zabalbide REPARACIÓN 2015	30.655,00	---	---	(1.115,00)	29.540,00
Donación para piso Zabalbide REPARACIÓN 2016	23.733,13	---	---	0,00	23.733,13
Total Subvenciones oficiales de capital	291.701,66	0,00	0,00	(13.044,00)	278.657,66
Subvenciones a la actividad-					
GOBIERNO VASCO-	0,00	233.108,16	0,00	(178.108,16)	55.000,00
Promoción de voluntariado ambiental	0,00	8.415,99	0,00	(8.415,99)	0,00
Ongizate	0,00	4.678,00	0,00	(4.678,00)	0,00
DIIIH	0,00	1.219,83	0,00	(1.219,83)	0,00
Hitar	0,00	30.624,68	0,00	(30.624,68)	0,00
Mantenimiento del centro de día	0,00	96.000,00	0,00	(41.000,00)	55.000,00
Centro de día Itzuntza	0,00	41.203,66	0,00	(41.203,66)	0,00
Fomento del Voluntariado	0,00	2.114,64	0,00	(2.114,64)	0,00
Red de pisos protegidos	0,00	12.444,16	0,00	(12.444,16)	0,00
Tutorías y seguimiento	0,00	2.146,65	0,00	(2.146,65)	0,00
Andereena	0,00	16.287,59	0,00	(16.287,59)	0,00
Igualdad Mujeres y Hombres	0,00	11.325,60	0,00	(11.325,60)	0,00
Acompañamiento personalizado	0,00	6.647,36	0,00	(6.647,36)	0,00
DIPUTACIÓN FORAL DE BIZKAIA-	0,00	11.664,94	0,00	(11.664,94)	0,00
Euskera	0,00	1.200,66	0,00	(1.200,66)	0,00
Igualdad	0,00	5.014,28	0,00	(5.014,28)	0,00
Diversidad	0,00	5.450,00	0,00	(5.450,00)	0,00
AYUNTAMIENTO DE BILBAO-	0,00	5.385,25	0,00	(5.385,25)	0,00
Bilbao Kirolak	0,00	1.485,25	0,00	(1.485,25)	0,00
Euskera	0,00	1.400,00	0,00	(1.400,00)	0,00
Charlas	0,00	2.500,00	0,00	(2.500,00)	0,00
FUNDACIÓN ANTONIO MENCHACA DE LA BODEGA	0,00	3.000,00	0,00	(3.000,00)	0,00
LA CAIXA-	16.425,00	36.400,00	0,00	(20.925,00)	31.900,00
Libu	0,00	4.500,00	0,00	(4.500,00)	0,00
Hitar Mujer	16.425,00	31.900,00	0,00	(16.425,00)	31.900,00
FUNDAE	0,00	6.297,80	0,00	(6.297,80)	0,00
FUND. VICTOR TAPIA-DOLORES SAINZ-	24.700,00	32.200,00	0,00	(24.700,00)	32.200,00
Programa exclusión social	7.700,00	10.000,00	0,00	(7.700,00)	10.000,00
Programa inmigrantes	17.000,00	22.200,00	0,00	(17.000,00)	22.200,00
AYUNTAMIENTO DE ARRIGORRIAGA	0,00	4.500,00	0,00	(4.500,00)	0,00
FUNDACIÓN TELEFÓNICA	0,00	8.000,00	0,00	(8.000,00)	0,00
FUNDACIÓN GONDRÁ BARANDIARAN	0,00	20.000,00	0,00	(10.000,00)	10.000,00
FUNDACIÓN SUSANA MONSNA	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
FUNDACIÓN CARMEN GANDARIAS	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
ERABAT	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
DONATIVOS	0,00	1.220,48	0,00	(1.220,48)	0,00
Total Subvenciones a la actividad	41.125,00	446.776,63	0,00	(273.801,63)	214.100,00
Total	332.826,66	446.776,63	0,00	(286.845,63)	492.757,66

Los saldos pendientes de cobro por subvenciones concedidas, y que figuran registrados en el epígrafe "Otras deudas" y "Administraciones Públicas deudoras" del balance, son los siguientes:

- Euros -	
CONCEPTO	31.12.2021
GOBIERNO VASCO	45.421,49
Proyectos de inclusión socio-laboral de personas presas en la CAE	9.100,54
Recursos Residenciales Hiritar I e Hiritar II	8.067,30
Mantenimiento del centro de día de Hazkuntza	11.911,20
Fomento del voluntariado y la participación social de las personas en exclusión	631,20
Tutorías individualizadas	656,70
DDHH	160,15
Ongizate	5.187,00
Red de pisos protegidos	3.466,20
Anderenea	4.399,80
ASP	1.841,40
Total Administraciones Públicas (Nota 12)	45.421,49
FUND. VICTOR TAPIA-DOLORES SAINZ	12.350,00
LA CAIXA SUBVENCIONES	2.190,00
FUNDACIÓN TELEFÓNICA	3.600,00
Total Deudores (Nota 7)	18.140,00
TOTAL	63.561,49

- Euros -	
CONCEPTO	31.12.2022
GOBIERNO VASCO	150.249,18
Emakunde Plan	11.325,60
Anderenea	4.886,28
ASP	1.994,21
Centro de día Hazkuntza	12.361,10
Hiritar	9.187,40
Red de pisos protegidos	3.733,25
Tutela y Seguimiento	644,00
Fomento del voluntariado	634,39
Salud	4.678,00
Medioambiente	4.500,00
Justicia	160,15
Justicia	40.000,00
Justicia	1.000,00
Justicia	40.000,00
DDHH Charlas	304,96
Total Administraciones Públicas (Nota 12)	150.249,18
LA CAIXA	8.570,00
TAPIA	12.880,00
FUNDACIÓN GONDRA BARANDIARAN	10.000,00
ASOCIACIÓN ERABAT	25.000,00
FUNDACIÓN CARMEN GANDARIAS	15.000,00
Total Deudores	71.450,00
TOTAL	221.699,18

La Entidad ha llevado a cabo las actuaciones objeto de subvención y cumplido con las condiciones establecidas en las citadas subvenciones. En consecuencia, no se espera problema alguno de cobro de los importes indicados. En aquellos casos en que la Entidad tenga subvenciones concedidas y estime que no se van a cumplir las condiciones para hacerse efectivas, registra la correspondiente cuenta a pagar en el epígrafe "Administraciones Públicas" del balance, por subvenciones reintegrables (Nota 12), no existiendo importes pendientes de pago, en este caso, a cierre de los ejercicios 2021 y 2022.

Ingresos de la Entidad por la actividad propia:

- Euros -		
CONCEPTO	31.12.2022	31.12.2021
Convenios Diputación (Nota 9)	1.425.007,32	1.425.007,32
Convenio ITB (Nota 9)	150.272,90	131.700,00
Aportaciones de usuarios (Nota 9)	7.080,99	25.619,26
Otros ingresos	84.455,82	23.863,01
Ingresos venta de libros de segunda mano	33.415,30	35.211,11
Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado del ejercicio (Nota 14)	273.801,63	218.680,15
TOTAL INGRESOS DE LA ENTIDAD POR LA ACTIVIDAD PROPIA	1.974.033,96	1.860.080,85

Cargas sociales:

La composición de este epígrafe de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias Abreviada adjunta es la siguiente:

- Euros -		
CONCEPTO	31.12.2022	31.12.2021
Seguridad Social a cargo de la empresa	362.830,61	313.744,11
Otros gastos sociales	9.415,60	17.528,89
TOTAL CARGAS SOCIALES	372.246,21	331.273,00

Otros gastos de explotación:

El desglose por conceptos de este epígrafe de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias Abreviada es el siguiente:

- Euros -		
CONCEPTO	31.12.2022	31.12.2021
Gastos Investigación y Desarrollo	26.727,00	---
Arrendamientos y cánones	198.613,07	193.982,74
Reparaciones y Conservación	31.869,52	25.394,55
Servicios de Profesionales Independientes	774,76	1.516,41
Transportes	38.265,79	42.560,21
Primas de Seguros	13.402,53	13.152,15
Servicios Bancarios y similares	2.333,80	3.598,43
Suministros	61.633,43	48.390,71
Otros Servicios	49.171,01	56.298,37
Otros tributos	188,61	344,82
TOTAL OTROS GASTOS DE GESTIÓN	422.979,52	385.238,39

Personal:

La plantilla media de la Entidad es la siguiente:

CATEGORÍA	2022	2021
Educador/a	28	28
Psicólogo/a	3	3
Integrador/a Social	---	2
Trabajador/a Social	4	2
Responsable de mantenimiento	1	1
Técnica Medio administrativo	2	2
Economista	1	1
Cocinero/a	1	1
Abogado/a	1	1
Librero/a	2	2
TOTAL	43	43

Se señala que el número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio 2022, por categorías a que pertenecen, con discapacidad mayor o igual a treinta y tres por ciento, es cero.

Al 31 de diciembre, la plantilla de la Entidad, distribuida por sexos es la siguiente:

CATEGORÍA	HOMBRES		MUJERES		TOTAL	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Educador/a	10	10	18	18	28	28
Psicólogo/a	---	1	3	2	3	3
Integrador/a Social	---	---	---	3	---	3
Trabajador/a Social	1	1	3	2	4	3
Responsable de mantenimiento	1	1	---	---	1	1
Técnica Medio administrativo	---	---	2	2	2	2
Economista	---	---	1	1	1	1
Cocinero/a	1	1	---	---	1	1
Abogado/a	---	---	1	1	1	1
Librero/a	1	1	1	1	2	2
TOTAL	14	15	29	30	43	45

Información sobre el medio ambiente:

La actividad de la Entidad descrita en la Nota 1 no tiene impacto ambiental. En consecuencia, la Entidad no ha incurrido en costes ni realizado inversiones por este concepto en el ejercicio 2022, ni existen contingencias al respecto.

Honorarios de auditoría:

Los honorarios relativos a los servicios de auditoría de cuentas y a otros servicios prestados por el auditor de la Entidad, o por una empresa del mismo grupo o vinculada con el auditor han sido los siguientes (en euros):

- Euros -						
	Auditoría de cuentas		Asesoramiento fiscal		Otros servicios	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Zubizarreta Consulting, S.L.	4.219,99	4.053,79	---	---	3.850,00	3.850,00
TOTAL	4.219,99	4.053,79	---	---	3.850,00	3.850,00

Derechos de emisión gases efecto invernadero:

La actividad de la Entidad no se incluye dentro de las actividades reguladas en el Plan Nacional de Asignación de Gases de Efecto invernadero, ni existen contingencias relacionadas con sanciones o medidas de carácter provisional, en los términos previstos en la Ley 1/2005, de 9 de marzo.

Por tanto, no existe ningún Derecho de emisión de gases de efecto invernadero que deba ser incluido en las cuentas anuales conforme a la Resolución de la D.G.N.R. de fecha 6 de abril de 2010 y 28 de febrero de 2011.

Hechos posteriores:

No se han producido acontecimientos posteriores al cierre del ejercicio que pudieran tener un impacto significativo en las presentes cuentas anuales.

NOTA 15.- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

15.1. Actividades realizadas

a) Identificación

Denominación de la actividad:	Servicios Sociales
Epígrafe IAE:	95200
Tipo de actividad:	PROPIA (Sin lucro)
Lugar de desarrollo de la actividad:	C.A.V.

De acuerdo con el IAE (D.F.N. 1/1991, de 30 de abril) Zubietxe se encuadra en:

- AGRUPACIÓN 95. Asistencia y servicios sociales
- GRUPO 952. Asistencia y servicios sociales para niños, jóvenes, disminuidos físicos y ancianos, en centros no residenciales.







NIF	Nombre	Nº Fijo	Epígrafe	Descripción de la actividad	Fecha Inicio	Tipo actividad	Clase de cuota
G48545610	ASOC "ZUBIETXE" DE REINSERCIÓN DE PERSON	A0410349E	95200	ASIS.Y SERV. SOCIAL NO RE.	01/01/2002	Empresarial	Municipal

Tipo	Provincia	Municipio	C.P.	Dirección	Nº Casa
Actividad	BIZKAIA	ARRIGORRIAGA	48003	CL / 22 DE DICIEMBRE	00001

Su actividad consiste en facilitar la incorporación social de personas en situación o riesgo de exclusión social, ofreciéndoles oportunidades para ello, y acompañar individualmente a cada persona en su proceso de adquisición de la condición de plena ciudadanía y de mejora de su calidad de vida.

Por otro lado, deseamos promover el desarrollo personal y profesional de las personas que componen Zubietxe (personas socias, profesionales y voluntarios).

b) Recursos humanos empleados en la actividad

TIPO	PREVISTO 2022		REALIZADO 2022	
	Plantilla media	Nº. horas/año	Plantilla media	Nº. horas/año
PERSONAL ASALARIADO	43	69.015,00	40	69.015,00
PERSONAL AUTÓNOMO	1	850,00	1	850,00
Arte terapeuta	1	850,00	1	850,00
OTROS	42	2.700,00	42	2.700,00
Personal en prácticas	6	1.700,00	6	1.700,00
Voluntariado	36	1.000,00	36	1.000,00
TOTAL	85	72.565,00	82	72.565,00

c) Beneficiarios o usuarios de la actividad

TIPO	PREVISTO 2022		REALIZADO 2022	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
HAZKUNTZA	58	18	58	18
SERVICIO HAZKUNTZA	49	14	49	14
INTERVENCIÓN EN PRISIÓN	9	0	9	0
ARGINAO	5	1	5	1
TUTORIAS Y SEGUIMIENTO	60	17	60	17
ASP ITB	41	17	41	17
RED PISOS	41	3	41	3
HIRITAR / HIRITAR MUJER	11	11	11	11
HABITAT	11	1	11	1
ANDERENEA	---	9	---	9
PISOS AIBE	18	5	18	5
LIBU ACTIVIDADES	47,30	62,70	47,30	62,70
TOTAL	350,30	158,70	350,30	158,70

d) Recursos económicos empleados en la actividad. Presupuesto 2023

PRESUPUESTO 2023

INGRESOS	
CONCEPTO	2023
Ingresos de la entidad por la actividad propia	2.024.857,56
Ventas, servicios diversos	1.472.507,56
Cuotas de usuarios y afiliados	189.400,00
Subvenciones, donaciones y legados	382.950,00
Otros ingresos	207.557,56
Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio	13.044,00
TOTAL INGRESOS	2.265.459,12

GASTOS	
CONCEPTO	2023
Sueldos y salarios	1.652.853,97
Compras de materias primas y mercaderías	121.242,50
Otros gastos	470.362,65
Amortización del inmovilizado	30.000,00
Gastos Financieros	10.000,00
TOTAL COSTE DE LA ENTIDAD	2.265.459,12
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	---

e) Objetivos e indicadores de la actividad

OBJETIVO/INDICADOR GASTOS	PRESUPUESTO	REALIZADO
(0,02%) por debajo del presupuesto	2.265.459,12	2.221.226,74
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		44.232,38

f) Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

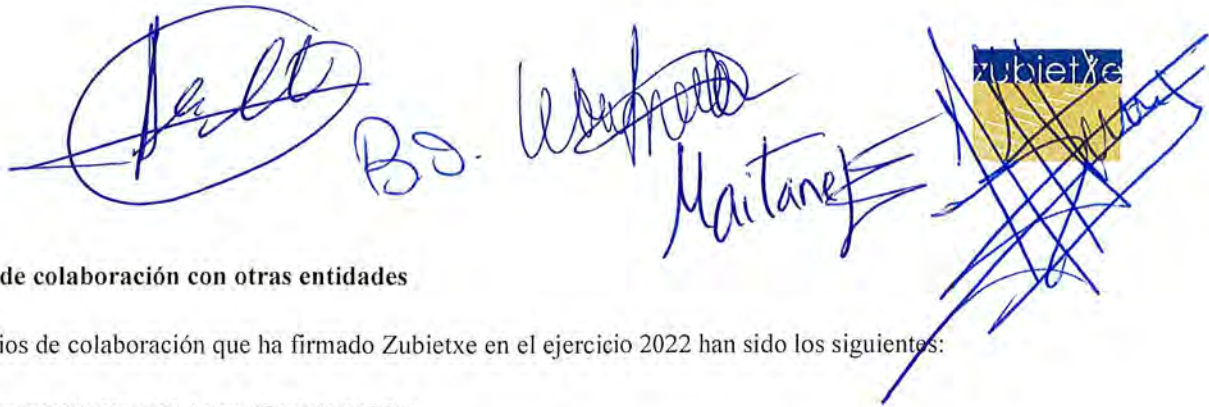
a) Ingresos obtenidos por la entidad







INGRESOS 2022	REALIZADO
INGRESOS DE LA ENTIDAD	
70000001 INGRESOS ES	6.874,52
70000002 INGRESOS PERSONAS SOCIAS	1.700,00
70100002 INGRESOS LIBU	32.296,08
70100004 INGRESO LIBU ONLINE	1.119,22
TOTAL	41.989,82
INGRESOS DE CONVENIOS DE COLABORACIÓN	1.425.007,32
70500000 PROGRAMA HAZKUNTZA	7.080,99
70500001 CONVENIO C. DE DIA HAZKUNTZA	200,00
70500004 SERVICIOS DIVERSOS	150.272,90
70500012 CONVENIO INSITUTO TUTELAR DE BIZKAIA	104,15
70500017 CONVENIO ASP	16.090,13
70500017 TRANSPORTE ITB	59.487,02
70500017 CONVENIO IRAULI	1.425.007,32
TOTAL	1.658.242,51
INGRESOS POR SUBVENCIONES PRIVADAS Y PUBLICAS	
74000001 DONACIONES	1.220,48
74000003 SUBVENCIONES TAPIA	24.700,00
74000004 SUBVENCIONES AYT BILBAO	5.385,25
74000006 SUBVENCIONES DIPUTACIÓN	11.664,94
74000007 SUBVENCIONES GOBIERNO VASCO	178.105,16
74000008 SUBVENCIONES AYUNTAMIENTO DE ARRIGORRIAGA	4.500,00
74000008 SUBVENCIONES MENCHACA DE LA BODEGA	3.000,00
74000011 SUBVENCIONES LA CAIXA	20.925,00
74000015 SUBVENCIONES FUNDACIÓN TELEFÓNICA	8.000,00
74000019 SUBVENCIONES FUNDACIÓN	6.297,80
74000020 SUBVENCIONES GONDRA BARANDIARÁN	10.000,00
TOTAL	273.801,63
INGRESOS DE PERSONAS USUARIAS DE LA ENTIDAD	
75200001 USUARIO DE PISO ZAMAKOLA	10.000,00
75200004 USUARIO DE PISO ZUMALAKARREGI	16.760,00
75200008 USUARIO DE PISO ARGINAO	11.030,00
75200009 USUARIO DE PISO BERRISAR	12.150,00
75200012 USUARIO DE PISO SANTUTXU	16.400,00
75200013 USUARIO DE PISO LARRASKITU	7.600,00
75200015 USUARIOS DEL PISO AMBOTO	13.810,00
75200017 USUARIO DEL PISO ZABALBIDE	14.565,00
75200019 USUARIO DEL PISO STA ISABEL	9.800,00
75200020 USUARIO DE PISO HABITAT	20.286,00
75200021 USUARIO DE PISO PROGRESO	10.587,00
75200022 USUARIO DE PISO TORRE ZAMAKOLA	9.200,00
75200023 USUARIO DE SJ OBRERO	8.640,00
75200025 USUARIOS DE PISO DE ZAMAKOLA 57	8.315,00
75200026 USUARIOS DE ITB PISO SANTA ISABEL 49	12.003,54
75200027 USUARIOS DE ITB PISO PROGRESO 3	12.147,40
TOTAL	195.518,94
77800000 Ingresos excepcionales	4.684,68
TOTAL	2.105.237,58



Convenios de colaboración con otras entidades

Los convenios de colaboración que ha firmado Zubietxe en el ejercicio 2022 han sido los siguientes:

- CONVENIO PROGRAMA HAZKUNTZA
- CONVENIO INSITUTO TUTELAR DE BIZKAIA PARA ASP
- Y LUEGO LOS CORRESPONDIENTE A CADA SUBVENCIÓN CON FINANCIADORES PRIVADOS.

15.2. Aplicación de elementos Patrimoniales a fines propios

Los bienes y derechos los cuales se informan según lo señalado en la Nota 16.

Destino de rentas e ingresos: El destino de rentas e ingresos de acuerdo con la normativa específica se recoge a continuación.

1. Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos

Ejercicio	Total ingresos cuenta de resultados	(-) Ingresos no incluidos en base (beneficios reinvertidos)	(-) Gastos necesarios para la obtención de los ingresos (parte proporcional)	Renta Mínima destinar		Recursos destinados a fines (gastos + inversión)	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines				
				Base cálculo	Importe		%	2019	2020	2021	2022
2019	2.019.515,22	—	---	2.019.515,22	1.413.660,65	70%	2.128.914,57	2.128.914,57	—	—	—
2020	2.095.023,67	—	—	2.095.023,67	1.466.516,57	70%	2.090.175,21	2.090.175,21	—	—	—
2021	2.068.787,89	—	—	2.068.787,89	1.448.151,52	70%	1.860.497,73	1.860.497,73	1.860.497,73	—	—
2022	2.187.281,58	—	—	2.187.281,58	1.531.097,11	70%	1.924.859,95	1.924.859,95	1.924.859,95	—	—
TOTAL	8.370.608,36	—	—	8.370.608,36	5.859.425,85		8.069.247,46	2.128.914,57	2.090.175,21	1.860.497,73	1.924.859,95

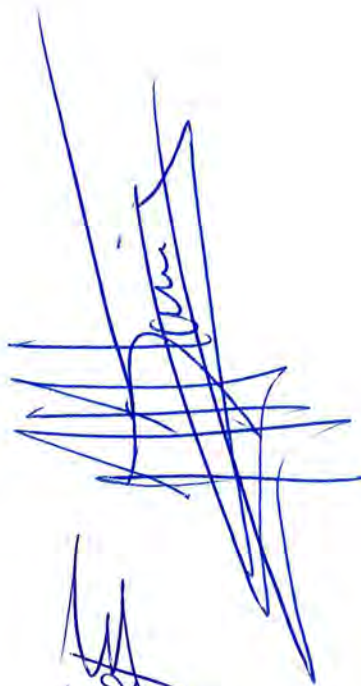
Ajustes positivos:

- Gastos imputados en la cuenta de resultados abreviada que están directamente relacionados con la actividad propia de la entidad, incluidas las dotaciones a la amortización.
- Importe proporcional de los gastos comunes a todas las actividades desarrolladas por la entidad que, de acuerdo con criterios objetivos deducidos de la efectiva aplicación de recursos a cada actividad, correspondan a la actividad propia de la entidad.


B.D.







2. Recursos aplicados en el ejercicio

Número de cuenta	Partida de la cuenta de Resultados	Importe Gasto / Ingreso 2022	Concepto, descripción y motivación	Importe deducido	
				2021	2022
602	Alimentación, vestuario...	117.974,26	Alimentación, vestuario...	96.397,19	117.974,26
620	Otros gastos de la actividad	26.727,00	Implementaciones nuevas tecnologías	---	26.727,00
621	Otros gastos de la actividad	198.613,07	Arrendamientos y cánones	193.600,90	198.258,11
622	Otros gastos de la actividad	31.869,52	Reparación y Conservación	25.138,76	31.316,12
623	Otros gastos de la actividad	774,76	Servicios de Profesionales Independientes	-8.081,87	774,76
624	Otros gastos de la actividad	38.265,79	Transportes	42.440,94	38.146,85
625	Otros gastos de la actividad	13.402,53	Primas de Seguros	12.889,11	13.099,38
626	Otros gastos de la actividad	2.333,80	Servicios Bancarios y similares	3.424,65	2.217,11
628	Otros gastos de la actividad	61.633,43	Suministros	47.914,71	61.031,43
629	Otros gastos de la actividad	49.171,01	Otros Servicios	56.061,41	38.491,99
631	Otros gastos de la actividad	188,61	Tributos	341,37	186,72
640	Gastos de personal	1.189.989,42	Sueldos y Salarios	1.149.554,18	1.163.302,78
642	Gastos de personal	362.830,61	Seguridad Social a Cargo de la Empresa	306.653,49	354.423,52
649	Gastos de personal	9.415,60	Gastos Sociales	17.444,89	8.945,46
65	Gastos por ayudas y otros	---	Ayudas económicas	---	---
669	Gastos financieros	8.322,93	Gastos financieros	8.774,74	8.322,93
678	Gastos excepcionales	150,00	Gastos excepcionales	---	150,00
				1.856.157,28	1.918.667,16
211			Construcciones	---	---
216			Mobiliario	2.171,95	431,00
217			Equipos proceso información	2.168,50	5.761,79
				4.340,45	6.192,79
				1.860.497,73	1.924.859,95

ASOCIACIÓN ZUBIETXE cumple con el art. 21 "Destino de ingresos", regulado en el Decreto 115/2019, de 23 de julio, del Reglamento del Protectorado y del Registro de Fundaciones del País Vasco, destinando al menos el setenta por ciento de sus ingresos netos a la realización de los fines fundacionales durante el ejercicio 2021 y 2022.

15.3. Gastos de administración

Los gastos de administración serán aquellos directamente ocasionados por la administración de los bienes y derechos que integran el patrimonio de la fundación, y aquellos otros originados a los miembros del patronato con ocasión del desempeño de su cargo sobre los que exista un derecho de reembolso. La Asociación durante el ejercicio 2021 y 2022 no ha superado dicho límite porcentual establecido.

Detalle de gastos de administración				
Cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle del gasto	Criterio de imputación a la función de administración del patrimonio	Importe
62 y 63	Gastos explotación	Gastos explotación	Imputación Directa	12.730,04
640	Sueldos y Salarios	Salarios gerencia y administración	Imputación Directa	26.686,64
642	S.S. a cargo de la empresa	S.S. gerencia y administración	Imputación Directa	8.407,09
649	Gastos Sociales y formación del personal	Formación Personal	Imputación Directa	470,14
650	Aportaciones	Aportaciones	Imputación Directa	---
653	Gastos Voluntariado	Gastos Voluntariado	Imputación Directa	---
659	Otros gastos de gestión corriente.	Otros gastos de gestión corriente	Imputación Directa	---
678	Gastos Excepcionales	Gastos Excepcionales	Imputación Directa	---
Total de gastos de administración				48.293,91

El importe de los gastos de administración que se distribuye en diferentes partidas de la cuenta de resultados presenta el siguiente detalle:

Gastos de administración						
Ejercicio	Límite de la base de cálculo	Gastos directamente ocasionados por la custodia, gestión y defensa del patrimonio	Gastos y retribuciones del Órgano de Administración	Gastos por remuneraciones del personal de gerencia y administración	Total de gastos administración devengados en el ejercicio	Supera (+) No supera (-) El límite máximo
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(2)+(3)+(4)	(1) - (5)
2022	437.456,32	13.200,18	---	35.093,73	48.293,91	(389.162,40)

NOTA 16.- INVENTARIO

En respuesta a la obligación establecida de aportar el inventario como parte integrante de la memoria, que como elemento de las cuentas anuales tienen que presentar las asociaciones de utilidad pública, a continuación se han reflejado aquellos elementos patrimoniales que incluidos en el balance de situación tienen habitualmente la significación suficiente para ser pormenorizados y descritos de forma independiente, de conformidad con su mayor o menor vinculación a los fines de la asociación o formar parte directamente del patrimonio.

En todo caso, el inventario adjunto presenta el conjunto de bienes, derechos y obligaciones que cumplan alguna de las condiciones siguientes:

- Individualizada o agrupadamente forman parte de la dotación fundacional.
- Se encuentren directamente vinculados al cumplimiento de los fines de la Asociación,
- Representen un valor contable superior al 10% del activo y del pasivo del balance.

- Euros -

DESCRIPCIÓN ELEMENTOS BIENES Y DERECHOS	Fecha Adquisición	Coste	Valor Neto Contable	(*)
Inmovilizado Intangible y material:				
a) Construcciones				
Piso Santutxu	19/06/2008	349.621,30	260.095,31	(G)
Local Hazkuntza	01/01/2003	275.300,00	31.842,85	(G)
Piso Berrisar (Cedido)	1993	90.000,00	60.030,00	(F)
Piso Zabalbide	21/10/2014	137.000,00	168.067,05	(F)
Inmovilizado financiero:				
Fianzas constituidas a largo plazo		28.215,77	28.215,77	(D)
TOTAL		880.137,07	548.250,98	

- Euros -

DESCRIPCIÓN DE LA DEUDA	Fecha Formalización	Valor nominal	Importe pendiente	(*)
PRESTAMOS RECIBIDOS Y OTROS CONCEPTOS				
a) Préstamo Inversión Solidario BBK Local Santutxu	19/06/2008	300.000,00	137.367,31	(F)
b) Préstamo FIARE	12/08/2020	100.000,00	86.227,87	(F)
TOTAL		400.000,00	223.595,18	

(*) Gravámenes (G), afectación a fines propios (F), Fondos propios (D)

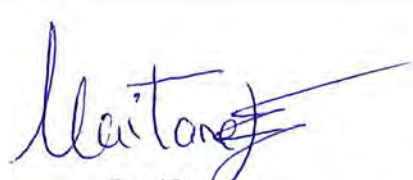


En cumplimiento de la legalidad, los miembros de la Junta Directiva de la Asociación formulan las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2022, ejercicio finalizado el día 31 de diciembre, que contienen:

- Balance abreviado (1 página - nº 1).
- Cuenta de resultados abreviada (1 página - nº 2).
- Memoria abreviada (36 páginas, constituida por las Notas 1 a 16 - nº 3 a nº 38).

Y en conformidad a la formulación de dichos documentos, firman el presente documento constituido por una hoja página nº 39 que forma parte integrante de los anteriores.

Bilbao, 23 de mayo de 2023.



Presidenta
MAITANE EMALDI TXABARRI



Vicepresidenta
LETICIA APELLANIZ ECHANIZ



Secretario
JOSÉ MANUEL BILBAO ARRIANDIAGA



Tesorero
ALBERTO DIAZ DE ATAURI CARBONELL



Vocal
MARÍA BEGOÑA OLABARRIA ALLICA