

Cuentas Anuales ejercicio 2012
CLUB NÀUTIC AMPOLLA

CLUB NÀUTIC AMPOLLA

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2012

Cuentas Anuales ejercicio 2012
CLUB NÀUTIC AMPOLLA

BALANCE DE SITUACION CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL

31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Euros)

ACTIVO

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2012	2011
A) ACTIVO NO CORRIENTE		548.783,41	562.262,03
Inmovilizado intangible	5	0,00	5,02
Aplicaciones informáticas		0,00	5,02
Inmovilizado material.	6	547.933,41	561.407,01
Terrenos y construcciones		395.344,01	397.044,15
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		152.589,40	164.362,86
Inversiones financieras a l/p	9	850,00	850,00
Otros activos financieros		850,00	850,00
B) ACTIVO CORRIENTE		1.683.651,41	1.694.725,77
Activos no corrientes mantenidos para la venta			
Existencias	10	26.023,26	24.022,47
Comerciales		26.023,26	24.022,47
Anticipos a proveedores		0,00	0,00
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		89.234,18	77.372,78
Clientes por ventas y prestaciones de servicios		65.522,84	43.063,45
Deudores varios		0,00	28.000,00
Otros créditos con las Administraciones Públicas	13	23.711,34	6.309,33
Inversiones financieras a c/p	9	1.484.821,07	1.288.233,14
Valores representativos de deuda		195.661,42	401.248,28
Otros activos financieros		1.289.159,65	886.984,86
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		83.572,90	305.097,38
Tesorería		83.572,90	305.097,38
TOTAL ACTIVO (A+B)		2.232.434,82	2.256.987,80

Las Notas 1 a 19 de la memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012

Cuentas Anuales ejercicio 2012
CLUB NÀUTIC AMPOLLA

BALANCE DE SITUACION CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL

31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Euros)

PASIVO

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2012	2011
A) PATRIMONIO NETO		2.179.494,05	2.225.726,37
A-1) Fondos propios	11	2.134.683,27	2.174.514,04
Fondo social		60.101,21	60.101,21
Fondo Social		60.101,21	60.101,21
Reservas		1.722.317,29	1.722.317,29
Otras reservas		1.722.317,29	1.722.317,29
Resultados de ejercicios anteriores		392.095,54	370.145,05
Remanente		523.208,98	523.208,98
Resultados negativos de ejercicios anteriores		-131.113,44	-153.063,93
Resultado del ejercicio		-39.830,77	21.950,49
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	11	44.810,78	51.212,33
B) PASIVO NO CORRIENTE		5.000,00	5.000,00
Deudas a largo plazo	12	5.000,00	5.000,00
Otros pasivos financieros		5.000,00	5.000,00
C) PASIVO CORRIENTE		47.940,77	26.261,43
Deudas a corto plazo	12	420,20	480,20
Otros pasivos financieros		420,20	480,20
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		47.520,57	25.781,23
Proveedores		7.949,50	3.652,97
Acreedores varios		6.836,51	1.459,53
Personal (remuneraciones pendientes de pago)		0,00	0,00
Otras deudas con las Administraciones Públicas	13	32.734,56	20.668,73
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		2.232.434,82	2.256.987,80

Las Notas 1 a 19 de la memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012

Cuentas Anuales ejercicio 2012
CLUB NÀUTIC AMPOLLA

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Euros)

	NOTAS DE LA MEMORIA	(Debe)	(Debe)
		Haber 2012	Haber 2011
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
Importe neto de la cifra de negocios		675.921,92	618.083,13
Ventas		377.720,06	345.716,73
Prestaciones de servicios		298.201,86	272.366,40
Aprovisionamientos	14	-202.571,88	-201.014,89
Consumo de mercaderías		-202.571,88	-201.014,89
Otros ingresos de explotación		80.019,63	75.617,54
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		80.019,63	75.617,54
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		0,00	0,00
Gastos de personal	14	-233.721,56	-231.045,34
Sueldos, salarios y asimilados		-178.229,37	-184.642,31
Cargas Sociales		-55.492,19	-46.403,03
Otros gastos de explotación		-343.521,94	-394.695,11
Servicios exteriores	14	-296.232,01	-354.597,87
Tributos	14	-43.778,40	-38.895,12
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones de operaciones comerciales	14	-3.511,53	-1.202,12
Amortización del inmovilizado	5,6	-75.338,62	-74.580,86
Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	11	6.401,55	6.401,55
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0,00	0,00
Resultados por enajenaciones y otras		0,00	0,00
Otros resultados	14	5.062,24	185.681,10
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACION		-87.748,66	-15.552,88
Gastos financieros		0,00	0,00
Por deudas con terceros		0,00	0,00
Variación de valor razonable en instrumentos financieros		47.917,89	50.004,50
Cartera de negociación y otros		47.917,89	50.004,50
A.2) RESULTADO FINANCIERO		47.917,89	50.004,50
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		-39.830,77	34.451,62
Impuestos sobre beneficios		0,00	-12.501,13
A.4) RESULTADO DEL EJERC. PROCEDENTE DE OPER. CONTINUADAS		-39.830,77	21.950,49
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO		-39.830,77	21.950,49

Las Notas 1 a 19 de la memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012

Cuentas Anuales ejercicio 2012
CLUB NÀUTIC AMPOLLA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
DEL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS
(Euros)

	NOTAS DE LA MEMORIA	2012	2011
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		-39.830,77	21.950,49
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		0,00	0,00
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el PN		0,00	0,00
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	11	6.401,55	6.401,55
Efectos impositivo			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		6.401,55	6.401,55
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		-46.232,32	15.548,94

Las Notas 1 a 19 de la memoria adjunta forman parte integrante del estado de cambios en el patrimonio neto del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
DEL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

B) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Euros)

	Fondo Social	Reservas	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Contabilizado					
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2010	60.101,21	1.722.317,29	523.208,98	-153.063,93	57.613,88	2.210.177,43
I. Ajustes por cambios de criterio 2010 y anteriores						0,00
II. Ajustes por errores 2010 y anteriores						0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2011	60.101,21	1.722.317,29	523.208,98	-153.063,93	57.613,88	2.210.177,43
I. Total ingresos y gastos reconocidos				21.950,49	-6.401,55	15.548,94
II. Operaciones con socios o propietarios						0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto			-153.063,93	153.063,93		0,00
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2011	60.101,21	1.722.317,29	370.145,05	21.950,49	51.212,33	2.225.726,37
I. Ajustes por cambios de criterio 2011						0,00
II. Ajustes por errores 2011						0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2012	60.101,21	1.722.317,29	370.145,05	21.950,49	51.212,33	2.225.726,37
I. Total ingresos y gastos reconocidos				-39.830,77	-6.401,55	-46.232,32
II. Operaciones con socios o propietarios						0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto			21.950,49	-21.950,49		0,00
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2012	60.101,21	1.722.317,29	392.095,54	-39.830,77	44.810,78	2.179.494,05

Las Notas 1 a 19 de la memoria adjunta forman parte integrante del estado de cambios en el patrimonio neto del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012

MEMORIA
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(1) ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

El CLUB NAUTIC AMPOLLA, en adelante la Entidad, es una Asociación privada con personalidad jurídica y capacidad de obrar, se constituyó en el 1968. Su domicilio social y sede de su actividad, es en la localidad de L'Ampolla (Tarragona), en la Avenida Marítima Ramón Pous, s/n, y su N.I.F. es el G43051325.

La Entidad está sometida al régimen de presupuesto y patrimonio propio. El objeto de la Entidad, coincidente con su actividad, es el fomento, el desarrollo y la práctica continua de la actividad física y deportiva, sin ánimo de lucro, así como las actividades sociales inherentes a dicha actividad.

Dentro del marco de su actividad, la Entidad realiza la explotación de la concesión administrativa de la dársena deportiva del Port de L'Ampolla, otorgada el 28 de mayo de 1990 por el Consell Executiu de la Generalitat de Catalunya y en la cual, la Entidad ha construido 432 puestos de amarre, pañoles, locales comerciales, zona de servicios y gasolinera. En cuanto a los puestos de amarres se hallan destinados a uso público un 10 por 100; la mayoría del 90 por 100 restantes, así como la totalidad de los pañoles están cedidos a socios que han adquirido su uso y disfrute, dentro de los términos de la concesión, hasta la finalización de la misma. Asimismo, es titular en régimen de cesión de uso de 85 metros lineales de muelle adosado en el Puerto de l'Ampolla, otorgada el 29 de marzo de 2007 por periodos renovables anuales por acuerdo del Comité Executiu de Ports de la Generalitat, en el cual se han instalado 17 amarres destinados a uso público.

Las presentes cuentas anuales se presentan en euros por ser ésta la moneda del entorno económico en el que opera la Entidad.

(2) BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel-

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Entidad y se presentan de acuerdo con el R.D. 1514/2007 por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad habidos durante el correspondiente ejercicio.

Las cuentas anuales adjuntas, que han sido formuladas por la Junta Directiva de la Entidad, se someterán a la aprobación de la Asamblea General de Socios, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobadas el 24 de marzo de 2012 por la Asamblea General de Socios.

Cuentas Anuales ejercicio 2012 **CLUB NÀUTIC AMPOLLA**

b) Principios contables no obligatorios aplicados-

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, la Junta Directiva ha formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre-

En las cuentas anuales adjunta correspondientes al ejercicio 2012 se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Junta Directiva de la Entidad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Estimación de las provisiones oportunas por insolvencias de cuentas a cobrar.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

d) Comparación de la información -

La información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2012 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2011.

e) Elementos recogidos en varias partidas-

No hay elementos de naturaleza similar incluidos en diferentes partidas dentro del balance de situación.

f) Cambios en criterios contables-

No existen diferencias entre los criterios contables aplicados en el ejercicio anterior y los actuales.

g) Corrección de errores-

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas anuales.

Cuentas Anuales ejercicio 2012
CLUB NÀUTIC AMPOLLA

(3) APLICACIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de distribución de resultados del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2012 y 2011, formulada por la Junta Directiva y pendiente de aprobar por la Asamblea General de Socios es la siguiente:

Base de reparto	2012	2011
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	-39.830,77	21.950,49
Total	-39.830,77	21.950,49
<u>Aplicación</u>	<u>Importe</u>	<u>Importe</u>
A remanente	-39.830,77	21.950,49
Total	-39.830,77	21.950,49

(4) NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

Las principales normas de valoración utilizadas por la Entidad en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio 2012, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

a) Inmovilizado intangible -

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

La Entidad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales. En el ejercicio no se han reconocido "Pérdidas netas por deterioro" derivadas de estos activos intangibles.

Aplicaciones informáticas

Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la Entidad se registran con cargo al epígrafe "Aplicaciones informáticas" del balance de situación.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran con cargo a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza linealmente en un periodo de cuatro años desde la entrada en explotación de cada aplicación.

Cuentas Anuales ejercicio 2012 CLUB NÀUTIC AMPOLLA

b) *Inmovilizado material -*

Coste

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran a precio de adquisición o al coste de producción incluidos todos los gastos adicionales directamente relacionados para su puesta en funcionamiento, tales como gastos de explanación y derribo, transporte, derechos arancelarios seguros, instalación, montaje y otros similares.

Los costes de renovación, ampliación o mejora son incorporados al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o prolongación de su vida útil.

Los gastos de conservación y mantenimiento de los diferentes elementos que componen el inmovilizado material se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren.

Amortización

La amortización de estos activos comienza cuando los activos están listos para el uso para el que fueron proyectados.

El coste correspondiente a las inversiones derivadas de la construcción de la dársena deportiva y del local social se amortiza durante el periodo transcurrido desde la finalización de su construcción, 1992 y 1995, respectivamente, hasta la finalización de la concesión en el año 2020.

La Entidad amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal, distribuyendo el coste de los activos entre los años de vida útil estimada, según el siguiente detalle:

	Años de vida útil estimada
Dársena Deportiva	28
Edificios y otras construcciones	25
Maquinaria, instalaciones y utillaje	6
Mobiliario y enseres	6
Equipos Proceso Información	4
Elementos de transporte	5
Otro inmovilizado	6

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de resultados y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de vida útil estimada.

Cuentas Anuales ejercicio 2012 CLUB NÀUTIC AMPOLLA

c) *Deterioro de valor de inmovilizaciones intangibles y materiales-*

La Entidad evalúa, en cada fecha de cierre de balance, si existe algún indicio de deterioro del valor registrado de los activos intangibles y materiales de vida útil definida. En caso de existir algún indicio, se estima el valor recuperable de los citados activos con el objetivo de determinar el deterioro de valor sufrido. Cuando el activo analizado no genera por si mismo flujos de caja independientes de otros activos, la Entidad estima el valor razonable de la unidad generadora de efectivo en la que tal activo se haya incluido.

El valor recuperable de un activo sujeto a deterioro es el mayor entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. Para la estimación del valor en uso, se computa el valor presente de los futuros flujos de caja del activo analizado (o de la unidad generadora de efectivo a la que pertenezca, en su caso) utilizando una tasa de descuento que refleje tanto el valor temporal del dinero como el riesgo específico asociado al activo.

Cuando se estima que el valor recuperable de un activo es menor que su importe neto en libros, la diferencia se registra con cargo al epígrafe "Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado" de la cuenta de pérdidas y ganancias. Las pérdidas reconocidas por deterioro de un activo son revertidas con abono al mencionado epígrafe cuando mejoran las estimaciones sobre su importe recuperable, aumentando el valor del activo hasta el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el saneamiento.

d) *Instrumentos financieros-*

1. Activos financieros

Las diferentes categorías de activos financieros son las siguientes:

Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se han incluido los activos financieros que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la Entidad. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la Entidad y que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que no es otra cosa que el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, estos activos se han valorado por su coste amortizado, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados, aplicando el método del interés efectivo.

Cuentas Anuales ejercicio 2012 CLUB NÀUTIC AMPOLLA

Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo estimados por todos los conceptos a lo largo de su vida remanente.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado para hacer frente a los compromisos contractuales.

Se reconocen en el resultado del periodo las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

Inversiones mantenidas hasta su vencimiento

Activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que se negocian en un mercado activo y con vencimiento fijo y los que la Entidad tiene la intención y capacidad de conservar hasta su finalización. Tras su reconocimiento inicial por su valor razonable, se han valorado también a su coste amortizado.

Activos financieros mantenidos para negociar.

En esta categoría se incluyen los activos financieros adquiridos con el propósito de venderlos en el corto plazo, o que forman parte de una cartera de instrumento financiero identificado y gestionado conjuntamente, o se trate de un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un instrumento de cobertura.

Se valora por el valor razonable, es decir el precio de la transacción y los costes de la misma se atribuyen directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias. Tras su reconocimiento inicial los cambios que se produzcan en el valor razonable se imputan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

En esta categoría se han incluido los activos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros activos financieros que la empresa ha considerado conveniente incluir en esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable. Los costes de transacción que han sido directamente atribuibles, se han registrado en la cuenta de resultados. También se han registrado en la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

Cuentas Anuales ejercicio 2012 CLUB NÀUTIC AMPOLLA

Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

Las inversiones en empresas del grupo, asociadas y multigrupo se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le sean directamente atribuibles . Posteriormente se valoran por su coste, minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Dichas correcciones se calculan como la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se toma en consideración el Patrimonio Neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de valoración.

A efectos de presentación de las cuentas anuales, se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas que actúen conjuntamente o se halle bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

Se entenderá que una empresa es asociada cuando sin que se trate de una empresa del grupo, en el sentido señalado anteriormente, alguna o algunas de las empresas que lo forman, incluida la entidad o persona física dominante, ejerza sobre tal influencia significativa. Se presumirá que existe influencia significativa cuando se posea al menos el 20% de los derechos de voto de otra sociedad.

Activos financieros disponibles para la venta

En esta categoría se han incluido los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no se han incluido en ninguna otra categoría.

Se ha valorado inicialmente por su valor razonable y se han incluido en su valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares, que se han adquirido.

Posteriormente estos activos financieros se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en los que deben incurrir para su enajenación.

Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero cause baja del balance o se deteriore, momento en que dicho importe se imputa en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Cuentas Anuales ejercicio 2012

CLUB NÀUTIC AMPOLLA

Correcciones valorativas por deterioro

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias por la existencia de evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no es recuperable.

El importe de dicha corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión.

Las correcciones valorativas por deterioro, y en su caso, su reversión se han registrado como un gasto o un ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero.

En particular, al final del ejercicio se comprueba la existencia de evidencia objetiva de que el valor de un crédito se ha deteriorado como consecuencia de uno o más eventos que han ocurrido después de su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o un retraso en los flujos de efectivo que se habían estimado recibir en el futuro y que puede estar motivado por insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se han estimado que se van a recibir, descontándolos al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

2. Pasivos financieros

Son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Entidad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la Entidad, o también aquellos que sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos derivados.

Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran con su coste amortizado.

3. Clasificación de activos y pasivos financieros entre corriente y no corriente

En el balance de situación adjunto, los activos y los pasivos financieros se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquéllos con vencimiento igual o inferior a doce meses a contar desde la fecha del balance de situación y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

Cuentas Anuales ejercicio 2012 CLUB NÀUTIC AMPOLLA

e) *Existencias-*

Las existencias se valoran a su precio de adquisición. En la asignación de valor a sus inventarios la Entidad utiliza el método FIFO.

La Entidad efectúa las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición.

f) *Impuesto sobre beneficios-*

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, después de aplicar las deducciones fiscales admisibles, más la variación de activos y pasivos por impuestos anticipado / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuesto diferido incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables derivados de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos sólo se reconocen en la medida en que se considere probable que la Entidad vaya a disponer de ganancias fiscales futuras contra las que poder hacerlos efectivos.

En cada cierre contable se reconsideran los activos por impuestos diferidos registrados, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos en la medida en que existan dudas sobre su recuperación futura.

La Entidad, dentro de las limitaciones legales establecidas, está exenta del Impuesto sobre Sociedades, por tratarse de una asociación sin ánimo de lucro. Dicha exención abarca a los rendimientos obtenidos, directa o indirectamente, por el ejercicio de las actividades que constituyen el objeto social o la finalidad específica de la Entidad y no comprende los rendimientos atípicos obtenidos durante el ejercicio que tributan al tipo de gravamen del 25 por 100.

Cuentas Anuales ejercicio 2012

CLUB NÀUTIC AMPOLLA

El gasto por el Impuesto sobre Sociedades del ejercicio se calcula en base a los rendimientos no exentos y se registra en base al principio del devengo.

g) 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 y con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

h) Provisiones y contingencias-

La Entidad registra una provisión cuando existe un compromiso o una obligación frente a terceros que es consecuencia de acontecimientos pasados y su liquidación supondrá una salida de recursos, por un importe y/o en un plazo no conocido con certidumbre pero estimables con razonable fiabilidad.

La cuantificación de las provisiones se realiza teniendo en consideración la mejor información disponible sobre el suceso y sus consecuencias y se reestima con ocasión de cada cierre de ejercicio.

i) Gastos de personal-

Los gastos de personal incluyen todos los haberes y las obligaciones de orden social obligatorias y voluntarias reportadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extra, vacaciones o haberes variables y sus gastos asociados.

j) Combinaciones de negocio-

La Entidad durante el ejercicio no ha realizado operaciones de esta naturaleza.

k) Transacciones en moneda extranjera-

La moneda funcional utilizada por la Entidad es el euro. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del euro se consideran denominadas en moneda extranjera y se registran según los tipos de cambio vigentes en las fechas de las operaciones.

Al cierre del ejercicio, no existían activos o pasivos monetarios denominados en moneda extranjera.

l) Transacciones entre partes vinculadas-

La Entidad realiza todas sus operaciones vinculadas a valores de mercado. Adicionalmente, los precios de transferencia se encuentran adecuadamente

Cuentas Anuales ejercicio 2012 CLUB NÀUTIC AMPOLLA

soportados por lo que los miembros de la Junta Directiva considera que no existen riesgos significativos por este aspecto de los que puedan derivarse pasivos de consideración en el futuro.

ll) Indemnizaciones por despido-

De acuerdo con la legislación vigente, la Entidad está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Por tanto, las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto en el ejercicio en el que se adopta la decisión y se crea una expectativa válida frente a terceros sobre el despido. En las cuentas anuales adjuntas no se incluye provisión por este concepto de importe significativo.

m) Información sobre medio ambiente-

Se consideran activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Entidad, cuya finalidad principal es la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medioambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura. Dichos activos se encuentran valorados, al igual que cualquier activo material, a precio de adquisición o coste de producción actualizado de acuerdo con diversas disposiciones legales entre las que se encuentra el Real Decreto-Ley 7/1996, de 7 de junio.

La Entidad amortiza dichos elementos siguiendo el método lineal, en función de los años de vida útil restante estimada de los diferentes elementos.

(5) INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle y movimiento del ejercicio 2012 y 2011 de este epígrafe del balance de situación adjunto es el siguiente:

Ejercicio 2012:

	Saldo al 31/12/11	Adiciones o dotaciones	Retiros o reducciones	Trasposos	Saldo al 31/12/12
Coste					
- Aplicaciones informáticas	16.874,53				16.874,53
	16.874,53	0,00	0,00	0,00	16.874,53
Amortización acumulada					
- Aplicaciones informáticas	-16.869,51	-5,02			-16.874,53
	-16.869,51	-5,02	0,00	0,00	-16.874,53
Valor neto contable	5,02	-5,02	0,00	0,00	0,00

Cuentas Anuales ejercicio 2012
CLUB NÀUTIC AMPOLLA

Ejercicio 2011:

	Saldo al 31/12/10	Adiciones o dotaciones	Retiros o reducciones	Trasposos	Saldo al 31/12/11
Coste					
- Aplicaciones informáticas	16.874,53				16.874,53
	16.874,53	0,00	0,00	0,00	16.874,53
Amortización acumulada					
- Aplicaciones informáticas	-15.215,22	-1.654,29			-16.869,51
	-15.215,22	-1.654,29	0,00	0,00	-16.869,51
Valor neto contable	1.659,31	-1.654,29	0,00	0,00	5,02

Durante el ejercicio 2012 y 2011 la Entidad no ha enajenado elementos del inmovilizado intangible.

Durante el ejercicio 2012 y 2011 la Entidad no ha capitalizado gastos financieros dentro del epígrafe del inmovilizado intangible.

El importe del inmovilizado intangible totalmente amortizado al 31 de diciembre de 2012 es de 16.874,53 euros y el de 31 de diciembre de 2011 de 16.774,53 euros.

(6) INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle y movimiento del ejercicio 2012 y 2011 de este epígrafe del balance de situación adjunto es el siguiente:

Ejercicio 2012:

	Saldo al 31/12/11	Adiciones o dotaciones	Retiros o reducciones	Trasposos	Saldo al 31/12/12
Coste					
- Construcciones	1.014.629,52	36.860,00			1.051.489,52
- Maquinaria	2.952,65				2.952,65
- Utillaje	2.134,02				2.134,02
- Otras instalaciones	301.732,40	25.000,00			326.732,40
- Mobiliario	86.130,14				86.130,14
- EPI	21.328,36				21.328,36
- Elementos transporte	3.270,50				3.270,50
- Otro Inmovilizado Material	141.716,86				141.716,86
Total coste	1.573.894,45	61.860,00	0,00	0,00	1.635.754,45
Amortización acumulada					
- Construcciones	-617.585,37	-38.560,14			-656.145,51
- Maquinaria	-2.952,70				-2.952,70
- Utillaje	-1.929,55	-41,63			-1.971,18
- Otras instalaciones	-174.654,00	-26.053,02			-200.707,02
- Mobiliario	-68.994,86	-5.665,79			-74.660,65
- EPI	-15.809,05	-734,62			-16.543,67
- Elementos transporte	-2.373,41	-375,39			-2.748,80
- Otro Inmovilizado Material	-128.188,50	-3.903,01			-132.091,51
Total amortización acumulada	-1.012.487,44	-75.333,60	0,00	0,00	-1.087.821,04
Valor neto contable	561.407,01	-13.473,60	0,00	0,00	547.933,41

Cuentas Anuales ejercicio 2012 CLUB NÀUTIC AMPOLLA

Ejercicio 2011:

	Saldo al 31/12/10	Adiciones o dotaciones	Retiros o reducciones	Traspasos	Saldo al 31/12/11
Coste					
- Construcciones	1.014.629,52				1.014.629,52
- Maquinaria	2.952,65				2.952,65
- Utillaje	2.134,02				2.134,02
- Otras instalaciones	301.201,14	531,26			301.732,40
- Mobiliario	84.842,00	1.288,14			86.130,14
- EPI	20.658,36	670,00			21.328,36
- Elementos transporte	3.270,50				3.270,50
- Otro Inmovilizado Material	141.716,86				141.716,86
Total coste	1.571.405,05	2.489,40	0,00	0,00	1.573.894,45
Amortización acumulada					
- Construcciones	-580.629,24	-36.956,13			-617.585,37
- Maquinaria	-2.952,70				-2.952,70
- Utillaje	-1.887,92	-41,63			-1.929,55
- Otras instalaciones	-150.680,16	-23.973,84			-174.654,00
- Mobiliario	-63.561,90	-5.432,96			-68.994,86
- EPI	-15.061,46	-747,59			-15.809,05
- Elementos transporte	-1.998,02	-375,39			-2.373,41
- Otro Inmovilizado Material	-122.789,47	-5.399,03			-128.188,50
Total amortización acumulada	-939.560,87	-72.926,57	0,00	0,00	-1.012.487,44
Valor neto contable	631.844,18	-70.437,17	0,00	0,00	561.407,01

El importe de los elementos del inmovilizado material totalmente amortizados al 31 de diciembre de 2012 y 2011 es el siguiente:

	2012	2011
- Maquinaria	2.952,65	2.952,65
- Utillaje	1.800,98	1.800,98
- Otras instalaciones	31.921,66	31.921,66
- Mobiliario	35.922,78	35.471,15
- EPI	17.083,06	16.915,49
- Elementos transporte	691,10	691,10
- Otro inmovilizado material	116.417,78	101.309,78
Total	206.790,01	191.062,81

No se han producido durante el ejercicio 2012 y 2011 cambios de estimación que afecten a los valores residuales, ni a los métodos de amortización.

No existen en el ejercicio 2012 y 2011 elementos del inmovilizado material situados fuera del territorio español.

La política de la Entidad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. Al cierre del ejercicio 2012 y 2011 no existía déficit de cobertura alguno relacionado con dichos riesgos.

Cuentas Anuales ejercicio 2012
CLUB NÀUTIC AMPOLLA

(7) **ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR**

Arrendamientos operativos:

Durante los ejercicios 2012 y 2011, la Entidad no ha satisfecho ningún importe en concepto de arrendamientos operativos, ni ha realizado ninguna operación que pueda considerarse como tal.

(8) **INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO**

La Entidad, al cierre de los ejercicios 2012 y 2011, no poseía participaciones o inversiones en empresas u otras entidades que sean susceptibles de calificarse de "grupo".

Asimismo, durante los ejercicios 2012 y 2011, la Entidad no ha realizado operación alguna con empresas o entidades que puedan recibir dicha calificación.

(9) **INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO Y A CORTO PLAZO**

Inversiones financieras a largo plazo

El saldo al cierre del ejercicio 2012 y 2011 clasificado por categorías y por clases es el siguiente:

Instrumentos financieros a largo plazo								
Clases Categoría	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		Total	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento - Depósitos y fianzas					850,00	850,00	850,00	850,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	850,00	850,00	850,00	850,00

El detalle y movimiento del ejercicio 2012 y 2011 de este epígrafe del balance de situación adjunto es el siguiente:

Ejercicio 2012:

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	Saldo al 31/12/11	Adiciones o dotaciones	Retiros o reducciones	Traspasos	Saldo al 31/12/12
Coste					
- Créditos a empresas	0,00				0,00
- Fianzas y depósitos a largo plazo	850,00				850,00
	850,00	0,00	0,00	0,00	850,00
Valor neto contable	850,00	0,00	0,00	0,00	850,00

Cuentas Anuales ejercicio 2012 CLUB NÀUTIC AMPOLLA

Ejercicio 2011:

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	Saldo al 31/12/10	Adiciones o dotaciones	Retiros o reducciones	Trasposos	Saldo al 31/12/11
Coste					
- Fianzas y depósitos a largo plazo	850,00				850,00
	850,00	0,00	0,00	0,00	850,00
Valor neto contable	850,00	0,00	0,00	0,00	850,00

Los vencimientos de las partidas que forman el saldo del epígrafe de "Inversiones financieras a largo plazo" al cierre del ejercicio 2012 y 2011, son indefinidos.

Inversiones financieras a corto plazo

El saldo al cierre del ejercicio 2012 y 2011 clasificado por categorías y por clases es el siguiente:

Instrumentos financieros a corto plazo								
Clases	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		Total	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento			195.661,42	401.248,28	1.289.159,65	886.984,86	1.484.821,07	1.288.233,14
Total	0,00	0,00	195.661,42	401.248,28	1.289.159,65	886.984,86	1.484.821,07	1.288.233,14

El detalle y movimiento del ejercicio 2012 y 2011 de este epígrafe del balance de situación adjunto es el siguiente:

Ejercicio 2012:

INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	Saldo al 31/12/11	Adiciones o dotaciones	Retiros o reducciones	Trasposos	Saldo al 31/12/12
Coste					
- Valores representativos de deuda	401.248,28	195.661,42	-401.248,28		195.661,42
- Otros activos financieros	886.984,86	1.675.183,08	-1.273.008,29		1.289.159,65
	1.288.233,14	1.870.844,50	-1.674.256,57	0,00	1.484.821,07
Valor neto contable	1.288.233,14	1.870.844,50	-1.674.256,57	0,00	1.484.821,07

**Cuentas Anuales ejercicio 2012
CLUB NÀUTIC AMPOLLA**

Ejercicio 2011:

INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	Saldo al 31/12/10	Adiciones o dotaciones	Retiros o reducciones	Traspasos	Saldo al 31/12/11
Coste					
- Valores representativos de deuda	112.000,00	401.248,28	-112.000,00		401.248,28
- Otros activos financieros	1.222.159,65	886.825,21	-1.222.000,00		886.984,86
	1.334.159,65	1.288.073,49	-1.334.000,00	0,00	1.288.233,14
Valor neto contable	1.334.159,65	1.288.073,49	-1.334.000,00	0,00	1.288.233,14

(10) EXISTENCIAS

La composición de las existencias, al 31 de diciembre de 2012 y 2011, es la siguiente:

	2012	2011
Mercancías diversas	26.023,26	24.022,47
	26.023,26	24.022,47

La naturaleza de los bienes registrados como existencias corresponde, principalmente, a combustibles (gasolina y gasoil) de la estación de servicio, así como lubricantes y artículos de merchandising de la Entidad.

No existen compromisos firmes de compra y venta, ni contrato futuros sobre las existencias, ni tampoco limitaciones de disponibilidad.

(11) FONDOS PROPIOS

El movimiento de las diferentes cuentas que representan los fondos propios de la Entidad se muestran en el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.

Otras Reservas -

El saldo de la cuenta "Otras Reservas" tiene su origen en los ajustes realizados como consecuencia de la adaptación a la nueva normativa contable el 1 de enero de 2008.

Remanente -

El saldo de la cuenta "Remanente" tiene su origen en la aplicación de resultados positivos (superávits), así como la detracción de los resultados negativos (déficits) producidos en los sucesivos ejercicios contables, no existiendo restricción específica alguna en cuanto a la disponibilidad de dicho saldo.

Cuentas Anuales ejercicio 2012 CLUB NÀUTIC AMPOLLA

Subvenciones-

La información sobre las subvenciones recibidas por la Entidad, las cuales forman parte del Patrimonio Neto, así como de los resultados imputados a la cuenta de pérdidas y ganancias procedentes de las mismas, es la siguiente:

Concepto	Euros
Saldo al 31 de diciembre de 2010	57.613,88
Aumentos	
Traspaso a resultados	-6.401,55
Saldo al 31 de diciembre de 2011	51.212,33
Aumentos	
Traspaso a resultados	-6.401,55
Saldo al 31 de diciembre de 2012	44.810,78

Al cierre de los ejercicios 2012 y 2011 la Sociedad había cumplido con todos los requisitos necesarios para la percepción y disfrute de las subvenciones detalladas anteriormente.

(12) DEUDAS A LARGO PLAZO Y CORTO PLAZO

La composición a 31 de diciembre de 2012 y 2011 es la siguiente:

Deudas a largo plazo								
Clases	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados	Otros	Total	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Categoría								
Débitos y partidas a pagar: - Otras deudas a largo plazo (fianzas y depósitos recibidos)					5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

No existe un vencimiento determinado o determinable para el vencimiento de las deudas indicadas.

Deudas a corto plazo								
Clases	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados	Otros	Total	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Categoría								
Débitos y partidas a pagar - Otras deudas a corto plazo (fianzas depósitos recibidos)					420,20	480,20	420,20	480,20
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	420,20	480,20	420,20	480,20

Cuentas Anuales ejercicio 2012
CLUB NÀUTIC AMPOLLA

(13) SITUACIÓN FISCAL

Los saldos con Administraciones Públicas, al 31 de diciembre de 2012 y 2011, son los siguientes:

Concepto	2012	2011
Hacienda Pública Deudora		
Por Impuesto Sociedades 11	6.309,33	6.309,33
Por Impuesto Sociedades 12	17.402,01	
	23.711,34	6.309,33
Hacienda Pública Acreedora	27.435,30	16.394,29
- Por IVA	20.514,85	9.418,26
- Por retenciones	5.924,69	6.269,39
- Por IVMDH (*)	995,76	706,64
Seguridad Social	5.299,26	4.274,44
	32.734,56	20.668,73

(*)Impuesto Venta Minoristas Determinados Hidrocarburos

El Impuesto sobre Sociedades se calcula a partir del resultado económico o contable, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendido éste como la base imponible del impuesto.

La conciliación del resultado contable y la base imponible del impuesto sobre sociedades del ejercicio 2012 y 2011 es la siguiente:

Ejercicio 2012:

CONCILIACION DEL IMPORTE NETO DE INGRESOS Y GASTOS DEL EJERCICIO CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES			
	Cuenta de Pérdidas y Ganancias	Cuenta de Pérdidas y Ganancias	TOTAL
Saldo de ingresos y gasto del ejercicio	-39.830,77		-39.830,77
CONCEPTO	Aumentos	Disminuciones	
Impuesto sobre Sociedades	0,00		0,00
Diferencias permanentes	190.452,14	-168.448,00	22.004,14
Diferencias temporarias:			0,00
- con origen en el ejercicio			0,00
- con origen en ejercicios anteriores			0,00
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores			0,00
Base imponible (resultado final)	190.452,14	-168.448,00	-17.826,63

Cuentas Anuales ejercicio 2012
CLUB NÀUTIC AMPOLLA

Ejercicio 2011:

CONCILIACION DEL IMPORTE NETO DE INGRESOS Y GASTOS DEL EJERCICIO CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES			
	Cuenta de Pérdidas y Ganancias	Cuenta de Pérdidas y Ganancias	TOTAL
Saldo de ingresos y gasto del ejercicio	21.950,49		21.950,49
CONCEPTO	Aumentos	Disminuciones	
Impuesto sobre Sociedades	12.501,13		12.501,13
Diferencias permanentes	910.613,94	-895.061,06	15.552,88
Diferencias temporarias:			0,00
- con origen en el ejercicio			0,00
- con origen en ejercicios anteriores			0,00
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores			0,00
Base imponible (resultado final)	923.115,07	-895.061,06	50.004,50

La Entidad tiene sujetos a inspección los cinco últimos ejercicios para el Impuesto de Sociedades y los años 2009, 2010, 2011 y 2012 para el resto de los impuestos que le son de aplicación.

No existe ninguna información significativa en relación con otros tributos.

(14) INGRESOS Y GASTOS

Aprovisionamientos-

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2012 y 2011 adjunta es la siguiente:

CONSUMO DE MATERIAS PRIMAS Y OTRAS MATERIAS CONSUMIBLES	2012	2011
Compras de Mercaderías	206.304,79	206.208,43
"Rappels" por compras	-1.732,12	-1.694,46
Variación de existencias	-2.000,79	-3.499,08
	202.571,88	201.014,89

Todas las compras han sido nacionales.

**Cuentas Anuales ejercicio 2012
CLUB NÀUTIC AMPOLLA**

Gastos de personal-

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2012 y 2011 adjunta es la siguiente:

GASTOS DE PERSONAL	2012	2011
Sueldos y Salarios	178.229,37	184.642,31
Seguridad Social a cargo de la empresa	55.492,19	46.403,03
	233.721,56	231.045,34

El número medio de personas empleadas por la Entidad durante el ejercicio 2012 y 2011, distribuido por categoría profesional y sexo ha sido el siguiente:

Ejercicio 2012:

Categoría Profesional	Nº medio de empleados		
	Hombres	Mujeres	Total
Oficial 1ª administrativa	0,00	1,00	1,00
Aux. admini.	0,00	1,00	1,00
Marinero 1ª	1,00	0,00	1,00
Marinero 3ª	6,00	0,00	6,00
	7,00	2,00	9,00

Ejercicio 2011:

Categoría Profesional	Nº medio de empleados		
	Hombres	Mujeres	Total
Gerente	1,00	0,00	1,00
Oficial 1ª administrativa	0,00	1,00	1,00
Aux. admini.	0,00	1,00	1,00
Marinero 1ª	1,00	0,00	1,00
Marinero 3ª	5,00	0,00	5,00
	7,00	2,00	9,00

Otros gastos de explotación-

a) La composición del epígrafe Servicios exteriores, es la siguiente:

Cuentas Anuales ejercicio 2012
CLUB NÀUTIC AMPOLLA

Servicios Exteriores	2012	2011
Arrendamientos y cánones	88.954,39	88.025,90
Reparaciones y conservación	55.593,10	95.388,59
Servicios de profesionales independientes	20.835,21	44.311,57
Primas de seguros	12.627,14	12.522,64
Servicios bancarios y similares	3.762,25	3.311,01
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	6.722,00	5.693,07
Suministros	24.704,05	27.315,23
Otros servicios	83.033,87	78.029,86
	296.232,01	354.597,87

El detalle de la partida Otros Servicios, es como sigue:

Otros servicios	2012	2011
Otros servicios	34.128,91	24.719,01
Gastos actos sociales	7.324,15	6.825,87
Gastos actos deportivos	20.643,71	22.097,72
Gastos actividades docentes	20.937,10	24.387,26
	83.033,87	78.029,86

Honorarios de auditoría-

Incluido en la cuenta "Servicios Profesionales Independientes" en el epígrafe de "Otros gastos de explotación" de la cuenta de Pérdidas y Ganancias adjunta, se han contabilizado los honorarios satisfechos a los auditores de cuentas durante el ejercicio que se cierra y que han ascendido a 6.405,68 euros.

b) La composición del epígrafe Tributos, es la siguiente:

	2012	2011
Otros tributos	1.220,78	1.305,92
Impuesto Venta Minoristas Determinados Hidrocarburos	12.763,92	9.144,56
Impuesto Bienes Inmuebles	9.608,74	8.735,21
Ajustes negativos en IVA de activo corriente	20.184,96	19.709,43
	43.778,40	38.895,12

c) El detalle de epígrafe Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales, es la siguiente:

	2012	2011
Dotación Provisión Insolvencias de Tráfico	-3.689,73	-1.381,86
(-) Provisión Insolvencias aplicada	178,20	179,74
	-3.511,53	-1.202,12

Cuentas Anuales ejercicio 2012 CLUB NÀUTIC AMPOLLA

Otros resultados-

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2012 y 2011 adjunta es la siguiente:

OTROS RESULTADOS	2012	2011
Gastos excepcionales	-318,85	-9.098,00
Ingresos excepcionales	5.381,09	194.779,10
	5.062,24	185.681,10

El importe de los Ingresos excepcionales del ejercicio 2011 estaba compuesto mayoritariamente por 166.776,64 euros, correspondientes al importe recibido del Ayuntamiento de l'Ampolla por los ingresos indebidos del IBI de los ejercicios 2005 a 2010; y por 28.000,00 euros, correspondientes a la previsión de los intereses de demora a cobrar del Ayuntamiento de l'Ampolla por los ingresos indebidos del IBI de los ejercicios 2005 a 2010.

El importe de los Gastos excepcionales del ejercicio 2011 tenía su origen en la devolución del IBI a los concesionarios afectados a los cuales durante ejercicios anteriores se facturó en base al IBI que la Entidad pagó, y que al modificarse el IBI de los ejercicios 2005 al 2010, la Entidad tenía previsto devolver la parte proporcional. Dicha devolución se ha efectuado durante el ejercicio 2012.

(15) INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

La Entidad obtuvo el 20 de diciembre de 2007, el Certificado del Sistema de Gestión ambiental, ISO 14001.

La descripción y características de los sistemas, equipos e instalaciones significativas del inmovilizado material relacionado con la protección y mejora del medio ambiente son los que se detallan a continuación y se encuentran contabilizados los epígrafes de Inmovilizaciones del Balance de situación adjunto:

Ejercicio 2012:

Descripción	Coste	Amortización Acumulada	Valor Neto
Equipos y cubos recogida residuos selectivos	14.069,81	8.098,88	5.970,93
	14.069,81	8.098,88	5.970,93

Ejercicio 2011:

Descripción	Coste	Amortización Acumulada	Valor Neto
Equipos y cubos recogida residuos selectivos	14.069,81	6.691,90	7.377,91
	14.069,81	6.691,90	7.377,91

Cuentas Anuales ejercicio 2012 CLUB NÀUTIC AMPOLLA

El detalle de los gastos del ejercicio 2012 y 2011, de carácter ordinario, destinados a la protección y mejora del medio ambiente es el siguiente:

Descripción	2012	2011
Servicios de Recogida	4.154,03	5.045,48
Renovación Certificación	2.850,00	2.487,50
Asesoramiento Certificación	3.331,50	778,80
	10.335,53	8.311,78

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la Entidad no tenía en curso litigios o indemnizaciones pendientes correspondientes a actuaciones medioambientales, ni riesgos transferidos a otras entidades.

A la fecha de formulación de las cuentas anuales no existen otros riesgos o gastos que deban ser cubiertos por provisiones correspondientes a actuaciones medioambientales.

La dirección de la Entidad estima que no existen contingencias relacionadas con la protección y mejora del Medio Ambiente y que en el supuesto de ponerse de manifiesto no serían significativas.

(16) COMBINACIONES DE NEGOCIO

En el ejercicio 2012 no se ha realizado ninguna operación de adquisición o escisión de nuevo negocio.

Asimismo, no se ha producido ninguna combinación de negocio entre la fecha de cierre de las cuentas anuales y la fecha de su formulación.

(17) HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

A la fecha de formulación de estas cuentas anuales, no han acontecido hechos significativos desde el 31 de diciembre de 2012 que impliquen la necesidad de modificar o ampliar la información incluida.

(18) OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

RETRIBUCIÓN Y OTRAS PRESTACIONES A LA JUNTA DIRECTIVA

Durante el ejercicio 2012 y 2011 la Junta Directiva no ha percibido sueldos, dietas y remuneraciones de cualquier clase devengadas en el curso del ejercicio.

Cuentas Anuales ejercicio 2012 CLUB NÀUTIC AMPOLLA

Asimismo, durante el ejercicio no se han contraído obligaciones en materia de pensiones.

El importe de las primas de seguro de vida satisfechas a favor de los miembros de la Junta Directiva ha sido, en su importe conjunto de:

	Importe
- Ejercicio 2012	413,77
- Ejercicio 2011	413,77

En el 2012 y 2011 no se han realizado anticipos ni concedidos créditos a los miembros de la Junta Directiva.

Los miembros de la Junta Directiva han comunicado que no se encuentran en situaciones de conflicto de intereses, ni poseen participaciones o cargos en sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la Entidad.

(19) OTRA INFORMACIÓN

INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICION ADICIONAL TERCERA "DEBER DE INFORMACIÓN" DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

El detalle de los pagos por operaciones comerciales realizados durante el ejercicio 2012 y 2011 y pendientes de pago al cierre de dichos ejercicios en relación con los plazos máximos legales previstos en la Ley 15/2010 es el siguiente:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance			
	2012		2011	
	Importe	%	Importe	%
Dentro del plazo máximo legal	663.193,34	99,7	676.670,11	100
Resto	2.068,26	0,3	0,00	0
TOTAL PAGOS DEL EJERCICIO	665.261,60	100	676.670,11	100
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal	0,00		0,00	

OTRA INFORMACION

No existe ningún acuerdo de la Entidad que no figure en el balance y sobre el cual no se haya incorporado información en otra nota de la memoria.

En L'Ampolla a 15 de marzo de 2013