

CLUB DE MAR RADAZUL

Memoria abreviada del Ejercicio Anual terminado el 31 de Diciembre de 2023

1. ACTIVIDAD DE LA ASOCIACIÓN.

CLUB DE MAR RADAZUL, con domicilio social en Calle Juan Sebastián El Cano 27, Urbanización Radazul bajo, 38109, El Rosario, fue constituida en 1980. Se encuentra inscrita en el Registro de Asociaciones de Canarias con el número 12276-96/TF, en el grupo 1, sección 1 y en el Registro de Asociaciones Deportivas de Canarias con el número 4411-250/06 N Club Deportivo del Club de Mar Radazul, E.N.D. Su objeto social, fines y actividades son las siguientes;

1.1 Objeto social

Son fines del Club: además de proporcionar a los socios que lo integran un domicilio que les sirva de centro de reunión, distracción y recreo no vetados por las leyes, la práctica y fomento de los deportes, especialmente los náuticos. Sin perjuicio de posibles y futuras adscripciones a otras federaciones, el Club se integrará, en todo caso, en las federaciones de natación, vela, motonáutica, esquí acuático, pesca, tenis y pádel.

Para la consecución de su objeto, el Club podrá adquirir terrenos y edificios en propiedad, o en arrendamiento, y, en general, bienes muebles e inmuebles de todas clases y derechos reales, pudiendo también enajenarlos y gravarlos, y efectuar cuantas obras y mejoras sean precisas en la sede social, condicionado todo ello, siempre, a la concesión administrativa en que se asientan sus instalaciones.

La Asociación tiene otorgada una concesión de dominio público para el uso y explotación del edificio "Club de Mar Radazul" e instalaciones anejas, en el término municipal de El Rosario, hasta el 17 de abril de 2031.

Actualmente su actividad coincide con el objeto social, así como con la venta de energía solar mediante placas solares.

La Entidad se regirá por sus Estatutos y, para lo en ellos no regulado, por la Ley 50/2002 de 23 de Diciembre, de Código de Comercio y cuantas otras disposiciones complementarias le sean de aplicación.

1.2 Representación y administración

Corresponde a la Junta Directiva la representación, dirección y administración de la Entidad.

Los cargos de Presidente, Vicepresidente y Secretario solo podrán ser desempeñados por Socios Propietarios que lleven cuatro años con tal calidad.

La Junta directiva estará compuesta por un Presidente, un Vicepresidente, un Secretario, un Vicesecretario, un Contador, un Tesorero y cuatro vocales.

El sistema de elección está regulado en el art. 82, siendo la duración del mandato de dos años.

Las atribuciones y obligaciones de los miembros de la Junta Directiva se regulan en el capítulo sexto de los Estatutos vigentes.

1.3 Sistema contable de seguimiento de las cuentas de la entidad y de las liquidaciones presupuestarias.

La Entidad lleva su administración con la ayuda de medios informáticos utilizando las aplicaciones y medios de procesos de datos que le permiten la llevanza de su contabilidad, con sus registros auxiliares y extractos de cuentas indispensables para el adecuado seguimiento y conciliación, de conformidad con la vigente normativa contable.

1.4 DOCUMENTOS QUE SE PRESENTAN A LA CONSIDERACIÓN DE LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS.

- Liquidación del Presupuesto.
- Memoria actividades del ejercicio.
- Balance e Inventarios.

- Memoria abreviada.
- Cuentas de Pérdidas y Ganancias.

1.5 Duración

La duración de la Asociación es indefinida, condicionada en todo caso a la concesión administrativa de que es titular.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 Imagen fiel

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2023 adjuntas han sido formuladas por la Junta Rectora a partir de los registros contables de la Entidad a 31 de diciembre de 2023 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1491/2011 modificado por el Decreto 602/2016 y la resolución del ICAC de 26 de marzo de 2013, a través del cual se aprueba el texto Refundido del Plan General de Contabilidad de las Entidades sin fines Lucrativos y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad, modificado mediante Real Decreto 1/2021 de 12 de enero, en vigor para los ejercicios iniciados a partir de 1 de enero de 2021, y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

2.2 Principios contables no obligatorios aplicados

Los principios y criterios contables aplicados para la formulación de las cuentas anuales de la Asociación se resumen en la Nota 4 de la memoria, no habiendo aplicado ninguno que no fuera obligatorio.

2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimaciones de la incertidumbre

Al cierre del ejercicio se utilizan estimaciones para la formulación de las cuentas anuales como son las estimaciones de vida útil de activos, entre otras. Debido a acontecimientos futuros, es posible que información adicional a la existente en el momento de formular las cuentas anuales requieran modificar estas estimaciones.

No existen incertidumbres significativas relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la Asociación siga funcionando normalmente.

2.4 Comparación de la información

No existe ninguna causa que impida la comparación de los estados financieros del ejercicio actual con los del ejercicio anterior.

2.5 Agrupación de partidas

No hay partidas agrupadas en el balance de situación ni en la cuenta de pérdidas y ganancias que requieran un desglose adicional al que ya se muestran en los correspondientes apartados de la memoria.

2.6 Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

2.7 Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio no se han producido cambios en criterios contables.

3. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los criterios contables aplicados son los 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. Estos 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, si procede, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada. Analizados todos los factores, no se reconocen inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

DESCRIPCIÓN DEL INMOVILIZADO	%
APLICACIONES INFORMÁTICAS	33%

b) Inmovilizado Material.

Los elementos patrimoniales aquí contenidos son de carácter tangible y se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. En ambos casos deben incluirse todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta la puesta efectiva en funcionamiento del activo.

El inmovilizado material se muestra en el balance de situación neto de su correspondiente amortización acumulada y de las pérdidas por deterioro que se hayan producido.

Los costes de ampliación, modernización o mejora que aumentan la vida útil de un elemento del inmovilizado material y su productividad o su capacidad económica, se reconocen como mayor valor del inmovilizado material, dándose de baja el correspondiente valor del elemento sustituido si es el caso.

Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen directamente como gastos del ejercicio.

Cuando el valor contable de un elemento del inmovilizado material supere su importe recuperable la empresa, al menos al cierre del ejercicio, deberá efectuar las correcciones valorativas que procedan.

Las partidas que hayan perdido, de forma irreversible, todo su valor, se sanean completamente, haciéndolas desaparecer del activo.

Se deducen las depreciaciones duraderas irreversibles debidas al uso del inmovilizado material, aplicando amortizaciones, con criterio sistemático y racional en función de la vida útil de los bienes, atendiendo a la depreciación que normalmente sufran por su funcionamiento, uso y disfrute. Los coeficientes de amortización aplicados a cada uno de los elementos del inmovilizado material, se resume a continuación:

DESCRIPCIÓN DEL INMOVILIZADO	%
INSTALACIÓN FOTOVOLTAICA	6%
OTRAS INSTALACIONES	10%
MOBILIARIO	10%
MAQUINARIA	12%
CONSTRUCCIONES	1%
EQUIPOS PARA PROCESO DE INFORMACIÓN	25%

Elementos de transporte y algunos bienes de la partida de otro inmovilizado material, se encuentran reflejadas a valor de adquisición y no se están amortizando.

En el ejercicio 2023 se ha empezado a amortizar las construcciones, regularizado las anteriores contra reservas. Según las tablas de amortización publicadas y según la normativa vigente, la vida útil de las construcciones de este tipo oscila entre 50 y 100 años, por tanto, tomando una vida útil de 100 años, se aplica un 1% de amortización, como indica el informe de auditoría del 09/02/2023 y la aprobación en la asamblea del día 12/02/2023.

c) Inversiones Inmobiliarias.

No hay elementos patrimoniales calificados como inversiones inmobiliarias en el balance de la Asociación.

d) Instrumentos financieros.

Activos financieros

Los activos financieros se registran inicialmente por el valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.

En el balance de situación, los activos financieros se clasifican entre corrientes y no corrientes en función de que su vencimiento sea inferior, igual o superior a doce meses.

La Asociación da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como cesiones de créditos comerciales en operaciones de factoring en las que la Asociación no retiene riesgos significativos de crédito ni de interés.

Por el contrario, la Asociación no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Los intereses y dividendos recibidos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de adquisición se reconocen como ingresos financieros en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos, cuando se declara el derecho del accionista a recibirlos. Si los dividendos distribuidos proceden de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición, se reconocen minorando el valor contable de la inversión.

Los activos financieros en el momento de su reconocimiento son clasificados en una de las siguientes categorías:

- **Activos financieros a coste amortizado:** Activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la Asociación o los que, no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo. Tras su reconocimiento inicial, se valoran a su coste amortizado, usando para su determinación el método del tipo de interés efectivo.
Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición del activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido por la parte imputada sistemáticamente a resultados, mediante la utilización del tipo de interés efectivo, 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 de valor por deterioro.
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.
Si el vencimiento de estos activos financieros a coste amortizado es inferior a un año, estos activos son registrados por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.
Las correspondientes pérdidas por deterioro se dotan cuando, como resultado de eventos ocurridos después de su reconocimiento inicial, se produce una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que puedan venir motivados por la insolvencia del deudor.
- **Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias:** Son aquéllos adquiridos con el objetivo de enajenarlos en el corto plazo o aquéllos que forman parte de una cartera de la que existen evidencias de actuaciones recientes con dicho objetivo. Esta categoría incluye también los derivados financieros que no han sido designados como instrumentos de cobertura. Estos activos se valoran a su valor razonable, registrándose en la cuenta de pérdidas y ganancias el resultado de las variaciones en dicho valor razonable (resultado financiero).
- **Activos financieros a coste:** La Asociación incluye en esta categoría las inversiones en el patrimonio de empresas del Grupo, asociadas y multigrupo, considerando como empresas del Grupo aquellas vinculadas con la Sociedad por una relación de control, y empresas asociadas aquéllas sobre las que la Asociación ejerce una influencia significativa. Adicionalmente, dentro de la categoría de multigrupo se incluye a aquellas sociedades sobre las que, en virtud de un acuerdo, se ejerce un control conjunto con uno o más socios.
Las inversiones en el patrimonio de empresas del Grupo, asociadas y

multigrupo se valoran por su coste, minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Dichas correcciones valorativas serán la diferencia entre el valor en libros de la participación y el importe recuperable, entendiéndose 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.

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

- **Activos financieros a valor razonable con cambios en patrimonio neto:** Se incluyen los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no se mantiene para negociar ni procede clasificarlo a coste amortizado. Se valoran por su valor razonable, registrándose en el patrimonio neto el resultado de las variaciones en dicho valor razonable, hasta que el activo se enajena o haya sufrido un deterioro de valor conforme a los límites establecidos en el Plan General de Contabilidad, momento en el que dichos resultados acumulados reconocidos previamente en el patrimonio neto pasan a registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias.
En aquellos casos que el valor razonable no se pueda determinar con fiabilidad se valorarán por su coste, menos en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por el deterioro del valor.

Pasivos financieros

En el balance de situación, los pasivos financieros se clasifican entre corrientes y no corrientes en función de que su vencimiento sea inferior, igual o superior a doce meses. La Asociación posee el siguiente tipo de pasivos financieros:

- **Pasivos financieros a coste amortizado:** Son pasivos financieros a coste amortizado aquellos pasivos que tiene la Asociación y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o también aquéllos que, sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.
Los pasivos financieros a coste amortizado 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 a su coste amortizado.
No obstante lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, se registran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.
En el caso de aquellos préstamos cuyo vencimiento sea a corto plazo, pero cuya refinanciación a largo plazo esté asegurada a discreción de la Asociación y que exista una expectativa de que se va a materializar mediante pólizas de crédito disponibles a largo plazo, se clasifican como pasivos no corrientes.

e) Bienes del patrimonio histórico.

No existen.

f) Existencias.

No dispone.

g) Transacciones en moneda extranjera.

No existen.

h) Impuestos sobre beneficios.

El gasto fiscal por el Impuesto de Sociedades se calcula sobre el Resultado económico antes de impuesto, modificado en su caso, por las diferencias permanentes y las deducciones fiscales existentes.

De acuerdo con el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativo y de los incentivos fiscales al mecenazgo, la Asociación se ha acogido al régimen fiscal

especial optativo para dichas entidades, al cumplir con los requisitos legalmente establecidos al respecto, estando exentas del Impuesto de Sociedades, entre otros, las rentas obtenidas por la Asociación en el ejercicio de su actividad y sujetas las de la actividad fotovoltaica.

i) Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos se reconocen en función del criterio de la corriente efectiva de cobros y pagos.

Los ingresos financieros se han contabilizado por su valor íntegro, incluyendo las retenciones practicadas a cuenta del Impuesto de Sociedades.

j) Provisiones y contingencias.

Las provisiones son obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados.

Las provisiones se registran por el valor actual del importe estimado que la Asociación tendrá que desembolsar para cancelar la obligación en el futuro.

Los pasivos contingentes son obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra o no, uno o más sucesos futuros independientes de la voluntad de la Asociación. Los pasivos contingentes, así como las provisiones cuyo importe no puede estimarse de forma fiable o que no sea muy probable para su cancelación la Asociación deben desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos, no se reconoce contablemente si no que se desglosan en la memoria.

k) Criterios para el registro y valoración de los gastos de personal.

Estos gastos se reconocen en base a su devengo, considerando que las pagas extraordinarias se devengan en base anual. Las vacaciones deben tomarse dentro del año natural, no siendo posible traspasarse al año siguiente para las no efectuadas.

No existen compromisos por pensiones ni premios de jubilación en la Sociedad.

l) Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones de explotación se abonan a resultados en el momento en el que, tras su concesión, la Asociación estima que se han cumplido las condiciones establecidas en la misma y, por consiguiente, no existen dudas razonables sobre su cobro. Se imputan a los resultados de forma que se asegure en cada período una adecuada correlación contable entre los ingresos derivados de la subvención y los gastos subvencionados.

Las subvenciones de capital que tienen carácter de no reintegrables, se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, por el importe concedido una vez deducido el efecto impositivo. Se procede al registro inicial, una vez recibida la comunicación de su concesión, en el momento en que se estima que no existen dudas razonables sobre el cumplimiento de las condiciones establecidas en las resoluciones individuales de concesión. Se imputan a resultados en proporción a la amortización de los activos financiados, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Tienen carácter de no reintegrables y se valoran por el importe concedido, registrándose su importe en la cuenta subvenciones oficiales de capital (pasivo del balance) siendo contrapartida las cuentas del inmovilizado que correspondan y transitoriamente cuentas de deudores o de tesorería.

En el caso de las destinadas a financiar la estructura fija de la Asociación su imputación al resultado del ejercicio se efectúa de forma proporcional a la depreciación experimentada por los activos financiados con dichas subvenciones.

Las subvenciones de carácter reintegrables se registran como pasivos hasta que adquieran la condición de no reintegrables.

Las subvenciones destinadas a financiar gastos corrientes genéricos de la actividad de la Asociación, sin finalidad concreta, se reconocen como ingresos del ejercicio en que se conceden.

m) Clasificación de saldos entre corriente y no corriente.

En el balance de situación adjunto, los saldos con vencimiento inferior a un año desde la fecha del balance se clasifican como corrientes, los de vencimiento superior se consideran no corrientes

n) Transacciones entre partes vinculadas.

Las transacciones entre partes vinculadas se realizan a valor razonable.

4. INMOVILIZADO INTANGIBLE, MATERIAL E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

4.1 Inmovilizado Intangible:

Los movimientos habidos durante el ejercicio se resumen a continuación:

	Inmovilizado intangible
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2022	3.957,25
(+) Ampliaciones y mejoras	
(+) Resto de entradas	
(-) Salidas, bajas o reducciones	
(- / +) Traspasos a / de otras partidas	
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2022	3.957,25
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2023	3.957,25
(+) Ampliaciones y mejoras	
(+) Resto de entradas	
(-) Salidas, bajas o reducciones	
(- / +) Traspasos a / de otras partidas	
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2023	3.957,25
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2022	1.391,77
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2022	1.259,99
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2022	2.651,76
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2023	2.651,76
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2023	834,61
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2023	3.486,37
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2022	
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2022	
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2023	
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2023	
VALOR NETO CONTABLE 2022	1.305,49
VALOR NETO CONTABLE 2023	470,88

4.2 Inmovilizado Material:

Los movimientos habidos durante el ejercicio se resumen a continuación:

	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2022	7.206.074,71	607.622,07	7.813.696,78
(+) Ampliaciones y mejoras		124.660,57	124.660,57
(+) Resto de entradas			
(-) Salidas, bajas o reducciones		3.399,01	3.399,01
(- / +) Traspasos a / de otras partidas			
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2022	7.206.074,71	728.883,63	7.934.958,34
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2023	7.206.074,71	728.883,63	7.934.958,34
(+) Ampliaciones y mejoras	5.156,84	112.183,50	117.340,34
(+) Resto de entradas			
(-) Salidas, bajas o reducciones		55.795,31	55.795,31
(- / +) Traspasos a / de otras partidas			
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2023	7.211.231,55	785.271,82	7.996.503,37
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2022		164.646,58	164.646,58
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2022		72.650,32	72.650,32
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos			
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos		1.621,58	1.621,58
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2022		235.675,32	235.675,32
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2023	0	235.675,32	235.675,32
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2023	70.428,26	47.378,19	117.806,45
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	3.317.568,69		3.317.568,69
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos		1.827,00	1827,00
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2023	3.387.996,95	281.226,51	3.669.223,46
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2022			
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo			
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro			
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2022			
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2023			
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo			
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro			
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2023			
VALOR NETO CONTABLE 2022	7.206.074,71	493.208,31	7.699.283,02
VALOR NETO CONTABLE 2023	3.823.234,6	504.045,31	4.327.279,91

ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS

- La información de los arrendamientos financieros en los que la Sociedad es arrendataria es la siguiente:

4 Arrendamientos financieros: Información del arrendatario	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Inversión bruta total en arrendamientos financieros al cierre del ejercicio	56.917,55	56.917,55
(-) Ingresos financieros no devengados		
Valor actual al cierre del ejercicio	56.917,55	56.917,55
Valor de la opción de compra	919,29	919,29

	Cuotas pendientes	
	Pagos mínimos	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
_ Hasta un año	10.528,47	11.641,26
_ Entre uno y cinco años	15.038,77	21.568,09
_ Más de cinco años		

Dos embarcaciones FALCON RIDER 500S CON MOTOR SUZUKI, adquiridas en Abril de 2021, con BBVA,S.A, por valor de 36.047,08 euros. Vencimiento: Abril de 2026.

Un vehículo TOYOTA PROACE VERSO, adquirido en Junio de 2020, con BBVA, S.A., por valor de 20.870,47 euros. Vencimiento: Junio de 2026.

Otra información sobre Inmovilizado Material:

- No se han capitalizado gastos financieros durante el ejercicio.
- No existen indicios de deterioro al 31 de diciembre de 2023, por lo que no se han efectuado correcciones valorativas para estos otros elementos.
- No existe inmovilizado material no afecto a la actividad.
- No hay elementos del inmovilizado material afectos a garantías y reversión.
- La Asociación no dispone de compromisos firmes de compra y/o venta.
- La Asociación tiene otorgada una concesión de dominio público para el uso y explotación del edificio "Club de Mar Radazul" e instalaciones anejas, en el término municipal de El Rosario.
- En el momento de vencimiento de esta concesión, se deben retornar a la autoridad portuaria los bienes objeto de la concesión con las obras ejecutadas en los mismos, si no se produjera la renovación de dichas concesiones.

5. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

La Asociación no tiene registrados dentro de su patrimonio bienes de esta naturaleza.

6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

6.1 Consideraciones generales:

Según se menciona en la Nota 3 referente a "Normas de Registro y valoración", la Asociación contrata instrumentos financieros normales de su actividad.

6.2 Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa:

- El detalle de los “activos financieros a coste amortizado” es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO A 31.12.2023	SALDO A 31.12.2022
Cientes	51.325,29	54.773,07
Otros deudores	633,09	1.578,69
Personificaciones a corto plazo		
Total activos financieros a coste amortizado	51.958,38	56.351,76

- El detalle de “Tesorería y otros activos líquidos equivalentes” es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO A 31.12.2023	SALDO A 31.12.2022
Caja	2,28	3,06
Banco c/c	130.146,39	301.039,92
Tesorería y otros activos líquidos equivalentes	130.148,67	301.042,98

b) Pasivos financieros.

Clasificación por vencimientos de los pasivos financieros:

	VENCIMIENTO EN AÑOS						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas con entidades de crédito	172.862,67	172.862,67	2.961,99				348.687,33
Acreedores por arrendamiento financiero	10.528,47	10.528,47	4.510,30				25.567,24
Otras deudas	125,39						125,39
Deudas con emp.grupo y asociadas							
Acreedores comerciales no corrientes							
Proveedores	748,36						748,36
Otros Acreedores	45.926,55						45.926,55
Deuda con características especiales							
TOTAL	230.191,44	183.391,14	7.472,29				421.054,87

6.3 Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros:

Riesgo de liquidez:

La Asociación procura mantener un ratio de liquidez adecuado en todo momento para poder hacer frente a sus compromisos procurando que el activo corriente cubra razonablemente el exigible corriente.

7. FONDOS PROPIOS.

El análisis de movimientos habidos en los Fondos Propios es el siguiente:

Denominación	Saldo Inicial	Aumentos y Ampliaciones	Bajas y Reducciones	Saldo 31/12/23
Remanente	0,00	265,18	2.623,11	-2.357,93
Reservas voluntarias	389.406,54	695,32	3.360.071,86	-2.969.970,00
Fondo social	7.012.011,10	239.274,00	0,00	7.251.285,10
Resultado del ejercicio anteriores	0,00	-7.055,67	0,00	-7.055,67
Resultado del ejercicio	-7.055,67	-153.890,43	-7.055,67	-153.890,43
TOTAL FONDOS PROPIOS	7.394.361,97	79.288,40	3.355.639,30	4.118.011,07

El incremento de las reservas se debe a que en el ejercicio 2023 se ha regularizado la amortización acumulada de las construcciones de años anteriores contra la cuenta de reservas, según el informe de la auditoría del 09/02/2023 y la aprobación en la asamblea del día 12/02/2023.

8. SITUACIÓN FISCAL.

De acuerdo con el Título II de Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, el club se ha acogido al régimen fiscal especial optativo para dichas entidades, al cumplir con los requisitos legalmente establecidos al respecto, estando exentas del Impuesto de Sociedades, entre otros, todas las rentas obtenidas por el club en el ejercicio de su actividad, y sujeta las relativas a la actividad de venta de energía fotovoltaica.

En el ejercicio actual no tiene gasto por impuesto sobre beneficios.

Los saldos con la Administración Públicas son los siguientes:

Denominación	A CORTO PLAZO			
	2023		2022	
	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
Retenciones I.R.P.F.	1.000,28	12.149,48		10.270,82
Seguridad Social		15.622,28		13.968,48
Impuesto Sociedades retenciones a cuenta		0,00		2.778,36

IGIC		1.110,65		1.459,89
HP acreedora / deudora subvenciones concedidas	2.460,00			
	3.460,28	28.882,41		28.477,55
Saldo neto	-25.422,13 €		-28.477,55 €	

9. Actividad de la entidad. Aplicación de los elementos patrimoniales a fines propios. Gastos de Administración.

9.1 Actividad de la entidad.

A) Identificación:

Denominación de la Actividad	Náutica
Tipo de Actividad	Propia del Club
Lugar de desarrollo de la Actividad	El Rosario

Descripción detallada de la Actividad realizada.

Enseñanza y aprendizaje del manejo de diferentes tipos de embarcaciones, asistencia a campeonatos Regionales, Nacionales y Mundiales.

B) Recursos humanos empleados en la Actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personal contratado	5	10

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Los Socios de Club y usuarios que no son socios.

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	2.000,00 €	5.156,60 €
Gastos de Personal	71.000,00 €	84.289,36 €
Otros gastos de la actividad	31.100,00 €	73.861,26 €
Amortización del inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado		
Gastos financieros		

Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	104.100,00 €	163.307,22

II) Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.

Ingresos Obtenidos por la entidad.

Ingresos	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados de patrimonio		
Ventas y prestaciones de Servicios de las actividades propias	60.000,00 €	134.213,31
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector publico		2.651,12
Aportaciones privadas		
Otros tipos de ingresos		
Total ingresos obtenidos	60.000,00 €	136.864,43

Identificación:

Denominación de la Actividad	Tenis
Tipo de Actividad	Propia del Club
Lugar de desarrollo de la Actividad	El Rosario

Descripción detallada de la Actividad realizada.

Enseñanza, práctica de la actividad de tenis, participación y asistencia a competiciones.

B) Recursos humanos empleados en la Actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personal con contrato de servicios	1	2

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Los Socios de Club son los usuarios de la actividad.

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	1.300,00 €	820,74 €

Gastos de Personal	21.900,00 €	21.409,14 €
Otros gastos de la actividad	2.300,00 €	2.180,18 €
Amortización del inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	25.500,00 €	24.410,06 €

II) Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.

Ingresos Obtenidos por la entidad.

Ingresos	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados de patrimonio		
Ventas y prestaciones de Servicios de las actividades propias	22.000,00 €	19.064,24 €
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector publico		
Aportaciones privadas		
Otros tipos de ingresos		
Total ingresos obtenidos	22.000,00 €	19.064,24 €

Identificación:

Denominación de la Actividad	Pádel
Tipo de Actividad	Propia del Club
Lugar de desarrollo de la Actividad	El Rosario

Descripción detallada de la Actividad realizada.

Enseñanza, práctica de la actividad de pádel, participación y asistencia a competiciones.

B) Recursos humanos empleados en la Actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personal con contrato de servicios	1	1

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Los Socios de Club son los usuarios de la actividad.

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

	Importe
--	----------------

Gastos/Inversiones	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	3.000,00 €	3.492,21 €
Gastos de Personal	34.700,00 €	34.039,09 €
Otros gastos de la actividad	21.700,00 €	1.137,78 €
Amortización del inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	59.400,00 €	38.669,08 €

II) Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.

Ingresos Obtenidos por la entidad.

Ingresos	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados de patrimonio		
Ventas y prestaciones de Servicios de las actividades propias	19.000,00 €	17.183,00 €
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector publico		
Aportaciones privadas		
Otros tipos de ingresos		
Total ingresos obtenidos		

Identificación:

Denominación de la Actividad	Otras actividades deportivas
Tipo de Actividad	Sevillanas, fitness, etc.
Lugar de desarrollo de la Actividad	El Rosario

Descripción detallada de la Actividad realizada.

Enseñanza, práctica de la actividad de pádel, participación y asistencia a competiciones.

B) Recursos humanos empleados en la Actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personal con contrato de servicios	4	8

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Los Socios de Club son los usuarios de la actividad.

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	12.600,00 €	10.467,61 €
Gastos de Personal	30.832,00 €	54.384,37 €
Otros gastos de la actividad	6.815,00 €	1.519,11 €
Amortización del inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	50.247,00 €	66.371,09 €

II) Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.

Ingresos Obtenidos por la entidad.

Ingresos	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados de patrimonio		
Ventas y prestaciones de Servicios de las actividades propias	34.500,00 €	29.295,16 €
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector publico		
Aportaciones privadas		
Otros tipos de ingresos		
Total ingresos obtenidos		

10. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

Las operaciones realizadas con los socios se contraen al cobro de las cuotas que se emiten para el sostenimiento de la sociedad y otras prestaciones propias de la entidad, establecidos por los estatutos, junta rectora y junta general de socios.

No se ha percibido por parte de los miembros de la Junta Directiva remuneración alguna por servicios o prestaciones realizadas a la entidad.

No existe personal de alta dirección.

11. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS.

Todo el inmovilizado se encuentra afecto a las actividades ordinarias de la entidad para el cumplimiento de sus fines propios.

Inmovilizado intangible:

Aplicaciones informáticas	Precio de	Amortización	Valor neto
---------------------------	-----------	--------------	------------

	adquisición	Acumulada	contable
SONICWALL SOHO 250 CON ANTIVIRUS	988,15	988,15	0,00
SOFTWARE CÁMARA BIBLIO Y EXTERIOR	139,10	139,10	0,00
SOFTWARE SILOE AUTOC. PISCINA	780,00	780,00	0,00
PROGRAMA GPASOFT	2.050,00	1.579,12	470,88
TOTAL APLICACIONES INFORMATICAS	3.957,25	3.486,37	470,88

Inmovilizado material:

Construcciones y terrenos	Precio de adquisición	Amortización Acumulada	Valor neto contable
EDIFICACIÓN	7.042.473,36	3.387.996,95	3.654.476,41
Maquinaria	Precio de adquisición	Amortización Acumulada	Valor neto contable
MAQUINARIA LUBORO	5.500,00	3.958,16	1.541,84
CLORADORES SALINOS PISCINAS	7.488,83	3.902,35	3.586,48
PELADOR DE PAPAS 750 KGS	738,30	534,54	203,76
MONOBLOCK TN+GAS-CUARTO FRIO RESTAURANTE	5.524,97	1.954,48	3.570,49
COMPRESOR BUCEO MV-120-5-5-3	9.392,00	2.785,17	6.606,83
EQUIPO REGULACIÓN CUARTO FRÍO RESTAURANTE	4.149,34	1.132,25	3.017,09
MOTOR 25 CV NATR:1003320/1004791	1.500,00	402,90	1.097,10
EQUIPO CLORACIÓN SALINA	25.193,16	7.305,32	17.887,84
ASCENSOR ACUATICO PORTA	6.271,80	1.771,23	4.500,57
CLORADOR SALINO 30 GRS	1.015,16	164,88	850,28
MAQUINA GARLAN E502 LIMP. CESPED	310,30	42,75	267,55
RUDDER BLADE LUDIC-TIMON	546,34	49,05	497,29
TOTAL MAQUINARIA	67.630,20 €	24.003,08	43.627,12

Otras instalaciones	Precio de adquisición	Amortización Acumulada	Valor neto contable
INSTALACIÓN FOTOVOLTAICA	248.939,42	162.973,19	85.966,23
AIRE ACONDICIONADO	269,00	269,00	0,00
CAJÓN DE CARGA DE BUCEO 4 BOTELLAS	1.067,86	734,10	333,76
PUERTA ENROLLABLE CHAPA-RSI TFE	2.582,63	1.186,57	1.396,06
RUBBER GYN FLOORING ROLLS	2.618,26	1.165,69	1.452,57
LIMITADOR DE VELOCIDAD-FEDES	890,02	363,56	526,46
PAVIMENTO GIMNASIO TECNICO EN PLANAS	2.896,15	892,60	2.003,55
INSTALAC. AISLAM. ACUSTICO	1.477,56	412,09	1.065,47
REFORMA SOLARIUM 2021-BOCA INCENDIO	558,54	99,29	459,25
TABLERO AJEDREZ GIGANTE PARQ INFANTIL	1.893,90	337,31	1.556,59
COLUMPIO NOMOPLAZA ASIENTO BEBE	1.095,68	195,16	900,52
LUMINARIA PISTA TENIS	9.468,41	1.556,46	7.911,95
LUMINARIA PISTA PADEL	9.468,42	1.556,46	7.911,96
CESPED ARTIFICIAL ZONA PISCINA INFANTIL	6.557,24	910,83	5.646,41
LOCETA CAUCHO (20) PARQUE INFANTIL	361,66	41,52	320,14
CESPED ARTIFICIAL ZONA PARQUE INF+C	1.321,49	151,34	1.170,15
PUERTA VIDRIO STADIP TRANSP. ENTRAD	3.263,99	335,34	2.928,65
PUERTA CORREDERA AL14 SALA FUNCIONA	2.022,84	219,46	1.803,38
ACERO EN MARINO -BARANDILLA SOLARIU	2.249,57	244,07	2.005,50
PARQUET SALA FITNESS	2.698,90	136,04	2.562,86
AMPLIACION COCINA RESTAURANTE	3.355,28	169,16	3.186,12

TOTAL OTRAS INSTALACIONES	305.056,82	173.949,24	131.107,58
----------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Mobiliario	Precio de adquisición	Amortización Acumulada	Valor neto contable
SET SOFA VENECIA	563,00	532,91	30,09
SILLA OFICINA	39,99	39,99	0,00
9 MESAS 180X75X74	269,10	269,10	0,00
STAND UP PADDLE DURA-TEC 9'4	549,95	411,51	138,44
KAYA OCEAN DUO JAUNE	599,95	508,99	90,96
2 CONTENEDORES 90 LT AZUGL CONTENUR	125,61	125,61	0,00
FLOTADOR PVC MODELO PT-520	3.252,50	2.682,97	569,53
20 TUMBONAS BLANCAS ABATIBLE	1.174,20	893,11	281,09
30 BASES PARASOL MOD. 20K BLANCA	571,65	435,15	136,50
10 BASES PARASOL MOD. 35K ANTRAC	422,30	321,41	100,89
40 PARASOLES DRALON AZUL MOD. 20	1.977,60	1.503,76	473,84
20 TUMBONAS DE POSICION BLANCA	1.050,60	793,12	257,48
20 SILLONES MONOBLOC ALTO MOD. D	273,00	273,00	0,00
20 EDEN TUMBONA APILABLE BLANCO	1.174,24	881,24	293,00
2 BICICLETAS INDOOR KEISER M3	3.232,30	2.447,19	785,11
1 ELIPTICA KEISER M5	1.847,03	1.398,42	448,61
1 REMO CONCEPT II	1.038,96	786,55	252,41
1 SET MANCUERNAS	845,02	639,89	205,13
1 MANCUERNERO - ESTRUCTURA	457,14	346,07	111,07
20 COLCHONETAS MOD. PARTIDA	777,03	579,41	197,62
12 MESAS 180X75X74 CARREFOUR	358,80	244,63	114,17
TOLDO MARQUESINA 80X40	2.086,50	1.390,81	695,69

LAVAVAJILLAS TASCA	1.835,05	1.218,76	616,29
SILLA GIRATORIA PASSION R/A AMARILLA	260,63	260,63	0,00
15 BASES DE PARASOL MOD.20 K BLANCA	293,55	293,55	0,00
38 TUMBONAS BLANCAS REF.94041	2.387,36	1.555,44	831,92
CORTADORA SAVEMAH 250	385,20	252,78	132,42
30 PARASOLES AZUL MOD.200D BLANCO	1.545,00	1.012,90	532,10
5 MÁSTILES DE BASE PARASOL BLANCO	47,38	47,38	0,00
45 COLCHONETAS MOD. PARTIDA AZUL OSCURO	1.758,98	1.142,17	616,81
MESA PING PONG	895,24	581,49	313,75
20 SILLONES COOLL BLANCO	380,84	240,51	140,33
10 MESAS MONOBLOC 70X70 BLANCA	283,77	283,77	0,00
TAQUILLA GRIS 35X180X50	97,38	97,38	0,00
STORE REF PA 4205+SOP A TECHO	439,32	260,84	178,48
FUENTE DE AGUA 2 GRIFOS	731,77	427,87	303,90
CUBO HIGIENICO 6 LITROS	118,21	118,21	0,00
CONTENEDOR 120 LITROS	180,13	180,13	0,00
100 TUMBONAS Y 50 PARASOLES	8.955,85	5.162,47	3.793,38
FREIDORA	179,90	179,90	0,00
SILLA CONFORAMA	95,99	95,99	0,00
TAQUILLA RECARGA DE MOVILES	1.040,04	597,48	442,56
2 PARASOL DE ESPARTO	554,26	313,50	240,76
18 SILLAS PLASTICAS TASCA	300,06	170,15	129,91
20 PARASOLES DRALON AZUL	1.089,74	602,55	487,19
30 UDS GRIFO SALVIS	536,07	289,34	246,73
30 AIREADOR 3L CON SEGURIDAD	60,67	60,67	0,00
21 UDS PARASOL FIBRA Y DRALON AZUL	1.094,90	586,76	508,14

27 UDS PARASOL REPARADO	778,68	414,91	363,77
MOBILIARIO GIMNASIO	1.051,38	519,65	531,73
CONJUNTO ARMARIO Y LAMPARAS	220,53	220,53	0,00
CATENARIA BASE CROMADA + PORTACARTEL	406,83	196,28	210,55
ESPEJO VIGILANCIA INTERIOR	155,38	155,38	0,00
MESAS Y SILLAS ADRABLO -REST	6.630,00	3.055,24	3.574,76
HAMACA (39) LETTINO FISSO BLANCA	803,40	372,18	431,22
PARASOL (56) AZUL MOD 200D	3.331,43	1.541,55	1.789,88
3 TOLDOS PTO. RECTO + MOTORES	3.035,25	1.387,10	1.648,15
50 COLCHONETAS CON DIVISION ASIEN TO	1.863,75	845,10	1.018,65
3 TOLDOS PTO RECTO + MOTORES	2.769,00	1.244,92	1.524,08
BILLAR MOD KING POOL 2ª MANO	1.544,25	694,31	849,94
FUTBOLIN MOD LUENGO 2ª MANO	745,50	335,17	410,33
20 PARASOLES AZUL MOD 200D	1.165,96	510,47	655,49
TOLDO DE ONDAS BLANCO	978,50	348,36	630,14
20 PARASOLES DRALON Y 12 MESAS	1.472,00	518,84	953,16
20 PARASOL MOD 200 DRALON AZUL	1.133,00	395,02	737,98
VIDRIO LAMINADO TRANSPARENTE	319,30	111,22	208,08
VIDRIO TRANSPARENTE (14) RESTAURANTE	712,60	712,60	0,00
TOLDO SOLTIS 96-GARAJE	344,54	111,63	232,91
CORTINA RESTAURANTE 2.80X3.44	1.129,77	349,74	780,03
FREGADERO DE 1.20 CON BASTIDOR	310,30	89,89	220,41
TV LG 60" UN71006LB	427,99	108,33	319,66
24 PARASOLES DRALON MOD 200	1.359,60	340,46	1.019,14

33 PARASOLES DRALON Y VARIOS	1.859,33	449,79	1.409,54
36 PARASOL DRALON MOD 200D	2.113,56	505,52	1.608,04
CAJON PARA 4 BOTELLAS DE BUCEO	1.284,00	301,83	982,17
50 MESAS MINI AUX BLANCAS PISCINA	612,85	138,71	474,14
ESPEJO FIJO GIMNASIO LACADO BLANCO	1.541,42	316,30	1.225,12
PÉRGOLA MADERA MAS MONTAJE TOLDO	5.350,00	1503,86	3.846,14
PUERTA 2 HOJAS PANELADO AL29 BLANCO	855,20	237,10	618,10
PISCINA TUBULAR BESTWAY	379,00	104,48	274,52
ESCALERA ACERO INOX CON PELDAÑOS	1.800,00	469,48	1.330,52
PISCINA ACERO GALVANIZ D350X90CM	299,00	299,00	0,00
CORCHERA ANTIOLAS XRICAL 25M	1.825,50	461,10	1.364,40
LUMINARIA SOLARIUM-BALIZA + APLIQUE	1.168,55	274,68	893,87
PAPELERAS GAUDI (10)	600,00	139,90	460,10
CASETA NATERIAL LINEUS 4X3 + PARASO	372,97	85,44	287,53
LAMPARA LED RGB MANDO HYDROLINE	130,35	130,35	0,00
PARASOLES Y COLCHONETAS (60+24) ZAF	3.048,35	518,63	2.529,72
PARASOL GRADON BEIGE MOD200 (30u)	1.849,36	314,66	1.534,70
POSTES DE BASE DE PARASOL (20) MOD	317,24	50,83	266,41
COLCHONETAS PLASTIF. AZUL (44)	2.243,34	352,78	1.890,56
PARASOL ALUM AZUL (10) + BASES	1.423,43	219,95	1.203,48
VITRINA CERRADA EXPOSITOR	959,79	144,36	815,43

PARASOL VIGO 250X250 (10)	1.027,20	151,11	876,09
SILLON PALMA BLANCO 30U. PAL CAPI	443,72	64,32	379,40
PARASOL AZUL (10u) 2m ALUM 28/32	384,67	54,60	330,07
PARASOL DRALON (16u) BEIGE MOD 200D	1.070,00	151,85	918,15
SILLA RUEDAS, ARO SALVAVIDAS+TUBO R	639,94	89,25	550,69
CARRO TRANSPORTADOR COLCHONETAS	374,50	53,56	320,94
BARBACOA A GAS 4 FUEGOS R128	405,53	47,21	358,32
EXTRACTOR DE AIRE CROSSFIT	500,00	58,36	441,64
BICICLETAS SPINNING PRO-200 (2UNID)	398,00	35,65	362,35
PARASOLES (80) DRALON BEIGMOD 200D	5.564,00	416,17	5.147,83
CAMPANA PARED PH900 II-RESTAURANTE	378,00	21,65	356,35
FOTOGRAFIAS VINILO POLIMERICO 200X1	551,69	32,35	519,34
TUMBONAS RESINA APILABLE (4)	489,86	26,04	463,82
JUEGO PALOS OPTIMAX MK3	300,00	1,64	298,36
VARIOS	0,00	4,07	-4,07
TOTAL MOBILIARIO	123.483,05	56.342,92	67.140,13

Equipos proceso información	Precio de adquisición	Amortización Acumulada	Valor neto contable
4 CAMARAS IP EXTERNAS CYVYM	813,09	813,09	0,00
1 CAMARA IP DIA Y NOCHE GIMNASIO	195,19	195,19	0,00
SONY LAMPARA PROYECTOR	382,53	382,53	0,00
LG ELECTRONICS 47	557,00	557,00	0,00
1 CAMARA DE VIGILANCIA RAMPA SONY	195,19	195,19	0,00
DISCO DURO KINGSTON 120GB SD	70,62	70,62	0,00
TV Y VIDEO 900 HZ UHD WEBOS 2.0	1.099,00	1.099,00	0,00
CÁMARA DE VIGILANCIA RAMPA	206,31	206,31	0,00
2 CAMARAS BIBLIOTECA Y EXTERIOR	363,80	363,80	0,00

PANTALLA LED DIGITAL 1000X160 ROJO	203,30	203,30	0,00
EQUIPO SONIDO SAMSUNG	429,98	429,98	0,00
GRABADOR NVR + CAMARA IP	1.529,03	1.146,78	382,25
LOGITECH MEETUP	1.068,93	737,26	331,67
SWITCH TP-LINK 5P+CAMARA IP	605,36	303,92	301,44
CÁMARA IP HIKVISION 2MPX	385,20	193,39	191,81
PROYECTOR OPTOMA DS320	386,27	193,93	192,34
TELEVISOR SAMSUNG 55" 4K SMART TV	620,60	311,58	309,02
INTEL NUC I3 + DISCO DURO SSD	610,97	270,72	340,25
WALKIES TALKIES MOTOROLA T28 (4)	439,96	132,33	307,63
EQUIPO QI SLIM I5 8GB 1TB	1.562,20	423,72	1.138,48
AMPLIFICADOR PORTATIL FONESTAR + 2MICRO	391,15	69,85	321,30
MESA SONIDO ALTO ZMX122FX + ALTAVOCES	309,93	69,21	240,72
VARIOS	0,00	797,67	-797,67
TOTAL EQUIPOS PROCESOS INFORMACIÓN	12.425,61	9.166,37	3.259,24

Elementos de transporte	Precio de adquisición	Amortización Acumulada	Valor neto contable
EMBARCACIONES MOD FALCON RIDER	36.047,08	0,00	36.047,08
TOYOTA PROACE VERSO	21.215,47	0,00	21.215,47
TOTAL ELEMENTOS TRANSPORTE	57.262,55	0,00	57.262,55

Otro inmovilizado material	Precio de adquisición	Amortización Acumulada	Valor neto contable
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL VARIO	9.939,17	9.939,17	0,00
DESFIBRILADOR SAMARITAN PAD 350P	1.605,18	1.605,18	0,00
ASPIRADORA LIMPIA TAPICERIAS SEG10-2	411,95	309,25	102,70
TERMOSTATO SAUNA C150 DIGITAL	405,53	48,66	356,87
IMPRESORA AVPOS TERMINCA-	201,16	201,16	0,00

RESTAURANTE			
PIZARRA BLANCA ROCADA 3UNID NAUTICA	164,27	164,27	0,00
MINI NEVERA BAR	149,00	149,00	0,00
MESA ESCRITORIO TORALD-SALA FUNCIONAL	25,00	25,00	0,00
RED PORTERIA FUTBOL	161,95	161,95	0,00
MONITOR LG 24" + RATON (CONTABILIDAD)	138,58	138,58	0,00
MANCUERNAS, SLAM BALL, CUERDA GOLPEO	276,58	276,58	0,00
VINILO IMPRESO PEGASUS (8U) FOTOGRAFIAS	308,16	308,16	0,00
CARROS PELOTAS TENIS Y PADEL-DECATHLON	109,98	109,98	0,00
APPLE PENCIL+FUNDA TIPO LIBRO	136,00	136,00	0,00
TUMBONA RESINA APILABLE (4)	139,96	139,96	0,00
TUMBONA RESINA APILABLE (6)	209,94	209,94	0,00
MATERIAL GIMNASIO (PESAS, DISCOS, BARRA.)	955,92	36,15	919,77
CUBO BASURA AZUL C/ PEDAL 84L	73,11	73,11	0,00
PESAS-ETTELBELLS VINILO 24 Y 28 KGS	162,78	162,78	0,00
BARRAS OLIMPICASA CROMADAS 1,50 Y 1,80 MT	149,52	149,52	0,00
PELDAÑO ESC. ASTRAL LUXE (PISCINA)	231,12	231,12	0,00
TOPE BARRA OLIMPICA CROSSFIT	54,36	54,36	0,00
COLCHONETAS ZONA ROCODROMO	390,02	390,02	0,00
ACCESORIOS FITNESS-ESTERILLAS, MUSCULAR	206,82	206,82	0,00
RESURFACING GREENSET-SUELO TENIS	16.875,00	2.538,18	14.336,82
VARIOS	7.903,75	0,00	7.903,75
TOTAL OTRO INMOVILIZADO	41.384,81	17.764,90	23.619,91

OTRA INFORMACIÓN.

12.1 Junta Directiva:

El Órgano de Gobierno, dirección y representación, en el ejercicio 2023 vigente lo constituye;

PRESIDENTA: Susana Murillo Romero

VICEPRESIDENTE: Francisco Javier Prados González. Dimitido pendiente ratificación en asamblea

SECRETARIA: Estiballiz Gutiérrez García

CONTADORA: Rossana Soza Valencia

TESORERO: Daniel Gómez Gil

VOCAL NÁUTICA Y VICESECRETARIA: María Iasmina Ocete del Pino. Dimitido pendiente de ratificación en asamblea.

VOCAL OBRAS: Armando José Cabrera Reyes. Vicepresidente pendiente ratificación en asamblea.

VOCAL DE PADEL: Edelio Padilla Jiménez

VOCAL: Silvia Muñoz Porta

VOCAL: María del Carmen Delgado Ramos

VOCAL: Armando Jose Cabrera Reyes

En el ejercicio que se cierra no se han devengado sueldo, dietas ni remuneraciones de ningún tipo a los miembros de la Junta Directiva.

12.2 Número medio de trabajadores:

El número medio de personas empleadas, expresado por categorías es el siguiente:

Categorías	Plantilla Media 2023		Plantilla Media 2022	
	Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres
Dirección	0	1	0	1
Jefes departamentos	0	0	0	1
Administrativa	1	0	1	0
Ayudante administrativo	0,175	0	0,146	0,004
Portero Acceso	2,194	2	2,523	2
Operario mantenimiento	0	3,003	0	3,578
Encargado mantenimiento	0	1	0	0
Animador turístico	0	0	0,006	0,028
Monitores	0,101	5,393	0,055	5,276
Auxiliar servicio	0	0	0	0,021
Socorrista	0,875	2,13	0,429	1,204
Subtotal	4,345	14,526	4,159	14,111
Total Plantilla Media	18,871		18,271	

12.3 Otros ingresos y gastos

a) Ingresos y gastos excepcionales

El importe y la naturaleza de los ingresos y gastos excepcionales en 2023 son los siguientes:

Ingresos excepcionales	
Devolución IGIC Franquicia AXA	23,95 €

b) Subvenciones, donaciones y legados

En el ejercicio 2023 se han recibido las siguientes subvenciones:

- 8.377,32 € concedidos por el Cabildo Insular de Tenerife destinado a la sección de náutica.
- 5.089,86 € concedidos por el Gobierno de Canarias destinado a la sección de náutica
- 693,24 € concedidos por el Cabildo Insular de Tenerife destinado a la sección de tenis.
- 2.651,12 € concedidos por el Gobierno de Canarias destinados a la sección de náutica.

En el presente ejercicio se ha tenido que devolver un total de 1.592,20 euros de subvenciones recibidas en varios ejercicios a los socios regatistas.

13. BASES DE PRESENTACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO.

La liquidación del presupuesto de la Asociación se ha confeccionado de acuerdo con los modelos y criterios contenidos en las normas de Información Presupuestaria de las entidades sin fines lucrativos, para el modelo abreviado, contenido en el R.D. 776/1998 por el que se aprueban las normas de adaptación del PGC a las entidades sin fines lucrativos y las normas de información presupuestaria de estas entidades.

EJECUCIÓN DE PRESUPUESTO EJERCICIO 2023 CLUB DE MAR RADAZUL

PRESUPUESTO EJECUTADO

TOTAL INGRESOS EJERCICIO 2023		
INGRESOS POR CUOTAS	862.500,00	877.485,50
INGRESOS DE ACTIVIDAD DEPORTIVA	135.500,00	202.406,83
NÁUTICA	60.000,00	136.864,43
TENIS	22.000,00	19.064,24
PÁDEL	19.000,00	17.183,00
OTRAS ACTIVIDADES	34.500,00	29.295,16
OTROS INGRESOS GENERALES	92.850,82	104.218,66
OTRAS APORTACIONES GENERALES	16.800,00	20.232,06
CUOTAS SOCIOS RESTAURANTE CONCESIÓN	36.040,00	66.340,00
ELECTRICIDAD – INST. FOTOVOLTAICA	20.955,00	13.662,65
COMPENSACIÓN SUMINISTROS RESTAURANTE Y TASCOS	0,00	0,00
SERVICIOS DE SALONES	1.500,00	1.650,00
SERVICIOS AL PERSONAL	928,82	769,20
GESTIÓN IMPAGOS CUOTAS SOCIOS	197,00	1.540,80
INGRESOS DIVERSOS Y COLABORACION DE TERCEROS	16.430,00	23,95
EXCEDENTE PRESUPUESTO 2022	41.243,85	41.243,85
TOTAL A EJECUTAR	1.132.094,67	1.225.354,84
GASTOS PERSONAL	366.093,55	364.011,84
SUELDO PERSONAL GERENCIA	37.800,00	38.682,48
SS PERSONAL GERENCIA	12.436,20	13.174,46

SUELDO PERSONAL ADMINISTRACIÓN	23.512,78	22.973,59
SS PERSONAL ADMINISTRACIÓN	7.080,57	7.634,25
SUELDO PERSONAL RECEPCIÓN	84.419,96	81.478,61
SS SUELDO PERSONAL RECEPCIÓN	16.259,14	26.498,81
SUELDO PERSONAL MANTENIMIENTO	73.568,78	51.549,91
SS PERSONAL MANTENIMIENTO	17.583,09	19.643,73
SUELDO PERSONAL SOCORRISMO	57.000,00	59.902,58
SS SUELDO PERSONAL SOCORRISMO	19.000,00	20.529,30
REGULARIZACION CONVENIO HOSTELERIA	17.433,03	21.944,12
COMPRAS MERCADERÍAS	29.180,00	32.366,55
COMPRAS GENERALES	2.900,00	2.930,90
COMPRAS MANTENIMIENTO	22.000,00	24.234,27
COMPRAS PRODUCTOS PISCINA	3.500,00	4.490,13
COMPRAS RESTAURANTE	780,00	711,25
SERVICIOS EXTERNALIZADOS	142.580,00	148.292,06
SERVICIOS EXT. GENERALES	2.300,00	4.583,73
SERVICIOS EXT. PROFESIONALES (FISCAL)	26.000,00	21.295,57
SERVICIOS EXT. LIMPIEZA	87.000,00	91.961,41
SERVICIOS EXT. SEGURIDAD	2.400,00	2.564,82
SERVICIOS EXT. PISCINA	1.380,00	1.734,11
SERVICIOS EXT. ACTIVIDADES	20.000,00	22.223,89
SERVICIOS EXT. PROTECCIÓN CONTRA INCENDIOS	1.500,00	1.236,39
SERVICIOS EXT. RESTAURANTE	2.000,00	2.692,14
ARRENDAMIENTOS	11.619,12	11.619,12
RENTING MAQUINARIA GIMNASIO	8.574,24	8.574,24
ALQUILER EQUIPOS INFORMÁTICOS Y VIGILANCIA	1.306,44	1.306,44
RENTING MAQUINARIA RESTAURANTE	1.738,44	1.738,44
REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS	22.250,00	19.296,67
REPARACIONES GENERALES	7.000,00	1.980,01
MANTENIMIENTO ASCENSORES	3.800,00	4.252,68
MANTENIMIENTO FOTOCOPIADORA	2.000,00	1.926,00
MANTENIMIENTO INFORMÁTICO	3.200,00	5.491,32
REPARACIÓN/MANTENIMIENTO RESTAURANTE	3.000,00	3.120,06
REPARACIÓN/MANTENIMIENTO INST. FOTOVOLTAICA	1.350,00	1.362,32
REPARACIÓN/MANTENIMIENTO PISCINA	1.200,00	540,34
REPARACIÓN/MANTENIMIENTO VEHÍCULOS	700,00	623,94
SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	8.800,00	10.388,38
SERVICIOS PROF. LABORAL/JURÍDICO	6.000,00	7.564,90
SERVICIOS PROF. PISCINA	2.800,00	2.823,48
TRANSPORTES	725,00	90,95
GASTOS DE TRANSPORTES	725,00	90,95

SEGUROS	25.000,00	26.991,76
PRIMAS DE SEGUROS GENERALES	25.000,00	26.991,76
SERVICIOS BANCARIOS	5.400,00	9.663,89
SERVICIOS BANCARIOS	4.200,00	8.636,67
COMISIÓN POR DEVOLUCIÓN DE RECIBOS	1.200,00	1.027,22
PUBLICIDAD	0,00	0,00
PUBLICIDAD, PROPAGANDA	0,00	0,00
SUMINISTROS	85.000,00	79.810,72
ELECTRICIDAD	53.000,00	46.966,35
CONSUMO DE AGUA	12.000,00	11.064,82
PROPANO	20.000,00	21.779,55
GASTOS VARIOS	49.255,00	92.142,60
OTROS GASTOS GENERALES	2.400,00	3.433,68
TELEFONÍA E INTERNET	5.800,00	5.422,70
MOVISTAR+ (BAR)/TELEVISIÓN	3.800,00	4.282,55
PRENSA	420,00	210,22
MATERIAL DE OFICINA	615,00	1.168,02
COMBUSTIBLE	970,00	1.219,19
GASTOS VARIOS ACTIVIDADES	750,00	5.035,87
GASTOS VARIOS TRABAJADORES	8.000,00	13.601,57
GASTOS Y CONSUMOS RESTAURANTES	24.000,00	46.369,68
CONSUMOS RESTAURANTES		
GASTOS VARIOS ASAMBLEAS Y JUNTAS	2.500,00	2.214,58
GASTOS NO PRESUPUESTADOS		9.184,54
TRIBUTOS	123.556,00	125.434,17
OTROS TRIBUTOS	1.043,00	880,62
BASURA	1.013,00	1.012,70
IBI	12.700,00	12.264,17
CANON CONCESIÓN PORTUARIA	106.000,00	111.276,68
AJ. NEGATIVO EN LA IMPOSICION	2.800,00	0,00
INMOVILIZADO ADQUIRIDO	20.000,00	12.795,20
INTERESES DE DEUDA	1.034,00	766,26
INTERESES ARREND. FINANCIERO EMBARCACIONES	700,00	515,03
INTERESES ARREND. FINANCIERO FURGONETA	334,00	251,23
GASTOS NÁUTICA	104.100,00	163.307,22
SUELDOS Y SALARIOS	53.000,00	62.953,67
SEGURIDAD SOCIAL	18.000,00	21.335,69
COMPRAS	2.000,00	5.156,60
SERVICIOS EXTERIORES	0,00	428,00
MANTENIMIENTO	1.100,00	3.703,00
OTROS GASTOS	5.000,00	13.306,94

COMBUSTIBLE	3.200,00	3.756,82
GASTOS VARIOS BUCEO	3.800,00	2.680,64
GASTOS DESPLAZAMIENTOS	18.000,00	49.985,86
GASTOS TENIS	25.500,00	24.410,06
SUELDOS	17.000,00	15.658,19
SEGURIDAD SOCIAL	4.900,00	5.750,95
COMPRAS	1.300,00	820,74
OTROS GASTOS	1.800,00	1.885,81
GASTOS DESPLAZAMIENTOS	500,00	294,37
GASTOS PÁDEL	59.400,00	38.669,08
SUELDOS	26.000,00	25.521,64
SEGURIDAD SOCIAL	8.700,00	8.517,45
COMPRAS	3.000,00	3.492,21
REPARACIONES-INVERSIÓN-OBRAS	20.000,00	0,00
OTROS GASTOS	1.700,00	1.137,78
GASTOS OTRAS ACTIVIDADES DEPORTIVAS	50.247,00	66.371,09
SUELDOS	26.532,00	39.674,37
SEGURIDAD SOCIAL	4.300,00	14.710,00
COMPRAS	600,00	712,16
SERVICIOS EXTERIORES	12.000,00	9.755,45
SERVICIOS PROFESIONALES	6.000,00	225,00
OTROS GASTOS	815,00	1.294,11
ACTIVIDADES ESTACIONALES	2.355,00	4.778,50
SUELDOS	550,00	1.043,04
SEGURIDAD SOCIAL	295,00	297,22
COMPRAS	1.000,00	0,00
SERVICIOS PROFESIONALES	510,00	3.364,24
OTROS GASTOS	0,00	74,00
TOTAL GASTOS	1.132.094,67	1.231.206,12
INGRESOS – GASTOS		-5.851,28

14. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES.

Periodo medio de pago a proveedores	2023	2022
	Días	Días
	62,29	64,19

En Santa Cruz de Tenerife a 31 de marzo de 2024.

CLUB DE MAR RADAZUL

Firmado Junta Directiva.