

31. APLAZAMIENTOS DE PAGO A PROVEEDORES EN OPERACIONES COMERCIALES

La información en relación con los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales es la siguiente:

	2021 (días)	2022 (días)
Periodo medio de pago a proveedores	1,67	7,07
Ratio de operaciones pagadas	1,70	5,55
Ratio de operaciones pendientes de pago	1	44,36

	Importe (€)	Importe (€)
Total pagos realizados	80.568,81	61.210,89
Total pagos pendientes	3.884,10	2.501,48

La metodología económica para el cálculo del periodo medio de pago a proveedores es la determinada en el Real Decreto 1040/2017, de 22 de diciembre por el que se modifica el Real Decreto 635/2014, de 25 de julio, por el que se desarrolla la metodología de cálculo del periodo medio de pago a proveedores de las Administraciones Públicas. La Sociedad pertenece al Sector Público por aplicación de lo previsto en el artículo 2.1 de la Ley Orgánica 2/2012.

En este epígrafe conviene aclarar que, por circunstancias sobrevenidas, ha habido varias operaciones comerciales fuera del curso habitual del funcionamiento de la Fundación.

Estas situaciones generan distorsiones en el cálculo del periodo medio de pago y afectan a la imagen fiel del plazo real de pago a proveedores. Por ello, ha sido necesario realizar un ajuste en el cálculo del periodo medio de pago para que refleje de manera más precisa el plazo real de pago a proveedores, tal y como se detalla a continuación:

Es el caso de la factura FP22-006 (4.240,00 €), de Francisco José Peula Cabello, abonada el 18 de marzo de 2022 y con fecha de emisión 30 de noviembre de 2022, ha sido excluida del cálculo por provocar un resultado negativo, ya que fue abonada previamente a la fecha de expedición de la correspondiente factura.

Por otro lado, cabe destacar que en el cálculo ha sido incluida la factura 22/43 (469,72 €) de Mastaller, SL, fechada el 24 de mayo de 2022 y abonada el 13 de enero de 2023, que por haberse extraviado no pudo abonarse a su debido tiempo. Esta operación distorsiona la ratio de las operaciones pendientes de pago.



32. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

El 5 de noviembre de 2021, el Patronato aprobó el presupuesto para el ejercicio 2022, que coincide, de forma global, con el integrante en los Presupuestos Generales del Territorio Histórico de Álava; era el siguiente:

PARTIDAS	PRESUPUESTO DERECHOS	PARTIDAS	PRESUPUESTO OBLIGACIONES
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO		OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia.	370.000,00	1. Gastos de la entidad por la actividad propia.	311.500,00
a) Cuota de usuarios/as y afiliados/as.		a) Ayudas económicas	311.500,00
b) Ingresos de promociones, patrocinadores/as y colaboraciones.	70.000,00	b) Gastos por colaboraciones y del patronato	
c) Subvenciones, donaciones y legados.	300.000,00	2. Consumos de explotación.	
2. Ventas y otros ingresos ordinarios.		3. Gastos de Personal.	
3. Otros ingresos. Reintegros subvenciones		4. Dotaciones para amortizaciones del inmovilizado.	
4. Ingresos financieros.		5. Otros Gastos.	58.500,00
5. Ingresos extraordinarios.		6. Variación de las provisiones de la actividad y pérdidas de créditos incobrables.	
		7. Gastos financieros y gastos asimilados.	
		8. Impuesto sobre Sociedades.	
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	370.000,00	TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	370.000,00
OPERACIONES DE FONDOS		OPERACIONES DE FONDOS	
1. Aportaciones de fundadores/as y asociados/as.		1. Reducciones de subvenciones de capital.	
2. Aumento de subvenciones de capital.		2. Aumento del inmovilizado	
3. Reducción del inmovilizado.		a) Gastos de establecimiento y de formalización de deudas.	
a) Gastos de establecimiento y de formalización de deudas.		b) Bienes del Patrimonio Histórico.	
b) Bienes del Patrimonio Histórico.		c) Inmovilizaciones materiales	
c) Inmovilizaciones materiales		d) Inmovilizaciones inmateriales.	
d) Inmovilizaciones inmateriales.		3. Aumento de existencias.	
4. Disminución de existencias.		4. Aumento de inversiones financieras.	
5. Reducción de inversiones financieras.		5. Aumento de tesorería.	
6. Disminución de tesorería.		6. Aumento de capital de funcionamiento.	
7. Disminución de capital de funcionamiento.		7. Aumento de provisiones para riesgos y gastos.	
8. Aumento de provisiones para riesgos y gastos.		8. Reducción de deudas.	
9. Aumento de deudas.			
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FONDOS	0,00	TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FONDOS	0,00
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	370.000,00	TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	370.000,00

La liquidación presupuestaria se realiza conforme a este presupuesto:

Ejercicio: 2022 (Euros)

PARTIDAS	PRESUPUESTO DERECHOS	REALIZACIÓN DERECHOS	DESVIACIONES DERECHOS
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia.	370.000,00	483.192,00	113.192,00
a) Cuota de usuarios/as y afiliados/as.			
b) Ingresos de promociones, patrocinadores/as y colaboraciones.	70.000,00	184.022,00	114.022,00
c) Subvenciones, donaciones y legados.	300.000,00	299.170,00	-830,00
2. Ventas y otros ingresos ordinarios.			
3. Otros ingresos. Reintegros subvenciones			
4. Ingresos financieros.	0,00	39,75	39,75
5. Ingresos extraordinarios.			
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	370.000,00	483.231,75	113.231,75
OPERACIONES DE FONDOS			
1. Aportaciones de fundadores/as y asociados/as.			
2. Aumento de subvenciones de capital.	0,00		
3. Reducción del inmovilizado.			
a) Gastos de establecimiento y de formalización de deudas.			
b) Bienes del Patrimonio Histórico.			
c) Inmovilizaciones materiales			
d) Inmovilizaciones inmateriales.			
4. Disminución de existencias.			
5. Reducción de inversiones financieras.			
6. Disminución de tesorería.	0,00	6.915,16	6.915,16
7. Disminución de capital de funcionamiento.		0,00	0,00
8. Aumento de provisiones para riesgos y gastos.			
9. Aumento de deudas.			
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FONDOS	0,00	6.915,16	6.915,16
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	370.000,00	490.146,91	120.146,91

Ejercicio: 2022 (Euros)

PARTIDAS	PRESUPUESTO OBLIGACIONES	REALIZACIÓN OBLIGACIONES	DESVIACIONES OBLIGACIONES
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO			
1. Gastos de la entidad por la actividad propia.	311.500,00	423.104,22	111.604,22
a) Ayudas económicas	311.500,00	423.104,22	111.604,22
b) Gastos por colaboraciones y del patronato			0,00
2. Consumos de explotación.	0,00		0,00
3. Gastos de Personal.	0,00		0,00
4. Dotaciones para amortizaciones del inmovilizado.	0,00	0,00	0,00
5. Otros Gastos.	58.500,00	60.127,53	1.627,53
6. Variación de las provisiones de la actividad y pérdidas de créditos incobrables.	0,00		
7. Gastos financieros y gastos asimilados.	0,00		
8. Impuesto sobre Sociedades.	0,00		
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	370.000,00	483.231,75	113.231,75
OPERACIONES DE FONDOS			
1. Reducciones de subvenciones de capital.	0,00	0,00	0,00
2. Aumento del inmovilizado	0,00	0,00	0,00
a) Gastos de establecimiento y de formalización de deudas.			
b) Bienes del Patrimonio Histórico.			
c) Inmovilizaciones materiales			
d) Inmovilizaciones inmateriales.	0,00	0,00	0,00
3. Aumento de existencias.			0,00
4. Aumento de inversiones financieras.			0,00
5. Aumento de tesorería.	0,00	0,00	0,00
6. Aumento de capital de funcionamiento.		6.915,16	
7. Aumento de provisiones para riesgos y gastos.			
8. Reducción de deudas.			
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FONDOS	0,00	6.915,16	0,00
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	370.000,00	490.146,91	113.231,75

33. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ESKUDIRU FLUXUEN EGOERA	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	2021	2022
A) USTIAPEN JARDUEREN ESKUDIRU FLUXUAK	A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
1. Zergak baino lehen ariketaren soberakina	1. Excedente del ejercicio antes de impuestos		
2. Emaitzaren doikuntzak	2. Ajustes del resultado	-443.699,34	-445.645,83
a) Ibilgetuaren amortizazioa (+)	a) Amortización del inmovilizado (+)	886,83	1.374,50
b) Balio zuzenketak narriaduragatik (+/-)	b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		
c) Hornidura aldaketa (+/-)	c) Variación de provisiones (+/-)		
d) Jasotako dohaintzak, legatuak eta dirulaguntzak ezartzea (-)	d) Imputación de subvenciones donaciones y legados(-)	-444.285,92	-446.980,58
e) Ibilgetuaren bajen eta besterentzeen emaitzak (+/-)	e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		
f) Finantza tresnen bajen eta besterentzeen emaitzak (+/-)	f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)		
g) Finantza sarrerak (-)	g) Ingresos financieros (-)	-300,25	-39,75
h) Finantza gastuak (+)	h) Gastos financieros (+)		
i) Truke diferentziak (+/-)	i) Diferencias de cambio (+/-)		
j) Arrazoizko balioaren aldaketa finantza tresnetan (+/-)	j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		
k) Bestelako sarrerak eta gastuak (-/+)	k) Otros ingresos y gastos (-/+)		
3. Aldaketak kapital arruntean	3. Cambios en el capital corriente	-100.390,29	-22.461,16
a) Izakinak (+/-)	a) Existencias (+/-)		
b) Zordunak eta kobratu beharreko beste kontu batzuk (+/-)	b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	-31.421,65	-15.864,15
c) Bestelako aktibo korronteak (+/-)	c) Otros activos corrientes (+/-)		
d) Hartzekodunak eta ordaindu beharreko beste kontu batzuk (+/-)	d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	-68.968,64	-6.597,01
e) Bestelako pasibo korronteak (+/-)	e) Otros pasivos corrientes (+/-)		
f) Bestelako aktibo eta pasibo ez korronteak (+/-)	f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		
4. Ustiapen jardueren bestelako eskudiru fluxuak	4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	300,25	39,75
a) Korrituen ordainketa (-)	a) Pagos de intereses (-)		
b) Dibidenduak kobratzea (+)	b) Cobros de dividendos (+)		

c) Korrituak kobratzea (+)	c) Cobros de intereses (+)	300,25	39,75
d) Irabazien gaineko zergaren kobrantzak (ordainketak) (-/+)	d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (-/+)		
e) Beste ordainketa batzuk (kobrantza) (-/+)	e) Otros pagos (cobros) (-/+)		
5. Ustiapen jardueren eskudiru fluxuak (+/-1+/-2+/-3+/-4)	5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-543.789,38	-468.067,24

ESKUDIRU FLUXUEN EGOERA	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	2021	2022
B) INBERTSIO JARDUEREN ESKUDIRU FLUXUAK	B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
6. Inbertsioengatiko ordainketak	6. Pagos por inversiones	5.000,00	0,00
a) Taldeko entitate edo entitate elkartuekiko	a) Entidades del grupo y asociadas		
b) Ibilgetu inmateriala	b) Inmovilizado intangible	5.000,00	0,00
c) Ibilgetu materiala	c) Inmovilizado material		
d) Ondare historikoaren ondasunak	d) Bienes del Patrimonio Histórico		
e) Higiezinetan egindako inbertsioak	e) Inversiones inmobiliarias		
f) Beste finantza aktibo batzuk	f) Otros activos financieros		
g) Saltzeko mantendutako aktibo ez korronteak.	g) Activos no corrientes mantenidos para venta		
h) Beste aktibo batzuk	h) Otros activos		
7. Desinbertsioengatiko kobrantzak	7. Cobros por desinversiones		0,00
a) Taldeko entitate edo entitate elkartuekiko	a) Entidades del grupo y asociadas		
b) Ibilgetu inmateriala	b) Inmovilizado intangible		
c) Ibilgetu materiala	c) Inmovilizado material		
d) Ondare historikoaren ondasunak	d) Bienes del Patrimonio Histórico		
e) Higiezinetan egindako inbertsioak	e) Inversiones inmobiliarias		
f) Beste finantza aktibo batzuk	f) Otros activos financieros		
g) Saltzeko mantendutako aktibo ez korronteak.	g) Activos no corrientes mantenidos para venta		
h) Beste aktibo batzuk	h) Otros activos		
8. Inbertsio jardueren eskudiru fluxuak (7-6)	8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	-5.000,00	0,00

ESKUDIRU FLUXUEN EGOERA	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	2021	2022
C) FINANTZA JARDUEREN ESKUDIRU FLUXUAK	C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
9. Kobratzeak eta ondare-operazioengatiko ordainketak	9. Cobros y pagos por operaciones de patrimonio	486.771,09	461.152,08
a) Sortze-hornidurarako edo funts sozialerako ekarpenak	a) Aportaciones a la dotación fundacional o fondo social	0,00	0,00
b) Funts sozialaren jaisteak	b) Disminuciones del fondo social		
c) Dirulaguntzak, dohaintzak eta jasotako legatuak (+)	c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	486.771,09	461.152,08
10. Finantza pasiboaren tresnengatiko kobrantza eta ordainketak	10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		
a) Jaulkipena	a) Emisión		
1. Obligazioak eta negozia daitezkeen baloreak (+)	1. Obligaciones y valores negociables (+)		
2. Kreditu erakundeekiko zorrak (-)	2. Deudas con entidades de crédito (-)		
3. Taldeko entitate edo entitate elkartuekiko zorrak(-)	3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (-)		
4. Bestelako zorrak (+)	4. Otras deudas (+)		
b) Hauen itzulketa eta amortizazioa:	b) Devolución y amortización de		
1. Obligazioak eta negozia daitezkeen baloreak (+)	1. Obligaciones y valores negociables (+)		
2. Kreditu erakundeekiko zorrak (-)	2. Deudas con entidades de crédito (-)		
3. Taldeko entitate edo entitate elkartuekiko zorrak(-)	3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (-)		
4. Bestelako zorrak (+)	4. Otras deudas (+)		
11. Finantza jardueren eskudiru fluxuak (+/-9+/-10)	11. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10)	486.771,09	461.152,08
D) KANBIO TASEN ALDAKETEN ERAGINA	D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		
E) ESKUDIRUAREN EDO ANTZEKOEN GEHIKUNTZA / MURRIZKETA GARBIA (+/-5+/-8+/-12+/-D)	E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-11+/-D)	-62.018,29	-6.915,16
Ekitaldi hasierako eskudirua edo antzeakoak	Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	105.028,27	43.009,98
Ekitaldi amaierako eskudirua edo antzeakoak	Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	43.009,98	36.094,82

34. DATOS DE PERSONAL Y APORTACIONES DE DFA

PERTSONALAREN ETA AFAren EKARPENAKO DATUAK	DATOS DE PERSONAL Y APORTACIÓN DE D.F.A.	2021	2022
KOSTUA PERTSONAKO	COSTE POR PERSONA		
PERTSONAL-GASTUA	GASTOS DE PERSONAL		
PERTSONAL	PLANTILLA		
A.F.A.ren DIRULAGUNTZAK	APORTACIONES D.F.A.	297.042,75 €	299.170,00 €
KAPITAL DIRULAGUNTZAK	SUBVENCIONES DE CAPITAL	5.000,00 €	
USTIAPEN DIRULAGUNTZAK	SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN	292.042,75 €	299.170,00 €
GALERAK BERDINTZEKO EGINDAKO EKARPENAK	APORTACIONES COMPENSACIÓN DE PÉRDIDAS	0,00	0,00
KAPITAL ZABALKUNTZAK	AMPLIACIONES DE CAPITAL		



Arabako Foru Aldundia
Diputación Foral de Álava

**Finantza eta Aurrekontu
Zuzendaritza
Dirección de Finanzas y
Presupuestos**

Kontabilitate Zerbitzua
Servicio de Contabilidad

VI.2.4.- Beste egoera batzuk / Otros estados

ESKUDIRU FLUXUEN EGOERA 2022KO ITXITAKO EKITALDIAN - FUNDACION KIROLARABA FUNDAZIOA		2022KO EGITERAPENA	2021KO EGITERAPENA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO DE 2022 - FUNDACION KIROLARABA FUNDAZIOA		EJECUCIÓN 2022	EJECUCIÓN 2021
A) USTIAPEN JARDUEREN ESKUDIRU FLUXUAK	A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
1. Zergak baino lehen ariketaren soberakina	1. Excedente del ejercicio antes de impuestos	0,00	0,00
2. Emaitzaren doikuntzak	2. Ajustes del resultado	-445.645,83	-443.699,34
a) Ibilgetuaren amortizazioa (+)	a) Amortización del inmovilizado (+)	1.374,50	886,83
b) Balio zuzenketak narriaduragatik (+/-)	b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		
c) Hornidura aldaketa (+/-)	c) Variación de provisiones (+/-)		
d) Jasotako dohaintzak, legatuak eta dirulaguntzak ezartzea (-)	d) Imputación de subvenciones donaciones y legados(-)	-446.980,58	-444.285,92
e) Ibilgetuaren bajen eta besterentzeen emaitzak (+/-)	e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		
f) Finantza tresnen bajen eta besterentzeen emaitzak (+/-)	f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)		
g) Finantza sarrerak (-)	g) Ingresos financieros (-)	-39,75	-300,25
h) Finantza gastuak (+)	h) Gastos financieros (+)		
i) Truke diferentziak (+/-)	i) Diferencias de cambio (+/-)		
j) Arrazoizko balioaren aldaketa finantza tresnetan (+/-)	j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		
k) Bestelako sarrerak eta gastuak (-/+)	k) Otros ingresos y gastos (-/+)		
3. Aldaketak kapital arruntean	3. Cambios en el capital corriente	-22.461,16	-100.390,29
a) Izakinak (+/-)	a) Existencias (+/-)		
b) Zordunak eta kobratu beharreko beste kontu batzuk (+/-)	b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	-15.864,15	-31.421,65
c) Bestelako aktibo korronteak (+/-)	c) Otros activos corrientes (+/-)		
d) Hartzekodunak eta ordaindu beharreko beste kontu batzuk (+/-)	d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	-6.597,01	-68.968,64
e) Bestelako pasibo korronteak (+/-)	e) Otros pasivos corrientes (+/-)		
f) Bestelako aktibo eta pasibo ez korronteak (+/-)	f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		
4. Ustiapen jardueren bestelako eskudiru fluxuak	4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	39,75	300,25
a) Korrituen ordainketa (-)	a) Pagos de intereses (-)		
b) Dibidenduak kobratzea (+)	b) Cobros de dividendos (+)		
c) Korrituak kobratzea (+)	c) Cobros de intereses (+)	39,75	300,25
d) Irabazien gaineko zergaren kobrantzak (ordainketak) (-/+)	d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (-/+)		
e) Beste ordainketa batzuk (kobrantza) (-/+)	e) Otros pagos (cobros) (-/+)		
5. Ustiapen jardueren eskudiru fluxuak (+/--1+/-2+/-3+/-4)	5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/--1+/-2+/-3+/-4)	-468.067,24	-543.789,38

ESKUDIRU FLUXUEN EGOERA 2022KO ITXITAKO EKITALDIAN - FUNDACION KIROLARABA FUNDAZIOA		2022KO EGITERAPENA	2021KO EGITERAPENA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO DE 2022 - FUNDACION KIROLARABA FUNDAZIOA		EJECUCIÓN 2022	EJECUCIÓN 2021
B) INBERTSIO JARDUEREN ESKUDIRU FLUXUAK	B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
6. Inbertsioengatiko ordainketak	6. Pagos por inversiones		5.000,00
a) Taldeko entitate edo entitate elkartuekiko	a) Entidades del grupo y asociadas		
b) Ibilgetu inmateriala	b) Inmovilizado intangible		5.000,00
c) Ibilgetu materiala	c) Inmovilizado material		
d) Ondare historikoaren ondasunak	d) Bienes del Patrimonio Histórico		
e) Higiezinetan egindako inbertsioak	e) Inversiones inmobiliarias		
f) Beste finantza aktibo batzuk	f) Otros activos financieros		
g) Saltzeko mantendutako aktibo ez korronteak.	g) Activos no corrientes mantenidos para venta		
h) Beste aktibo batzuk	h) Otros activos		
7. Desinbertsioengatiko kobrantzak	7. Cobros por desinversiones		
a) Taldeko entitate edo entitate elkartuekiko	a) Entidades del grupo y asociadas		
b) Ibilgetu inmateriala	b) Inmovilizado intangible		
c) Ibilgetu materiala	c) Inmovilizado material		
d) Ondare historikoaren ondasunak	d) Bienes del Patrimonio Histórico		
e) Higiezinetan egindako inbertsioak	e) Inversiones inmobiliarias		
f) Beste finantza aktibo batzuk	f) Otros activos financieros		
g) Saltzeko mantendutako aktibo ez korronteak.	g) Activos no corrientes mantenidos para venta		
h) Beste aktibo batzuk	h) Otros activos		
8. Inbertsio jardueren eskudiru fluxuak (7-6)	8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		-5.000,00

ESKUDIRU FLUXUEN EGOERA 2022KO ITXITAKO EKITALDIAN - FUNDACION KIROLARABA FUNDAZIOA		2022KO EGITERAPENA	2021KO EGITERAPENA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO DE 2022 - FUNDACION KIROLARABA FUNDAZIOA		EJECUCIÓN 2022	EJECUCIÓN 2021
C) FINANTZA JARDUEREN ESKUDIRU FLUXUAK	C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
9. Ondare tresnengatiko kobrantza eta ordainketak	9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	461.152,08	486.771,09
a) Sortze-hornidurarako edo funts sozialerako ekarpenak	a) Aportaciones a la dotación fundacional o fondo social		
b) Funts sozialaren jaisteak	b) Disminuciones del fondo social		
c) Diru-laguntzak, dohaintzak eta jasotako legatuak (+)	c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	461.152,08	486.771,09
10. Finantza pasiboaren tresnengatiko kobrantza eta ordainketak	10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		
a) Jaulkipena	a) Emisión		
1. Obligazioak eta negoziata daitezkeen baloreak (+)	1. Obligaciones y valores negociables (+)		
2. Kreditu erakundeekiko zorrak (+)	2. Deudas con entidades de crédito (+)		
3. Taldeko entitate edo entitate elkartuekiko zorrak(+)	3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (+)		
4. Bestelako zorrak (+)	4. Otras deudas (+)		
b) Hauen itzulketa eta amortizazioa:	b) Devolución y amortización de		
1. Obligazioak eta negoziata daitezkeen baloreak (-)	1. Obligaciones y valores negociables (-)		
2. Kreditu erakundeekiko zorrak (-)	2. Deudas con entidades de crédito (-)		
3. Taldeko entitate edo entitate elkartuekiko zorrak(-)	3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (-)		
4. Bestelako zorrak (-)	4. Otras deudas (-)		
11. Finantza jardueren eskudiru fluxuak (+/-9+/-10)	11. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10)	461.152,08	486.771,09
D) KANBIO TASEN ALDAKETEN ERAGINA	D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00	0,00
E) ESKUDIRUJAREN EDO ANTZEKOEN GEHIKUNTZA / MURRIZKETA GARBIA (+/-5+/-8+/-12+/-D)	E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-11+/-D)	-6.915,16	-62.018,29
Ekitaldi hasierako eskudirua edo antzekoak	Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	43.009,98	105.028,27
Ekitaldi amaierako eskudirua edo antzekoak	Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	36.094,82	43.009,98



Arabako Foru Aldundia
Diputación Foral de Álava

**Finantza eta Aurrekontu
Zuzendaritza
Dirección de Finanzas y
Presupuestos**

Kontabilitate Zerbitzua
Servicio de Contabilidad

**VI.3.- SANTA MARIA KATEDRALA FUNDAZIOA /
FUNDACIÓN CATEDRAL SANTA MARIA**

Informe de auditoría de cuentas anuales emitido por un auditor independiente
Auditore independente batek egindako urteko kontuen auditoretza-txostena

SANTA MARÍA KATEDRALA FUNDAZIO Patronatuari, Arabako Foru Aldundiaren aginduagatik:

Al Patronato de SANTA MARIA KATEDRALA FUNDAZIOA - FUNDACIÓN CATEDRAL SANTA MARÍA por encargo de la Diputación Foral de Alava

Iritzia

SANTA MARÍA KATEDRALA FUNDAZIO -ren erantsitako urteko kontuak ikuskatu ditugu. Urteko kontu hauek, 2022ko abenduaren 31ko balantzeak, eta aipatutako datan bukatutako ekitaldiari dagozkion galdu-irabazien kontuak eta memoriak osatzen dituzte.

Gure iritiz, erantsitako urteko kontuek, arlo esanguratsu guztietan, 2022ko abenduaren 31an Fundazioaren ondarearen eta egoera finantzarioaren irudi fidela adierazten dute, baita data horretan bukatu den ekitaldiari dagozkion emaitzen ere, aplikagarria zaion informazio finantzarioaren araudiaren arabera (memoriaren 2 oharrean adierazten dena), bereziki, bertan agertzen diren kontabilitate-printzipioekin eta -arauekin.

Iritzia emateko oinarria

Auditoretza lana, Espainian indarrean dagoen kontu- auditoretza jardueraren arautegia jarraituz egin dugu. Gure erantzukizuna, arau horien arabera, Urteko kontuen *Auditoretzaren inguruan, auditorearen erantzukizuna* atalean zehazten da.

Fundazioengandik independenteak gara, Espainiako urteko kontuen auditoretzan jarraitu beharreko etika eskakizunen arabera (independentzia eskakizuna barne), urteko kontuen auditoretzaren arautegian xedatutakoarekin bat. Zentzu horretan, ez dugu kontuen auditoretza ez den beste zerbitzurik eman, eta ez da gertatu aipatutako araudi-erregulatuzailearen arabera ezinbestekoa den independentzia arriskuan jarri zezakeen inolako egoerarik.

Lortu dugun auditoretza-ebidentziarekin, iritzia emateko oinarri nahikoa eta egokia dugula uste dugu.

Auditoretzaren alderdirik garrantzitsuenak

Auditoretzaren alderdirik garrantzitsuenak, gure iritzi profesionalaren arabera, egungo urteko kontuen auditoretzan hutsegite esanguratsuak egoteko arrisku esanguratsuenak bezala hartutakoak izan dira. Arrisku hauek, gure auditoretzaren testuinguruan eta urteko kontuen osotasunean hartu dira kontuan, baita horiei buruzko gure iritzian ere, eta ez dugu arrisku hauei buruzko iritzi bereizirik ematen.

Zehaztu dugu arrisku adierazgarriagorik gure txostenean komunikatu behar duten kontu-ikuskaritzan ez dagoela.

Opinió

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la FUNDACIÓN CATEDRAL SANTA MARÍA, que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2022, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Fundación a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) 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* de nuestro informe.

Somos independientes de la Fundación 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 del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Hemos determinado que no existen riesgos más significativos en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Urteko kontuen inguruan, arduradun juridiko-ekonomikoaren erantzukizuna

Arduradun juridiko-ekonomikoaren erantzukizuna da erantsitako urteko kontuak egitea, Fundazioaren ondarearen, egoera finantzarioaren eta emaitzen irudi fidela adieraziz Fundazioari aplikatu behar zaion Espainian indarrean dagoen informazio finantzarioaren araudia jarraituz. Baita iruzurrengatik edo errakuntzengatik hutsegite esanguratsurik ez daukaten urteko kontuak prestatzeko beraien ustez egokiena den barne kontrola ere.

Urteko kontuak prestatzean, arduradun juridiko-ekonomikoaren erantzukizuna da funtzionamenduan jarraitzeko Fundazioak duen gaitasuna balioztatzea. Horretarako, dagokionaren arabera, funtzionamenduan dagoen erakundearekin zerikusia duten gaiak adieraziko dituzte funtzionamenduan dagoen entitatearen kontabilitate-printzipioa erabiliz; salbuespena izango da Patronatuak Fundazioa likidatzeko edo eragiketak amaitzeko asmoa dutenean, edo beste aukera errealistarik ez dagoenean.

Urteko kontuen auditoretzaren inguruan, auditorearen erantzukizuna

Gure helburuak hauek dira: urteko kontuek, osotasunean hartuz, iruzurrengatik edo errakuntzengatik hutsegite esanguratsurik ez duten arrazoizko segurtasuna lortzea eta, gure iritzia barneratzen duen auditoretza-txostena igortzea.

Arrazoizko segurtasuna lortzea segurtasun maila altua da, baina ez du bermatzen Espainian indarrean dagoen urteko kontuen auditoretzaren araudia jarraituz egindako auditoretzak existitu daitekeen hutsegite esanguratsu bat beti antzeman dezakeenik. Hutsegiteak iruzurrengatik edo errakuntzengatik sor daitezke, eta materialtzat hartuko dira, bai banaka bai batuta hartuta, urteko kontuetan oinarrituz erabiltzaileek hartzen dituzten erabaki ekonomikoetan arrazoiki eragiten dutela aurreikusten bada.

Espainian indarrean dagoen kontuen-auditoretzaren arautegia jarraituz egindako auditoretza lan guztian, eszeptizismoz eta irizpen profesionala aplikatuz jardun dugu. Baita ere:

Urteko kontuetan, iruzurrengatik edo errakuntzengatik, hutsegite esanguratsuak egoteko arriskuak identifikatu eta balioztatu egiten ditugu; arrisku horiei erantzuna emateko prozedurak diseinatu eta aplikatzen ditugu; eta ebidentzia nahikoa eta egokia lortzen dugu gure iritzia emateko oinarria izateko. Iruzurreragatik gerta daitekeen hutsegite esanguratsua ez antzemateko arriskua, errakuntzengatik eman daitekeen hutsegite esanguratsua ez antzematekoa baino altuagoa da, izan ere iruzurrak kolusioaren, faltsutzearen, nahita egindako ez-egitearen, nahita egindako adierazpen okerren, edo barne-kontrolaren saihaspenaren ondorioz izan daitezke.

Auditoretzarako garrantzitsua den barne-kontrolaren ezagupena lortzen dugu, egoeraren arabera egokiak diren auditoretza-prozedurak diseinatzeko helburuarekin; eta ez, fundazioaren barne-kontrolaren eraginkortasunari buruzko iritzia emateko helburuarekin.

Aplikaturako kontabilitate-politikak egokiak diren balioztatzen dugu; baita kontabilitate-estimazioen arrazoigarritasuna eta arduradun juridiko-ekonomikoak emandako informazioa ere.

Responsabilidad del responsable jurídico-económico en relación con las cuentas anuales

El responsable jurídico-económico es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundación, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de las cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

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

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales 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 la actividad de auditoría de cuentas 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.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente 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, 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 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 Fundación.

Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el responsable jurídico-económico.

T +34 945 154 420
T +34 902 734 200
vitoria.audidores@bnfix.com

Arca, 2 – 4º
01005 Vitoria-Gasteiz

Arduradun juridiko-ekonomikoak funtzionamenduan dagoen entitatearen kontabilitate-printzipioa egoki erabili duten ondorioztatzen dugu; eta lortutako auditoretza-ebidentzian oinarrituz, funtzionamenduan dagoen erakunde bezala jarraitzeko Fundazioak daukan gaitasuna zalantzan jar dezakeen gertaera edo baldintzekin zerikusia duen ziurgabetasun esanguratsurik dagoen edo ez ondorioztatzen dugu. Ziurgabetasun esanguratsua dagoela ondorioztatzen badugu, gure auditoretza-txostenean urteko kontuetan honi buruz ematen den informazioari arreta jarri behar diogu edo, emandako informazioa ez bada egokia, iritzi-aldatua eman behar dugu. Gure ondorioak, auditoretza-txosteneko datara arte lortutako auditoretza-ebidentzian oinarritzen dira. Hala ere, etorkizuneko gertaera edo baldintzek, erakundeak funtzionamenduan dagoen Fundazioa izatez utz dezake.

Urteko kontuen aurkezpen globala, egitura eta edukia balioztatzen dugu, emandako informazioa barne; baita urteko kontuek transakzioak eta hauen inguruko gertaerak irudi fidela erakusteko moduan jasotzen dituzten ere.

Fundazioko arduradun juridiko-ekonomikoarekin harremanetan jartzen gara, besteak beste, planifikatutako auditoretzaren irismena eta egite datak, eta auditoretzan azaldutako arlo esanguratsuak jakinarazteko, baita barne-kontrollean antzemandako balizko gabezia esanguratsuak jakinarazteko ere.

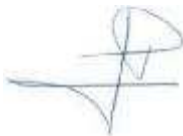
Fundazioko arduradun juridiko-ekonomikoari jakinarazi zaio arrisku esanguratsuen artean, bere kasuan, egungo urteko kontuen auditoretzan adierazgarrienak direnak zehaztu ditugu, hauek izanik, ondorioz, gure ustez arriskurik garrantzitsuenak.

Arrisku hauek gure auditoretza-txostenean deskribatzen ditugu, baldin eta legezko edo erregelamenduzko xedapenek gaia argitaratzea debekatzen ez badute.

BNFIX KLZ AUDITORES, S.L.P.

Inscrita en el ROAC con el nº S1632

KIEOeko S1632zkoa

**José Ochoa de Retana Martínez de Maturana**

Socio-Auditor de Cuentas

Inscrito en el ROAC con el nº 04517

Bazkidea-Kontu ikuskatzailea

KIEOeko 04517 zkoa

2023ko apirilaren 11 / 11 de abril de 2023

"La firma electrónica del informe de auditoría se emite únicamente como justificación y autenticación de su integridad y contenido, así como de la identidad del firmante. La fecha de informe de auditoría, entendida a todos los efectos, y en especial a los de la de aplicación de la normativa de auditoría de cuentas vigente en España, es la que figura bajo la firma manuscrita del auditor de cuentas responsable que ha realizado el trabajo".

"Auditoretza-txostenaren sinadura elektronikoa haren osotasunaren eta edukiaren justifikazio eta autentifikazio gisa bakarrik ematen da, eta baita sinatzailearen nortasunaren justifikazio gisa ere. Auditoretza-txostenaren data, ondorio guztietarako ulertuta -bereziki, Espainian indarrean dagoen kontu-auditoretzaren araudia aplikatzeko-, lana egin duen kontu-auditore arduradunaren eskuzko sinadurapean ageri da."

T +34 945 154 420
T +34 902 734 200
vitoria.auditores@bnfix.com

Arca, 2 – 4º
01005 Vitoria-Gasteiz



Arabako Foru Aldundia
Diputación Foral de Álava

**Finantza eta Aurrekontu
Zuzendaritza
Dirección de Finanzas y
Presupuestos**

Kontabilitate Zerbitzua
Servicio de Contabilidad

VI.3.1.- Balantzea / Balance

2022EKO EKITALDIAREN ITXIERA BALANTZEA - SANTA MARIA KATEDRALA FUNDAZIOA		2022KO EGITERAPENA	2021KO EGITERAPENA
BALANCE DE SITUACIÓN DEL EJERCICIO 2022 - FUNDACIÓN CATEDRAL SANTA MARÍA		EJECUCIÓN 2022	EJECUCIÓN 2021
AKTIBOA	ACTIVO		
A) AKTIBO EZ KORRONTEA	A) ACTIVO NO CORRIENTE	13.577.142,37	13.714.796,35
I. IBILGETU UKAEZINA	I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	138.163,49	152.948,80
1. Garapena	1. Desarrollo		
2. Kontzesioak	2. Concesiones		
3. Patenteak, lizentziak, markak eta antzekoak	3. Patentes, licencias, marcas y similares	2.682,58	2.796,36
4. Merkataritza funtsa	4. Fondo de comercio		
5. Informatika aplikazioak	5. Aplicaciones informáticas	135.480,91	150.152,44
6. Erabileran utzitako aktiboen gaineko eskubideak	6. Derechos sobre activos cedidos en uso		
7. Bestelako ibilgetu ukiezinak	7. Otro inmovilizado intangible		
II. ONDARE HISTORIKOAREN ONDASUNAK	II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTORICO		
1. Higiezinak	1. Bienes Inmuebles		
2. Artxihoak	2. Archivos		
3. Liburutegiak	3. Bibliotecas		
4. Museoak	4. Museos		
5. Ondasun higigarriak	5. Bienes Muebles		
6. Ondare Historikoaren gaineko aurrerakinak	6. Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico		
III. IBILGETU MATERIALA	III. INMOVILIZADO MATERIAL	13.438.978,88	13.561.847,55
1. Lursailak eta eraikuntzak	1. Terrenos y construcciones	2.074.200,63	2.079.611,87
2. Instalazio teknikoak eta bestelako ibilgetu materialak	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11.364.778,25	11.482.235,68
3. Uneko ibilgetua eta aurrerakinak	3. Inmovilizado en curso y anticipos		
IV. HIGIEZINETAKO INBERTSIOAK	IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS		
1. Lurrak	1. Terrenos		
2. Eraikuntzak	2. Construcciones		
V. INBERTSIOAK TALDEKO ENTITATETAN ETA EPE LUZERA ELKARTURIKOETAN	V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO		
1. Ondare tresnak	1. Instrumentos de patrimonio		
2. Erakundeentzako kredituak	2. Créditos a entidades		
3. Zorraren balio adierazgarriak	3. Valores representativos de deuda		
4. Eratorriak	4. Derivados		
5. Beste finantza aktibo batzuk	5. Otros activos financieros		
VI. EPE LUZERAKO FINANTZA INBERTSIOAK	VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		
1. Ondare tresnak	1. Instrumentos de patrimonio		
2. Kreditua hirugarrenei	2. Créditos a terceros		
3. Zorraren balio adierazgarriak	3. Valores representativos de deuda		
4. Eratorriak	4. Derivados		
5. Beste finantza aktibo batzuk	5. Otros activos financieros		
VII. GERORATUTAKO ZERGEN AKTIBOAK	VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO		

2022EKO EKITALDIAREN ITXIERA BALANTZEA - SANTA MARIA KATEDRALA FUNDAZIOA		2022KO EGITERAPENA	2021KO EGITERAPENA
BALANCE DE SITUACIÓN DEL EJERCICIO 2022 - FUNDACIÓN CATEDRAL SANTA MARÍA		EJECUCIÓN 2022	EJECUCIÓN 2021
AKTIBOA	ACTIVO		
B) AKTIBO KORRONTEA	B) ACTIVO CORRIENTE	232.802,97	277.085,05
I. SALTZEKO MANTENDUTAKO AKTIBO EZ KORRENTEAK	I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA		
II. IZAKINAK	II. EXISTENCIAS	13.823,95	16.220,95
1. Jarduerarako diren ondasunak	1. Bienes destinados a la actividad	13.823,95	16.220,95
2. Lehengaiak eta beste hornidura batzuk	2. Materias primas y otros aprovisionamientos		
3. Fabrikazio bideko produktuak	3. Productos en curso		
4. Produktu bukatuak	4. Productos terminados		
5. Azpiproduktuak, hondarrak eta berreskuratutako materialak	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados		
6. Aurrerakinak hornitzaileei	6. Anticipos a proveedores		
III. BERE JARDUERAREN ERABILTZAILEAK ETA BESTE ZORDUN BATZUK	III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA	8.274,43	26.687,70
1. Jarduerarako diren ondasunak	1. Usuarios, deudores	8.274,43	1.687,70
2. Lehengaiak eta beste hornidura batzuk	2. Patrocinadores, afiliados y otros deudores		25.000,00
IV. MERKATARITZAKO HARTZEKODUNAK ETA KOBRATU BEHARREKO BESTE KONTU BATZUK	IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	109.486,86	108.052,99
1. Salmentengatiko eta zerbitzuentzako bezeroak	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		
2. Bezeroak, taldeko entitatetan eta epe luzera elkarturikoetan	2. Clientes, entidades del grupo y asociadas		
3. Bestelako zordunak	3. Deudores varios		
4. Langileak	4. Personal		
5. Zerga arrunten aktiboak	5. Activos por impuesto corriente		
6. Administrazio Publikoekin beste kreditu batzuk	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	109.486,86	108.052,99
7. Bazkide sortzaileak, eskatutako ordainketen arabera	7. Fundadores por desembolsos exigidos		
V. INBERTSIOAK TALDEKO ENTITATETAN ETA EPE LABURRERAKO ELKARTURIKOETAN	V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	9.177,91	8.985,00
1. Ondare tresnak	1. Instrumentos de patrimonio		
2. Erakundeentzako kredituak	2. Créditos a entidades		
3. Zorren balio adierazgarriak	3. Valores representativos de deuda		
4. Eratorriak	4. Derivados		
5. Beste finantza aktibo batzuk	5. Otros activos financieros	9.177,91	8.985,00
VI. EPE MOTZERAKO FINANTZA INBERTSIOAK	VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO		
1. Ondare tresnak	1. Instrumentos de patrimonio		
2. Enpresei emandako kredituak	2. Créditos a empresas		
3. Zorren balio adierazgarriak	3. Valores representativos de deuda		
4. Eratorriak	4. Derivados		
5. Beste finantza aktibo batzuk	5. Otros activos financieros		
VII. EPE LABURRERAKO PERIODIFIKAZIOAK	VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	4.225,69	3.828,85
VIII. ESKU-DIRUA ETA ANTZEKO BESTE AKTIBO LIKIDOAK	VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES	87.814,13	113.309,56
1. Diruzaintza	1. Tesorería	87.814,13	113.309,56
2. Antzeko beste aktibo likido batzuk	2. Otros activos líquidos equivalentes		
AKTIBO (A+B), GUZTIRA	TOTAL ACTIVO (A+B)	13.809.945,34	13.991.881,40

2022EKO EKITALDIAREN ITXIERA BALANTZEA - SANTA MARIA KATEDRALA FUNDAZIOA		2022KO EGITERAPENA	2021KO EGITERAPENA
BALANCE DE SITUACIÓN DEL EJERCICIO 2022 - FUNDACIÓN CATEDRAL SANTA MARÍA		EJECUCIÓN 2022	EJECUCIÓN 2021
ONDARE GARBIA ETA PASIBOA	PATRIMONIO NETO Y PASIVO		
A) ONDARE GARBIA	A) PATRIMONIO NETO	13.702.999,45	13.815.883,26
A-1) FUNTS PROPIOAK	A-1) FONDOS PROPIOS	63.915,64	63.915,64
I. SORTZE DOTAZIOA / GIZARTE FUNTSA	I. DOTACIÓN FUNDACIONAL / FONDO SOCIAL	129.136,59	129.136,59
1. Sortze dotazioa / Gizarte funtsa	1. Dotación fundacional / Fondo social	129.136,59	129.136,59
2. (Eskatu gabeko sortze dotazioa / Eskatu gabeko gizarte funtsa)	2. (Dotación fundacional no exigida / Fondo social no exigido)		
II. ERRESERBAK	II. RESERVAS		
1. Estatuetakoak	1. Estatutarias		
2. Bestelako erreserbak	2. Otras reservas		
III. AURREKO EKITALDIETAKO SOBERAKINAK	III. EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-65.220,95	-65.220,95
1. Gerakina	1. Remanente		
2. (Aurreko ekitaldietako soberakin negatiboak)	2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)	-65.220,95	-65.220,95
IV. EKITALDIKO SOBERAKINA	IV. EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
A-2) BALIO ALDAKETEN DOIKUNTZAK	A-2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR		
I. SALTZEKO DAUDEN FINANTZA AKTIBOAK	I. ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA		
II. ESTALDURA ERAGIKETAK	II. OPERACIONES DE COBERTURA		
III. BESTE BATZUK	III. OTROS		
A-3) JASOTAKO DIRULAGUNTZAK, DOHAINTZAK ETA LEGATUAK	A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	13.639.083,81	13.751.967,62

2022EKO EKITALDIAREN ITXIERA BALANTZEA - SANTA MARIA KATEDRALA FUNDAZIOA		2022KO EGITERAPENA	2021KO EGITERAPENA
BALANCE DE SITUACIÓN DEL EJERCICIO 2022 - FUNDACIÓN CATEDRAL SANTA MARÍA		EJECUCIÓN 2022	EJECUCIÓN 2021
ONDARE GARBIA ETA PASIBOA	PATRIMONIO NETO Y PASIVO		
B) PASIBO EZ KORRONTEA	B) PASIVO NO CORRIENTE		55.000,00
I. EPE LUZERAKO HORNIDURAK	I. PROVISIONES A LARGO PLAZO		
1. Obligazioak langileei epe luzera emandako prestazioengatik	1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		
2. Ingurumen ekintzak	2. Actuaciones medioambientales		
3. Horniketak berregituraketagatik	3. Provisiones por reestructuración		
4. Bestelako hornidurak	4. Otras provisiones		
II. EPE LUZERAKO ZORRAK	II. DEUDAS A LARGO PLAZO		55.000,00
1. Obligazioak eta negoziata daitezkeen beste balore batzuk	1. Obligaciones y otros valores negociables		
2. Kreditu erakundeekiko zorrak	2. Deudas con entidades de crédito		
3. Hartzekodunak finantza errentamenduengatik	3. Acreedores por arrendamiento financiero		
4. Eratorriak	4. Derivados		
5. Beste finantza pasibo batzuk	5. Otros pasivos financieros		55.000,00
III. TALDEKO ENPRESEKIN ETA ENPRESA ELKARTUEKIN EPE LUZERAKO ZORRAK	III. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO		
IV. GERORATUTAKO ZERGEN PASIBOAK	IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO		
V. EPE LUZERAKO PERIODIFIKAZIOAK	V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO		
C) PASIBO KORRONTEA	C) PASIVO CORRIENTE	106.945,89	120.998,14
I. SALTZEKO MANTENDUTAKO AKTIBO EZ KORRONTEEKIN LOTUTAKO PASIBOAK	I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA		
II. EPE LABURRERAKO HORNIDURA	II. PROVISIONES A CORTO PLAZO		
III. EPE LABURRERAKO ZORRAK	III. DEUDAS A CORTO PLAZO	40.602,55	31.525,31
1. Obligazioak eta negoziata daitezkeen beste balore batzuk	1. Obligaciones y otros valores negociables		
2. Kreditu erakundeekiko zorrak	2. Deudas con entidades de crédito	143,10	60,49
3. Hartzekodunak finantza errentamenduengatik	3. Acreedores por arrendamiento financiero		
4. Eratorriak	4. Derivados		
5. Beste finantza pasibo batzuk	5. Otros pasivos financieros	40.459,45	31.464,82
IV. TALDEKO ENPRESEKIN ETA ENPRESA ELKARTUEKIN EPE LABURRERAKO ZORRAK	IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO		
V. ONURADUNAK-HARTZEKODUNAK	V. BENEFICIARIOS - ACREEDORES		
VI. MERKATARITZAKO HARTZEKODUNAK ETA ORDAINDUBEHARREKO BESTE KONTU BATZUK	VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	66.343,34	89.472,83
1. Hornitzaileak	1. Proveedores		
2. Hornitzaileak, taldeko entitate eta elkarturikoak	2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas		
3. Hainbat hartzekodun	3. Acreedores varios	27.903,61	63.008,04
4. Langileak (ordaintzeko dauden ordainsariak)	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	4.917,91	
5. Zerga arrunten pasiboak	5. Pasivos por impuesto corriente		
6. Administrazio Publikoekin beste zor batzuk	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	33.521,82	26.464,79
7. Aurrerakinak	7. Anticipos		
VII. EPE LABURREKO PERIODIFIKAZIOAK	VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO		
ONDARE GARBIA ETA PASIBOA GUZTIRA (A+B+C)	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	13.809.945,34	13.991.881,40



Arabako Foru Aldundia
Diputación Foral de Álava

**Finantza eta Aurrekontu
Zuzendaritza
Dirección de Finanzas y
Presupuestos**

Kontabilitate Zerbitzua
Servicio de Contabilidad

VI.3.2.- Galdu-irabazien kontua / Cuenta de Pérdidas y Ganancias

2022KO EKITALDIARI DAGOKION SARREREN ETA GASTUEN KONTUA - SANTA MARIA KATEDRALA FUNDAZIOA		2022KO EGITERAPENA	2021KO EGITERAPENA
CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022 - FUNDACIÓN CATEDRAL SANTA MARÍA		EJECUCIÓN 2022	EJECUCIÓN 2021
A) ERAGIKETA JARRAITUAK	A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Bere jardueraren diru-sarrerak	1. Ingresos de la actividad propia	1.328.551,55	1.104.185,35
a) Kide eta afiliatuen kuotak	a) Cuotas de asociados y afiliados		
b) Erabiltzaileen ekarpenak	b) Aportaciones de usuarios	654.251,32	396.921,15
c) Sustapen, babesle eta lankidetzen diru-sarrerak	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	24.290,00	29.618,00
d) Ekitaldiko soberakinari egotzitako diru-laguntzak	d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	650.010,23	677.646,20
e) Ekitaldiko soberakinari egotzitako dohaintzak eta legatuak	e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		
f) Laguntzen eta diru-kopuruen itzulketa	f) Reintegro de ayudas y asignaciones		
2. Merkataritzako jardueraren barruko salmentak eta bestelako sarrerak	2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	1.432,10	1.057,71
3. Gastuak laguntza eta beste batzuentatik	3. Gastos por ayudas y otros		
a) Diru-laguntzak	a) Ayudas monetarias		
b) Dirutan ematen ez diren laguntzak	b) Ayudas no monetarias		
c) Lankidetzak gastuak eta gobernu organoarenak	c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
d) Diru-laguntza-itzultzea, dohaintzak eta legatuak	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		
4. Produktu burutuen eta fabrikazio bidean dauden produktuen izakinak aldatzea	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
5. Entitateak bere aktiborako egindako lanak	5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		
6. Hornidurak	6. Aprovisionamientos	-4.451,96	-902,88
a) Jarduerako diren ondasunen erosketak	a) Compras de bienes destinados a la actividad	-4.451,96	-902,88
b) Lehengaien eta bestelako materia kontsumigarrien kontsumoa	b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		
c) Beste enpresa batzuk egindako lanak	c) Trabajos realizados por otras empresas		
d) Merkantzien, lehengaien eta beste hornidura batzuen narriatzea	d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		
7. Jarduerako bestelako diru sarrerak	7. Otros ingresos de la actividad	22,46	
8. Langile gastuak	8. Gastos de personal	-381.098,28	-368.810,89
a) Lansariak, soldadak eta asimilatuak	a) Sueldos, salarios y asimilados	-302.396,69	-291.574,77
b) Karga sozialak	b) Cargas sociales	-78.701,59	-77.236,12
c) Horniketak	c) Provisiones		
9. Jarduerako bestelako gastuak	9. Otros gastos de la actividad	-944.648,78	-735.529,29
a) Kanpoko zerbitzuak	a) Servicios exteriores	-943.112,35	-733.966,01
b) Tributuak	b) Tributos	-1.536,43	-1.563,28
c) Horniketen galera, narriatzea eta aldaketa merkataritza eragiketengatik	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		
d) Kudeaketa arrunteko beste gastuak	d) Otros gastos de gestión corriente		
10. Ibilgetuaren amortizazioa	10. Amortización del inmovilizado	-862.139,58	-814.099,56
11. Ekitaldiko gaidinera eramandako kapitaleko diru-laguntza, dohaintza eta legatuak	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	862.139,58	814.099,56
12. Horniketen gaidikinak	12. Excesos de provisiones		
13. Narriatzea eta ibilgetua besterentzearen emaitza	13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		
a) Narriatzeak eta galerak	a) Deterioros y pérdidas		
b) Besterentzeen eta bestelakoen emaitzak	b) Resultados por enajenaciones y otras		
14. Bestelako emaitzak	14. Otros resultados		
A-1) JARDUERAREN SOBERAKINA (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)	A-1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)	-192,91	0,00

2022KO EKITALDIARI DAGOKION SARREREN ETA GASTUEN KONTUA - SANTA MARIA KATEDRALA FUNDAZIOA		2022KO EGITERAPENA	2021KO EGITERAPENA
CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2022 - FUNDACIÓN CATEDRAL SANTA MARÍA		EJECUCIÓN 2022	EJECUCIÓN 2021
15. Finantza sarrerak	15. Ingresos financieros	192,91	
a) Ondare tresnetan partaidetza	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		
a1) Taldeko erakundeetan eta elkartutakoetan	a1) En entidades del grupo y asociadas		
a2) Hirugarrenetan	a2) En terceros		
b) Negozia daitezkeen balioenak eta beste baliabide finantzario batuzenak	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	192,91	
b1) Taldeko erakundeetan eta elkarturikoenak	b1) De entidades del grupo y asociadas		
b2) Hirugarrenena	b2) De terceros	192,91	
16. Finantza gastuak	16. Gastos financieros		
a) Taldeko erakunde eta elkartutakoekiko zorrak direla-eta	a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas		
b) Hirugarrenetikiko zorrak direla-eta	b) Por deudas con terceros		
c) Horniketen eguneratzea dela-eta	c) Por actualización de provisiones		
17. Arrazoizko balioaren aldaketa finantza tresnetan	17. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		
a) Negoziazio zorro eta bestelakoak	a) Cartera de negociación y otros		
b) Ekitaldiaren amaierari egindako egozpena, salmentarako / eskura dauden aktibo finantzarioen arabera	b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		
18. Truke diferentziak	18. Diferencias de cambio		
19. Narriatzea eta finantza tresnak besterentzearen emaitza	19. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
a) Narriatzeak eta galerak	a) Deterioros y pérdidas		
b) Besterentzeen eta bestelakoen emaitzak	b) Resultados por enajenaciones y otras		
A.2) FINANTZA ERAGIKETEN SOBERAKINA (15+16+17+18+19)	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS(15+16+17+18+19)	192,91	
A.3) SOBERAKINA ZERGAK BAINO LEHEN (A.1+A.2)	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	0,00	0,00
20. Etekinen gaineko zerga	20. Impuestos sobre beneficios		
A.4) JARRAITUTAKO OPERAZIOETATIK DATORREN ARIKETAREN SOBERAKINA (A3+20)	A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A3+20)	0,00	0,00
B) ETENDAKO ERAGIKETAK	B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		
21 Operazio etenetatik datorren zergetako ariketa garbiaren soberakina	21 Excedente del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos		
A.5) ONDARE GARBIKO ALDAKETA, EKITALDIKO GAINDIKINEAN AINTZATETSIK (A.4+21)	A.5) VARIACION DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4+21)	0,00	0,00