**Nº registro** 01477

**Nombre de la entidad**

ASOCIACION DE AMIGOS DEL ARTE - AMIARTE

# PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD

# BALANCE DE SITUACIÓN Y CUENTA DE RESULTADOS

# Modelo PYMES

# MODELOS ABREVIADOS DE CUENTAS ANUALES

BALANCE DE SITUACIÓN PYMES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CERRADO EL 31 / 12 /2025

| Nº DE CUENTAS | ACTIVO | NOTAS MEMORIA | 2025 | 2024 |
|---|---|---|---|---|
| | **A) ACTIVO NO CORRIENTE** | | **6.058,70** | **7.763,97** |
| 20,(280), (2830),(290) | **I. Inmovilizado intangible** | | | |
| 24,(299) | **II. Bienes del Patrimonio Histórico** | NOTA 5 | **3.558,70** | **5.263,97** |
| 21,(281),(2831),(291),23 | **III. Inmovilizado material** | | | |
| 22,(282),(2832),(292) | **IV. Inversiones inmobiliarias** | | | |
| 2503,2504,2513,2514,2523,2524,(2593), (2594),(2933),(2934),(2943),(2944),(2953),(2954) | **V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo** | | | |
| 2505,2515,2525,(2595),260,261,262,263,264,265 268,(269),27,(2935),(2945),(2955),(296),(297),(298) | **VI. Inversiones financieras a largo plazo** | NOTA 6a | **2.500,00** | **2.500,00** |
| 474 | **VII. Activos por impuesto diferido** | | | |
| | | | | |
| | **B) ACTIVO CORRIENTE** | | **99.491,21** | **84.641,16** |
| 30,31,32,33,34,35,36,(39),407 | **I. Existencias** | | | |
| 447,448,(495) | **II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia** | | | |
| 430,431,432,433,434,435,436,(437),(490), (493),440,441,446,449,460,464,470,471, 472,544,558 | **III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar** | NOTA 6b | **23.372,67** | **31.515,45** |
| 5303,5304,5313,5314,5323,5324,5333,5334, 5343,5344,5353,5354,(5393),(5394),5523, 5524,(5933),(5934),(5943),(5944),(5953),(5954) | **IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo** | | | |
| 5305,5315,5325,5335,5345,5355,(5395),540, 541,542,543,545,546,547,548,(549),551, 5525,5590,565,566,(5935),(5945),(5955), (596),(597),(598) | **V. Inversiones financieras a corto plazo** | | | |
| 480,567 | **VI. Periodificaciones a corto plazo** | | | |
| 57 | **VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes** | NOTA 6c | **76.118,54** | **53.125,71** |
| | **TOTAL ACTIVO (A+B)** | | **105.549,91** | **92.405,13** |

| Nº DE CUENTAS | PATRIMONIO NETO Y PASIVO | NOTAS MEMORIA | 2025 | 2024 |
|---|---|---|---|---|
| | **A) PATRIMONIO NETO** | | **46.386,91** | **37.688,42** |
| | **A-1) Fondos propios** | | **46.386,91** | **37.688,42** |
| | **I. Dotación Fundacional** | | 1.062,00 | 1.062,00 |
| 100 | 1. Dotación fundacional | NOTA 8 | 1.062,00 | 1.062,00 |
| (103) | 2. (Dotación fundacional no exigida) | | | |
| 11 | **II. Reservas** | | 5.593,03 | |
| 120, (121) | **III. Excedentes de ejercicios anteriores (*)** | NOTA 8 | 36.626,42 | 38.430,43 |
| 129 | **IV. Excedente del ejercicio (*)** | NOTA 8 | 3.105,46 | -1.804,01 |
| 130, 131, 132 | **A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos** | | | |
| | | | | |
| | **B) PASIVO NO CORRIENTE** | | | |
| 14 | **I. Provisiones a largo plazo** | | | |
| | **II. Deudas a largo plazo** | | | |
| 1605, 170 | 1. Deudas con entidades de crédito | | | |
| 1625, 174 | 2. Acreedores por arrendamiento financiero | | | |
| 1615,1635,171,172,173,175,176,177,179, 180,185 | 3. Otras deudas a largo | | | |
| 1603,1604,1613,1614,1623,1624,1633,1634 | **III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo** | | | |
| 479 | **IV. Pasivos por impuesto diferido** | | | |
| 181 | **V. Periodificaciones a largo plazo** | | | |

| Nº DE CUENTAS | PATRIMONIO NETO Y PASIVO | NOTAS MEMORIA | 2025 | 2024 |
|---|---|---|---|---|
| | **C) PASIVO CORRIENTE** | | **59.163,00** | **54.716,71** |
| 499, 529 | **I. Provisiones a corto plazo** | | | |
| | **II. Deudas a corto plazo** | | **49.119,00** | **41.593,03** |
| 5105,520,527 | 1. Deudas con entidades de crédito | | | |
| 5125,524 | 2. Acreedores por arrendamiento financiero | | | |
| 50,5115,5135,5145,521,522, 523,525,528,551,5525,555,5565, 5566,5595,5598,560,561 | 3. Otras deudas a corto plazo | NOTA 7a | 49.119,00 | 41.593,03 |
| 5103,5104,5113,5114,5123,5124,5133,5134,5143 ,5144,5523,5524,5563,5564 | **III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo** | | | |
| 412 | **IV. Beneficiarios-Acreedores** | | | |
| | **V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar** | | **10.044,00** | **13.123,68** |
| 400,401,403,404,405,(406) | 1. Proveedores | NOTA 7b | 3.016,02 | 3.842,34 |
| 410,411,419,438,465,475,476,477 | 2. Otros acreedores | NOTA 10 | 7.027,98 | 9.281,34 |
| 485, 568 | **VI. Periodificaciones a corto plazo** | | | |
| | **TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)** | | **105.549,91** | **92.405,13** |

**(*) Su signo puede ser positivo o negativo**

## MODELOS ABREVIADOS DE CUENTAS ANUALES

CUENTA DE RESULTADOS PYMES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO CERRADO EL 31/12/2025

| Nº DE CUENTAS | | NOTAS MEMORIA | 2025 | 2024 |
|---|---|---|---|---|
| | **A) Excedente del ejercicio** | | | |
| | **1. Ingresos de la actividad propia** | | **286.085,64** | **268.766,80** |
| 720 | a) Cuotas de asociados y afiliados | NOTA 11a | 6.105,75 | 6.335,00 |
| 721 | b) Aportaciones de usuarios | | | |
| 722, 723 | c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones | | | |
| 740,747,748 | d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio | | 279.979,89 | 262.431,80 |
| 728 | e) Reintegro de ayudas y asignaciones | | | |
| 700,701,702,703,704,705,(706),(708),(709) | **2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil** | | | |
| | **3. Gastos por ayudas y otros** | | **-60.034,49** | **-39.892,26** |
| (650) | a) Ayudas monetarias | NOTA 11c | -57.865,99 | -37.932,36 |
| (651) | b) Ayudas no monetarias | | -1.790,00 | -1.720,00 |
| (653),(654) | c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno | | -378,50 | -239,90 |
| (658) | d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados | | | |
| (6930),71*,7930 | **4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación** | | | |
| 73 | **5. Trabajos realizados por la entidad para su activo** | | | |
| (600),(601),(602),606,(607), 608,609,61*, (6931),(6932),(6933),7931,7932,7933 | **6. Aprovisionamientos** | NOTA 11d | **-23.437,81** | **-27.973,56** |
| 75 | **7. Otros ingresos de la actividad** | NOTA 11b | **5.543,34** | **10.959,00** |
| (64) | **8. Gastos de personal** | NOTA 11e | **-144.325,57** | **-139.310,70** |
| (62),(631),(634),636,639,(655),(656),(659) (694),(695),794,7954 | **9. Otros gastos de la actividad** | NOTA 11f | **-59.020,38** | **-73.537,66** |
| (68) | **10. Amortización del inmovilizado** | | **-1.705,27** | **-815,63** |
| 745,746 | **11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio** | | | |

| Nº DE CUENTAS | | NOTAS MEMORIA | 2025 | 2024 |
|---|---|---|---|---|
| 7951,7952,7955 | **12. Exceso de provisiones** | | | |
| (670),(671),(672),(690),(691),(692), 770,771,772,790,791,792 | **13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado** | | | |
| | **A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)** | | **3.105,46** | **-1.804,01** |
| 760,761,762,769 | **14. Ingresos financieros** | | | |
| (660),(661),(662),(665),(669) | **15. Gastos financieros** | | | |
| (663),763 | **16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros** | | | |
| (668),768 | **17. Diferencias de cambio** | | | |
| (666),(667),(673),(675),(696),(697),(698), (699),766,773,775,796,797,798,799 | **18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros** | | | |
| | **A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)** | | | |
| | **A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)** | | **3.105,46** | **-1.804,01** |
| (6300)*,6301*,(633),638 | **19. Impuestos sobre beneficios** | | | |
| | **A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)** | | **3.105,46** | **-1.804,01** |
| | **B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto** | | | |
| | **1. Subvenciones recibidas** | | | |
| | **2. Donaciones y legados recibidos** | | | |
| | **3. Otros ingresos y gastos** | | | |
| | **4. Efecto impositivo** | | | |
| | **B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)** | | | |
| | **C) Reclasificaciónes al excedente del ejercicio** | | | |
| | **1. Subvenciones recibidas** | | | |
| | **2. Donaciones y legados recibidos** | | | |
| | **3. Otros ingresos y gastos** | | | |
| | **4. Efecto impositivo** | | | |
| | **C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2 +3+4)** | | | |
| | **D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)** | | | |

| Nº DE CUENTAS | | NOTAS MEMORIA | 2025 | 2024 |
|---|---|---|---|---|
| | E) Ajustes por cambios de criterio | | | |
| | F) Ajustes por errores | | | |
| | G) Variaciones en la dotación fundacional | | | |
| | H) Otras variaciones | | | |
| | I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4 +D+E+F+G+H) | | 3.105,46 | -1.804,01 |

*** Su signo puede ser positivo o negativo**

Validar