CLUB DE MAR RADAZUL

Memoria abreviada del Ejercicio Anual terminado el 31 de Diciembre de 2022

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, sección1 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 50/2.002 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 2022 adjuntas han sido formuladas por la Junta Rectora a partir de los registros contables de la Entidad a 31 de diciembre de 2022 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 su stituido 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%
EQUIPOS PARA PROCESO DE INFORMACIÓN	25%

Las construcciones, elementos de trasporte y algunos bienes de la partida de otro inmovilizado material, se encuentran reflejadas a valor de adquisición y no se están amortizando.

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, entendiendo 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 a 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 2021	1.907,25
(+) Ampliaciones y mejoras	
(+) Resto de entradas	2.050,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	
(- / +) Traspasos a / de otras partidas	
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2021	3.957,25
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2022	3.957,25
(+) Ampliaciones y mejoras	
(+) Resto de entradas	
(-) Salidas, bajas o reducciones	
(- / +) Traspasos a / de otras partidas	
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2022	3.957,25
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021	564,91
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2021	826,86
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	
F) AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2021	1.391,77
G) 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	
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2022	2.651,76
I) CORRECCIOINES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021	
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2021	
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2022	
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2022	
VALOR NETO CONTABLE 2021	2.565,48
VALOR NETO CONTABLE 2022	1.305,49

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 2021	6.344.929,55	489.362,61	6.834.292,16
(+) Ampliaciones y mejoras	861.145,16	7.465,00	868.610,16
(+) Resto de entradas		138.874,46	138.874,46
(-) Salidas, bajas o reducciones			
(- / +) Traspasos a / de otras partidas			
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2021	7.206.074,71	607.622,07	7.813.696,78
C) 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			
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2022	7.206.074,71	728.883,63	7.934.958,34
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021		158.596,71	158.596,71
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2021		34.129,87	34.129,87
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos			
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos		28.080,00	28.080,00
F) AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2021		164.646,58	164.646,58
G) 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
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2022		235.675,32	235.675,32
I) CORRECCIOINES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021			
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo			
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro			
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2021			
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2022			
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo			
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro			
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2022			
VALOR NETO CONTABLE 2021	7.206.074,71	442.975,49	7.649.050,20
VALOR NETO CONTABLE 2022	7.206.074,71	493.208,31	7.699.283,02

Otra información sobre Inmovilizado Material:

- No se han capitalizado gastos financieros durante el ejercicio.
- No existen indicios de deterioro al 31 de diciembre de 2022, 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 no tiene arrendamientos financieros.

- 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 31.12.2022	SALDO A 31.12.2021
Clientes	54.773,07	27.125,33
Otros deudores	1.578,69	3.243,28
Personificaciones a corto plazo		
Total activos financieros a coste amortizado	**56.351,76**	**30.368,61**

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

CONCEPTO	SALDO A 31.12.2022	SALDO A 31.12.2021
Caja	3,06	3,06
Banco c/c	301.039,92	349.166,20
Tesorería y otros activos líquidos equivalentes	**301.042,98**	**349.169,26**

b) Pasivos financieros.

Clasificación por vencimientos de los pasivos financieros:

	VENCIMIENTO EN AÑOS						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Deudas con entidades de crédito	169.950,88	169.950,88	169.950,88	8.785,57			**518.638,21**
Acreedores por arrendamiento financiero	11.641,26	11.641,26	9.926,83				**33.209,35**
Otras deudas	980,00						**980,00**
Deudas con emp.grupo y asociadas							
Acreedores comerciales no corrientes							
Proveedores	26.347,36						**26.347,36**
Otros Acreedores	54.237,00						**54.237,00**
Deuda con características especiales							
TOTAL	**263.156,50**	**181.592,14**	**179.877,71**	**8.785,57**			**633.411,92**

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 31/12/22
Remanente	660.770,66	258.614,75	919.385,41	0
Reservas voluntarias	5.891,39	411.595,15	28.080,00	389.406,54
Resultados negativos ejercicios anteriores	-25.478,31	25.478,31		0
Fondo social	6.533.368,90	717.877,70	239.235,50	7.012.011,10
Resultado del ejercicio	16.175,00	-7.055,67	16.175,00	-7.055,67
TOTAL FONDOS PROPIOS	**7.190.727,64**	**1.406.510,24**	**1.202.875,91**	**7.394.361,97**

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 y las rentas obtenidas por la cesión de las instalaciones para rodaje de película.

El gasto por impuesto sobre beneficios corriente es de 19.338,78 euros

Los saldos con la Administración Públicas son los siguientes:

A CORTO PLAZO				
Denominación	2022		2021	
	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
Retenciones I.R.P.F.		10.270,82		7.995,02
Seguridad Social		13.968,48		8.822,20
Impuesto Sociedades retenciones a cuenta		2.778,36	2,73	270,03
IGIC		1.459,89		267,94
HP acreedora / deudora subvenciones concedidas			1.428,00	
		28.477,55	**1.430,73**	**17.355,19**
Saldo neto	**28.477,55 €**		**15.924,46 €**	

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	5

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	2.000,00 €	3.256,73 €
Gastos de Personal	59.900,00 €	80.898,02 €
Otros gastos de la actividad	28.540,00 €	44.649,81
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	**90.440,00 €**	**128.804,56 €**

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	37.800,00 €	85.443,78 €
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector publico		
Aportaciones privadas		
Otros tipos de ingresos		
Total ingresos obtenidos	**37.800,00 €**	**85.443,78 €**

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	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.

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	3.000,00 €	1.317,05 €
Gastos de Personal	19.000,00 €	21.750,81 €
Otros gastos de la actividad	13.400,00 €	32.557,27 €
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	**35.400,00**	**55.625,13**

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	20.000,00 €	21.445,39 €
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector publico		
Aportaciones privadas		
Otros tipos de ingresos		
Total ingresos obtenidos	**20.000,00 €**	**21.445,39 €**

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.

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos	5.000,00 €	3.018,88 €
Gastos de Personal	34.200,00 €	35.563,16 €
Otros gastos de la actividad	12.700,00 €	14.109,72 €
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	**51.900,00**	**52.691,76**

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	20.000,00 €	18.507,75 €
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector publico		
Aportaciones privadas		
Otros tipos de ingresos		
Total ingresos obtenidos	**20.000,00 €**	**18.507,75 €**

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 adquisición	Amortización Acumulada	Valor neto contable
SONICWALL SOHO 250 CON ANTIVIRUS	988,15	849,09	139,06
SOFTWARE CÁMARA BIBLIO Y EXTERIOR	139,10	139,10	0,00
SOFTWARE SILOE AUTOC. PISCINA	780,00	760,95	19,05
PROGRAMA GPASOFT	2.050,00	902,62	1.147,38
TOTAL	**3.957,25**	**2.651,76**	**1.305,49**

Inmovilizado material:

Construcciones y terrenos	Precio de adquisición	Amortización Acumulada	Valor neto contable
EDIFICACIÓN	7.206.074,71	0,00	7.206.074,71
Maquinaria	**Precio de adquisición**	**Amortización Acumulada**	**Valor neto contable**
MAQUINARIA LUBORO	5.500,00	2.477,25	3.022,75
CLORADORES SALINOS PISCINAS	7.488,83	2.773,95	4.714,88
PELADOR DE PAPAS 750 KGS	738,30	349,96	388,34
MONOBLOCK TN+GAS-CUARTO FRIO RESTAURANTE	5.524,97	1.291,48	4.233,49
COMPRESOR BUCEO MV-120-5-5-3	9.392,00	1.658,13	7.733,87
EQUIPO REGULACIÓN CUARTO FRÍO RESTAURANTE	4.149,34	634,33	3.515,01
MOTOR 25 CV NATR:1003320/1004791	1.500,00	222,90	1.277,10
EQUIPO CLORACIÓN SALINA	25.193,16	4.282,14	20.911,02
ASCENSOR ACUATICO PORTA	6.271,80	1.018,61	5.253,19
CLORADOR SALINO 30 GRS	1.015,16	43,06	972,10
MAQUINA GARLAN E502 LIMP.	310,30	5,51	304,79

CESPED			
TOTAL	**67.083,36**	**14.757,32**	**52.326,54**

Otras instalaciones	**Precio de adquisición**	**Amortización Acumulada**	**Valor neto contable**
INSTALACIÓN FOTOVOLTAICA	248.939,42	148.036,82	100.902,60
AIRE ACONDICIONADO	269,00	269,00	0,00
CAJÓN DE CARGA DE BUCEO 4 BOTELLAS	1.067,86	627,31	440,55
MOTOR PISCINA KAPRI VARIADOR	823,56	388,25	435,31
PUERTA ENROLLABLE CHAPA-RSI TFE	2.582,63	928,31	1.654,32
RUBBER GYN FLOORING ROLLS	2.618,26	903,86	1.714,40
LIMITADOR DE VELOCIDAD-FEDES	890,02	274,56	615,46
PAVIMENTO GIMNASIO TECNICO EN PLANAS	2.896,15	602,98	2.293,17
INSTALAC. AISLAM. ACUSTICO	1.477,56	264,33	1.213,23
REFORMA SOLARIUM 2021-BOCA INCENDIO	558,54	43,44	515,10
TABLERO AJEDREZ GIGANTE PARQ INFANTIL	1.893,90	147,92	1.745,98
COLUMPIO NOMOPLAZA ASIENTO BEBE	1.095,68	85,59	1.010,09
LUMINARIA PISTA TENIS	9.468,41	609,62	8.858,79
LUMINARIA PISTA PADEL	9.468,42	609,62	8.858,80
CESPED ARTIFICIAL ZONA PISCINA INFANTIL	6.557,24	255,11	6.302,13
LOCETA CAUCHO (20) PARQUE INFANTIL	361,66	5,35	356,31
CESPED ARTIFICIAL ZONA PARQUE INF+C	1.321,49	19,19	1.302,30
PUERTA VIDRIO STADIP TRANSP. ENTRAD	3.263,99	8,94	3.255,05
PUERTA CORREDERA AL14 SALA FUNCIONA	2.022,84	17,18	2.005,66

ACERO EN MARINO -BARANDILLA SOLARIU	2.249,57	19,11	2.230,46
TOTAL	**299.826,20**	**154.116,49**	**145.,709,71**

Mobiliario	Precio de adquisición	Amortización Acumulada	Valor neto contable
SET SOFA VENECIA	563,00	476,61	86,39
SILLA OFICINA	39,99	39,99	0,00
9 MESAS 180X75X74	269,10	269,10	0,00
KAYAK RK500-2 FIRE	499,95	374,18	125,77
STAND UP PADDLE DURA-TEC 9'4	549,95	411,51	138,44
KAYA OCEAN DUO JAUNE	599,95	448,99	150,96
2 CONTENEDORES 90 LT AZUGL CONTENUR	125,61	125,61	0,00
FLOTADOR PVC MODELO PT-520	3.252,50	2.253,11	999,39
20 TUMBONAS BLANCAS ABATIBLE	1.174,20	775,69	398,51
30 BASES PARASOL MOD. 20K BLANCA	571,65	377,98	193,67
10 BASES PARASOL MOD. 35K ANTRAC	422,30	279,18	143,12
40 PARASOLES DRALON AZUL MOD. 20	1.977,60	1.306,00	671,60
20 TUMBONAS DE POSICION BLANCA	1.050,60	688,06	362,54
20 SILLONES MONOBLOC ALTO MOD. D	273,00	273,00	0,00
20 EDEN TUMBONA APILABLE BLANCO	1.174,24	763,82	410,42
2 BICICLETAS INDOOR KEISER M3	3.232,30	2123,96	1.108,34
1 ELIPTICA KEISER M5	1.847,03	1.213,72	633,31
1 REMO CONCEPT II	1.038,96	682,65	356,31
1 SET MANCUERNAS	845,02	555,39	289,63
1 MANCUERNERO - ESTRUCTURA	457,14	300,36	156,78
20 COLCHONETAS MOD. PARTIDA	777,03	501,71	275,32

12 MESAS 180X75X74 CARREFOUR	358,80	208,75	150,05
TOLDO MARQUESINA 80X40	2.086,50	1.182,16	904,34
LAVAVAJILLAS TASCA	1.835,05	1.035,25	799,80
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	1.316,70	1.070,66
CORTADORA SAVEMAH 250	385,20	214,26	170,94
30 PARASOLES AZUL MOD.200D BLANCO	1.545,00	858,40	686,60
5 MÁSTILES DE BASE PARASOL BLANCO	47,38	47,38	0,00
45 COLCHONETAS MOD. PARTIDA AZUL OSCURO	1.758,98	966,27	792,71
MESA PING PONG	895,24	491,97	403,27
20 SILLONES COOLL BLANCO	380,84	202,43	178,41
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	216,91	222,41
3 SET PORCHE RESINA CHOCO	447,00	220,37	226,63
MULTI GRILL	66,61	32,35	34,26
FUENTE DE AGUA 2 GRIFOS	731,77	354,69	377,08
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	4.266,88	4.688,97
FREIDORA	179,90	179,90	0,00
SILLA CONFORAMA	95,99	95,99	0,00
TAQUILLA RECARGA DE MOVILES	1.040,04	493,48	546,56
2 PARASOL DE ESPARTO	554,26	258,07	296,19
18 SILLAS PLASTICAS TASCA	300,06	140,14	159,92

20 PARASOLES DRALON AZUL	1.089,74	493,58	596,16
2 UDS COJIN SUELO PUFF	139,10	62,16	76,94
2 UDS RELOJ	104,90	45,76	59,14
30 UDS GRIFO SALVIS	536,07	235,73	300,34
30 AIREADOR 3L CON SEGURIDAD	60,67	60,67	0,00
21 UDS PARASOL FIBRA Y DRALON AZUL	1.094,90	477,27	617,63
27 UDS PARASOL REPARADO	778,68	337,04	441,64
MOBILIARIO GIMNASIO	1.051,38	414,51	636,87
CONJUNTO ARMARIO Y LAMPARAS	220,53	220,53	0,00
CATENARIA BASE CROMADA + PORTACARTEL	406,83	155,60	251,23
ESPEJO VIGILANCIA INTERIOR	155,38	155,38	0,00
MESAS Y SILLAS ADRABLO -REST	6.630,00	2.392,24	4.237,76
HAMACA (39) LETTINO FISSO BLANCA	803,40	291,84	511,56
PARASOL (56) AZUL MOD 200D	3.331,43	1.214,14	2.117,29
3 TOLDOS PTO. RECTO + MOTORES	3.035,25	1.083,57	1.951,68
50 COLCHONETAS CON DIVISION ASIENTO	1.863,75	658,72	1.205,03
3 TOLDOS PTO RECTO + MOTORES	2.769,00	968,02	1.800,98
BILLAR MOD KING POOL 2ª MANO	1.544,25	539,88	1.004,37
FUTBOLIN MOD LUENGO 2ª MANO	745,50	260,62	484,88
20 PARASOLES AZUL MOD 200D	1.165,96	393,87	772,09
TOLDO DE ONDAS BLANCO	978,50	250,51	727,99
20 PARASOLES DRALON Y 12 MESAS	1.472,00	371,64	1.100,36
20 PARASOL MOD 200 DRALON AZUL	1.133,00	281,72	851,28
VIDRIO LAMINADO TRANSPARENTE	319,30	79,29	240,01
VIDRIO TRANSPARENTE (14) RESTAURANTE	712,60	712,60	0,00

TOLDO SOLTIS 96-GARAJE	344,54	75,52	269,02
CORTINA RESTAURANTE 2.80X3.44	1.129,77	236,76	893,01
FREGADERO DE 1.20 CON BASTIDOR	310,30	58,86	251,44
TV LG 60'' UN71006LB	427,99	65,53	362,46
24 PARASOLES DRALON MOD 200	1.359,60	204,50	1.155,10
33 PARASOLES DRALON Y VARIOS	1.859,33	263,86	1.595,47
36 PARASOL DRALON MOD 200D	2.113,56	294,16	1.819,40
CAJON PARA 4 BOTELLAS DE BUCEO	1.284,00	173,43	1.110,57
50 MESAS MINI AUX BLANCAS PISCINA	612,85	77,42	535,43
ESPEJO FIJO GIMNASIO LACADO BLANCO	1.541,42	162,16	1.379,26
PÉRGOLA MADERA MAS MONTAJE TOLDO	5.350,00	968,86	4.381,14
PUERTA 2 HOJAS PANELADO AL29 BLANCO	855,20	151,58	703,62
PISCINA TUBULAR BESTWAY	379,00	66,58	312,42
ESCALERA ACERO INOX CON PELDAÑOS	1.800,00	289,48	1.510,52
PISCINA ACERO GALVANIZ D350X90CM	299,00	299,00	0,00
CORCHERA ANTIOLAS XRICAL 25M	1.825,50	278,55	1.546,95
LUMINARIA SOLARIUM-BALIZA + APLIQUE	1.168,55	157,82	1.010,73
PAPELERAS GAUDI (10)	600,00	79,90	520,10
CASETA NATERIAL LINEUS 4X3 + PARASO	372,97	48,14	324,83
LAMPARA LED RGB MANDO HYDROLINE	130,35	130,35	0,00
PARASOLES Y COLCHONETAS (60+24) ZAF	3.048,35	213,79	2.834,56
PARASOL GRADON BEIGE MOD200 (30u)	1.849,36	129,72	1.719,64

POSTES DE BASE DE PARASOL (20) MOD	317,24	19,11	298,13
COLCHONETAS PLASTIF. AZUL (44)	2.243,34	128,45	2.114,89
PARASOL ALUM AZUL (10) + BASES	1.423,43	77,61	1.345,82
VITRINA CERRADA EXPOSITOR	959,79	48,38	911,41
PARASOL VIGO 250X250 (10)	1.027,20	48,39	978,81
SILLON PALMA BLANCO 30U. PAL CAPI	443,72	19,95	423,77
PARASOL AZUL (10u) 2m ALUM 28/32	384,67	16,13	368,54
PARASOL DRALON (16u) BEIGE MOD 200D	1.070,00	44,85	1.025,15
SILLA RUEDAS, ARO SALVAVIDAS+TUBO R	639,94	25,26	614,68
CARRO TRANSPORTADOR COLCHONETAS	374,50	16,11	358,39
BARBACOA A GAS 4 FUEGOS R128	405,53	6,66	398,87
EXTRACTOR DE AIRE CROSSFIT	500,00	8,36	491,64
TOTAL	**117.059,06**	**45.298,76**	**71.760,30**

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 VIGILACIA 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	427,37	2,61
GRABADOR NVR + CAMARA IP	1.529,03	764,52	764,51
LOGITECH MEETUP	1.068,93	470,03	598,90
SWITCH TP-LINK 5P+CAMARA IP	605,36	152,58	452,78
CÁMARA IP HIKVISION 2MPX	385,20	97,09	288,11
PROYECTOR OPTOMA DS320	386,27	97,36	288,91
TELEVISOR SAMSUNG 55'' 4K SMART TV	620,60	156,43	464,17
INTEL NUC I3 + DISCO DURO SSD	610,97	117,98	492,99
WALKIES TALKIES MOTOROLA T28 (4)	439,96	44,34	395,62
EQUIPO QI SLIM I5 8GB 1TB	1.562,20	33,17	1.529,.03
TOTAL	**11.724,53**	**6.446,90**	**5.277,63**

Otro inmovilizado material
MAQUINARIA ENVY ELA 100
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL
TALADRO WURTH
CONTANET ORO
30 SILLONES PLA BLANCO
COJINES AZUL BÁSICO
EMISORA VHF + ANTENA+ COMPLE AZUL MARINO
REMACHADORA DE PALANCA WURTH
DISPOSITIVO AL 112 PARA DESFIBRILADOR
CABINA DESFIBRILADOR AIVIA V2-100
CONTENEDOR TAPA 120L + CUBO BASURA
MUELLE BARERA INDAL CLEMSA
4 VENTILADORES PARED 45 CMS
ESPEJO DE 60 AC. CON SOPORTE POSTE
3 PENDEL CUERDA CONFORAMA

10 TRIPODES DE CUADRO 90 CMS
DESFIBRILADOR SAMARITAN PAD 350P
DF920-TARIMA YOGA Y PILATES
PISO GOMA 25M2 FORMA PUZZLE GYM
PLACA DE LUCES CON FARO 4 POSICIONES + CABLE
ARMARIO HAVSTA 35
ARMARIO MURAL PARA SWITCHS Y CABLEADO
CUBOS BASURA PEDAL RECTÁNGULAR
6 CONTENEDORES ZEUS 65 L
2 GRIFOS LAVABO Y 1 BRAZO DUCHA
2 BÚHOS ESPANTAPÁJAROS
2 BÚHOS EÓLICOS
BANNER TELESCOPE 2.40X2.40M-SILVER
SALVAVIDAS DE INFLADO AUTOM.
BOSU BALANCE PILATES
CAJON PLIOMETRICO
DISCOS 2 HALTEROFILIA
PESAS 16 Y 20 KGS CROSS
CORREAS 2 SUSPENSION TRINING
ENCUADERNADORA FELLOWES
WALKIE MOTOROLA PACK 4XT82
ESTUFA TERRAZA BUTSIR
2 SILLIN JUNIOR
WALKIE MOTOROLA PACK T82
MARCO ANDAMIO 2M 2 UDS
2 MODULOS 5 CAJONES AZUL RECEPCIÓN
MAMPARA EN CRISTAL STADIP-RECEPCIÓN
WALKIE TALKIES MOTOROLA RECARGABLES
WALKIE TALKIES MOTOROLA RECARGABLES
6 CUBOS PEDAL BLANCOS

LÁMINA PROTECCIÓN SOLAR GIMNASIO
4 CUBOS DE BASURA
OFFICE 2016 LICENCIA NÁUTICA
20 MÁSTILES DE BASE PARASOL
4 RUEDAS REFORZADAS
COLUMNA PREVALADO
9 CHALECOS 50N 25+ 40KGS
BOMBA ALPHA 25-40 CALDERA
MESA ESCRITORIO COLLEGE-RECEPCIÓN
10 BASE PARASOL + 5 PORTE DE BASE
PARASOL ALUMINIO VARILLAS DE FIBRA
PLANTAS RESTAURANTE KENTIA Y STRELITZIA
2 PARASOLES ALUM. AVEA TOSATADO
MOQUETA ATLAS GYM 6.5M
2 MEGÁFONOS CON SIRENA TRM-1000
2 SWITCH D-LINK
CÁMARA IP POE TIPO BULLET
PIE PARASOL RED CEMENTO
PIE PARASOL RED CEMENTO
2 PARASOL ALU NAT AVEA
DECORACIÓN IKEA RESTAURANTE
DECORACIÓN MUY MUCHO RESTAURANTE
RATÓN LOGITECH OPTICAL NEGRO
SOLDADOR ARCO INVERTER
PIZARRA FAIBO CORCHO 100X150
SOPORTE 5 BICICLETAS
PACK REDES PORTERÍA
CAFETERA DOLCE GUSTO
ALTAVOZ PORTÁTIL SELECLINE
CERRADURA DOBLE PUERTA

ASPIRADORA LIMPIA TAPICERÍAS
AMPLIFICADOR PORTÁTIL FONESTAR
CESTA CON RUEDA PARA PELOTAS DE TENIS
BOMBA MANUAL KAYAK
CORTADORA MANUAL HORTALIZAS
FREGADERO INDUSTRIAL MONOBLOK
SOPORTE ALTAVOZ TELESCOP.
SIERRA CIRCULAR LEITZ
PORTERÍA FÚTBOL SG50
PORTERÍA FÚTBOL SG50
MICRÓFONO EXPANSIÓN MESA
BOMBA MANUAL KAYAK 2
GATO HIDRÁULICO 5T + BALIZA
SOPORTE TV PSTVS029
2 RELOJES METAL & WOOD
ROUTER NETIS 1200MBPS 4P
REPOSAPIES AJUSTABLE FELLOWES OFFICE
SILLA IBIZA VINCOLO NEGRA
CESTAS FREDORA (2) RESTAURANTE
PLASTIFICADORA YOSAN LM340 A3
CARTEL PISCINA MED 45X150 CM
JUEGO BRAZOS SILLA ADMON
RELOJ CHESTER 60CM PISCINA
SILLINDONNA GEL (3) + SELLE ITALIA FLX
AURICULARES INALAMBRICOS 745883822034
EXTINTOR CO2 CUARTO COMPRESORES
TAPETE TELA DE LONETA CON LOGOTIPO
DISCO DURO SSD KC600 512 GB
MARTILLO DEMOLEDOR 1600W+MACETA PARED
CAFETERA KFE 660-ELECTRICA

PALO BILLAR 57”	
MOTOSIERRA STIHL MA-170 D 30 R	
MATERIAL AEROBIC DECATHLON	
PACK PRESAS ESCALADA REVOLUTION (118)	
LAMINA PROTECCION SOLAR-RECEPCION	
DISCO DURO WB 6TB	
DISCO DURO SSD 500GB	
RELOJ PUGG PARED 3	
CAMARA IP HIKVISION 5MP	
RESURFACING GREENSET-SUELO TENIS	
PRECIO DE AQUISICION:	**79.643,75 €**
AMORTIZACION ACUMULADA:	**15.055,82 €**
VALOR NETO CONTABLE:	**64.587,93 €**

12. OTRA INFORMACIÓN.

12.1 Junta Directiva:

El Órgano de Gobierno, dirección y representación, en el ejercicio 2022 vigente lo constituye;

PRESIDENTA: Susana Murillo Romero

VICEPRESIDENTE: Francisco Javier Prados González

SECRETARIO: Daniel Gómez Gil

CONTADORA: Rossana Soza Valencia

TESORERO: Sergio Balaguer Amorín

VOCAL NÁUTICA: María Iasmina Ocete del Pino

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 2022		Plantilla Media 2021	
	Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres
Dirección		1		1
Jefes departamentos		1		
Administrativa	1		1	
Ayudante administrativo	0,146	0,004	0,125	
Portero Acceso	2,523	2	1,882	2

Operario mantenimiento		3,578		4,674
Animador turístico	0,006	0,028	0,039	
Monitores	0,055	5,276		4,388
Oficial contabilidad				
Auxiliar servicio		0,021		0,208
Titulados grado medio			0,286	
Socorrista	0,429	1,204		
Subtotal	**4,159**	**14,111**	**3,332**	**12,27**
Total Plantilla Media	**18,271**		**15,602**	

12.3 Otros ingresos y gastos

a) Ingresos y gastos excepcionales

El importe y la naturaleza de los ingresos y gastos excepcionales en 2022 son los siguientes:

Ingresos excepcionales	
Cesión de las instalaciones para grabación de película	88.580,25 €
Colaboración de terceros	8.871,92 €
Liquidación consumos restaurante no ejecutados	5.682,27 €
Indemnización Mapfre (rotura cristal)	93,93 €
Liquidación final Jesús Rodriguez	272,83 €
Compensación daños saldos Thor y vela	3.700,74 €
Reponer palo villar por rotura	19,99 €

Gastos excepcionales	
Intereses arrendamiento financiero embarcaciones	690,92 €
Intereses arrendamiento financiero furgoneta	331,98 €
Reintegro de subvenciones	2.224,00 €

b) Subvenciones, donaciones y legados

En el ejercicio 2022 se han recibido las siguientes subvenciones:

- 2.293,29 € concedidos por la Comunidad Autónoma de Canarias destinados a la actividad de náutica
- 4.192,15 € concedidos por el Excmo. Cabildo de Tenerife destinada a la actividad de náutica
- 407,83 € concedidos por el Gobierno de Canarias destinada a la actividad de náutica
- 62,61 € concedidos por el Gobierno de Canarias destinada a la actividad de náutica
- 785,39 € concedidos por el Excmo. Cabildo de Tenerife destinados a la actividad de tenis

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 2022 CLUB DE MAR RADAZUL	PRESUPUESTO	EJECUTADO
TOTAL INGRESOS EJERCICIO 2022		
INGRESOS POR CUOTAS	**871.730,00 €**	**874.392,00 €**
INGRESOS DE ACTIVIDAD DEPORTIVA	**77.800,00 €**	**125.396,92 €**
NÁUTICA	37.800,00 €	85.443,78 €
TENIS	20.000,00 €	21.445,39 €
PÁDEL	20.000,00 €	18.507,75 €
OTRAS ACTIVIDADES	**16.000,00 €**	**39.264,87 €**
COMPENSACIÓN ACTIVIDADES	0,00 €	0,00 €
OTROS INGRESOS GENERALES	**76.824,00 €**	**81.639,13 €**
OTRAS APORTACIONES GENERALES	14.000,00 €	16.732,72 €
CUOTAS SOCIOS RESTAURANTE CONCESIÓN	36.000,00 €	36.040,00 €
ELECTRICIDAD – INST. FOTOVOLTAICA	19.000,00 €	22.324,35 €
COMPENSACIÓN SUMINISTROS RESTAURANTE Y TASCO	6.600,00 €	4.565,00 €
SERVICIOS DE SALONES	400,00 €	1.110,00 €
SERVICIOS AL PERSONAL	700,00 €	670,47 €
GESTIÓN IMPAGOS CUOTAS SOCIOS	124,00 €	197,50 €
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0,00 €	-0,91 €
INGRESOS EXTRAORDINARIOS (grabación y otros)	**75.000,00 €**	**107.221,93 €**
EXCEDENTE PRESUPUESTO 2020	**30.251,49 €**	**30.251,49 €**
EXCEDENTE PRESUPUESTO 2021	**11.985,38 €**	**11.985,38 €**
TOTAL A EJECUTAR	**1.159.590,87**	**1.270.151,72 €**

GASTOS PERSONAL	**318.170,00 €**	**314.377,04 €**
SUELDO PERSONAL GERENCIA	37.800,00 €	37.800,00 €
SS PERSONAL GERENCIA	12.500,00 €	12.436,20 €
SUELDO PERSONAL ADMINISTRACIÓN	20.320,00 €	22.536,40 €
SS PERSONAL ADMINISTRACIÓN	6.000,00 €	7.080,57 €
SUELDO PERSONAL RECEPCIÓN	70.000,00 €	84.419,96 €
SS SUELDO PERSONAL RECEPCIÓN	21.800,00 €	16.259,14 €
SUELDO PERSONAL MANTENIMIENTO	70.250,00 €	73.568,78 €
SS PERSONAL MANTENIMIENTO	24.500,00 €	17.583,09 €
SUELDO PERSONAL SOCORRISMO	42.000,00 €	32.326,46 €
SS SUELDO PERSONAL SOCORRISMO	13.000,00 €	10.366,44 €
COMPRAS MERCADERÍAS	**31.200,00 €**	**35.223,18 €**
COMPRAS GENERALES	5.000,00 €	2.935,44 €
COMPRAS MANTENIMIENTO	22.700,00 €	27.441,44 €
COMPRAS PRODUCTOS PISCINA	2.600,00 €	4.065,32 €
COMPRAS RESTAURANTE	900,00 €	780,98 €

SERVICIOS EXTERNALIZADOS	**159.177,92 €**	**188.332,79**
SERVICIOS EXT. GENERALES	1.200,00 €	2.224,53 €
SERVICIOS EXT. PROFESIONALES (FISCAL)	15.550,00 €	27.061,60 €
SERVICIOS EXT. PROFESIONALES (AUDITORIA)	5.350,00 €	0,00 €
SERVICIOS EXT. JARDINERÍA	3.200,00 €	0,00 €
SERVICIOS EXT. LIMPIEZA	87.000,00 €	91.634,08 €
SERVICIOS EXT. SEGURIDAD	2.252,92 €	2.398,18 €
SERVICIOS EXT. PISCINA	725,00 €	3.112,57 €
SERVICIOS EXT. ACTIVIDADES	18.000,00 €	35.215,39 €
SERVICIOS EXT. PROTECCIÓN CONTRA INCENDIOS	1.500,00 €	1.469,65 €
SERVICIOS EXT. SOS	22.000,00 €	23.210,88 €
SERVICIOS EXT. RESTAURANTE	2.400,00 €	2.005,91 €
ARRENDAMIENTOS	**11.380,31 €**	**11.619,12**
RENTING MAQUINARIA GIMNASIO	8.574,24 €	8.574,24 €
ALQUILER EQUIPOS INFORMÁTICOS Y VIGILANCIA	1.210,44 €	1.306,44 €
RENTING MAQUINARIA RESTAURANTE	1.595,63 €	1.738,44 €
REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS	**35.783,33**	**24.007,21**
REPARACIONES GENERALES	21.868,33 €	4.997,64 €
MANTENIMIENTO ASCENSORES	3.700,00 €	3.881,81 €
MANTENIMIENTO FOTOCOPIADORA	2.000,00 €	1.926,00 €
MANTENIMIENTO INFORMÁTICO	3.200,00 €	4.940,11 €
REPARACIÓN/MANTENIMIENTO RESTAURANTE	3.200,00 €	5.064,51 €
REPARACIÓN/MANTENIMIENTO INST. FOTOVOLTAICA	1.200,00 €	1.323,16 €
REPARACIÓN/MANTENIMIENTO PISCINA	200,00 €	1.204,39 €
REPARACIÓN/MANTENIMIENTO VEHÍCULOS	415,00 €	669,59 €
INMOVILIZADO	**40.000,00 €**	**27.158,47 €**
SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	**10.800,00 €**	**8.669,51 €**
SERVICIOS PROF. LABORAL/JURÍDICO	8.000,00 €	5.846,03 €
SERVICIOS PROF. PISCINA	2.800,00 €	2.823,48 €
TRANSPORTES	**725,00 €**	**987,72 €**
GASTOS DE TRANSPORTES	725,00 €	987,72 €
SEGUROS	**23.400,00 €**	**23.107,20 €**
PRIMAS DE SEGUROS GENERALES	23.400,00 €	23.107,20 €
SERVICIOS BANCARIOS	**3.700,00 €**	**5.394,11 €**
SERVICIOS BANCARAIOS	2.200,00 €	4.121,74 €
COMISIÓN POR DEVOLUCIÓN DE RECIBOS	1.500,00 €	1.272,37 €
PUBLICIDAD	**700,00 €**	**0,00 €**
PUBLICIDAD, PROPAGANDA	700,00 €	0,00 €
SUMINISTROS	**104.600,00 €**	**86.390,64 €**
ELECTRICIDAD	63.000,00 €	53.667,43 €
CONSUMO DE AGUA	16.600,00 €	11.870,07 €

PROPANO	25.000,00 €	20.853,14 €
GASTOS VARIOS	**66.020,00 €**	**66.221,46**
OTROS GASTOS GENERALES	2.400,00 €	2.401,79 €
TELEFONÍA E INTERNET	7.400,00 €	5.732,82 €
REDES SOCIALES	3.800,00 €	963,00 €
MOVISTAR+ (BAR)/TELEVISIÓN	3.500,00 €	3.763,84 €
PRENSA	50,00 €	415,16 €
MATERIAL DE OFICINA	780,00 €	689,07 €
COMBUSTIBLE	490,00 €	971,64 €
GASTOS VARIOS ACTIVIDADES	2.100,00 €	856,82 €
GASTOS VARIOS TRABAJADORES	10.000,00 €	10.929,59 €
GASTOS Y CONSUMOS RESTAURANTES	32.000,00 €	23.441,18 €
CONSUMOS RESTAURANTES		
GASTOS VARIOS ASAMBLEAS Y JUNTAS	3.500,00 €	2.540,73 €
GASTOS NO PRESUPUESTADOS	0,00 €	13.515,82 €
TRIBUTOS	**114.049,31 €**	**119.306,98 €**
OTROS TRIBUTOS	1.781,52 €	1.043,87 €
BASURA	1.012,70 €	1.012,70 €
IBI	12.264,17	12.264,17 €
CANON CONCESIÓN PORTUARIA	98.990,92	105.256,27 €
AJ. NEGATIVO EN LA IMPOSICION	0,00 €	-270,03 €
PERDIDA INMOVILIZADO MATERIAL	**0,00 €**	**1.777,43 €**
REINTEGRO SUBVENCIONES	**0,00 €**	**2.224,00 €**
INTERESES DE DEUDA	**1.305,00 €**	**1.022,90 €**
INTERESES ARREND. FINANCIERO EMBARCACIONES	890,00 €	690,92 €
INTERESES ARREND. FINANCIERO FURGONETA	415,00 €	331,98 €
GASTOS NÁUTICA	**90.440,00 €**	**128.804,56**
SUELDOS Y SALARIOS	45.000.00 €	61.021,30 €
SEGURIDAD SOCIAL	14.900,00 €	19.876,72 €
COMPRAS	2.000,00 €	3.256,73 €
SERVICIOS EXTERIORES	0,00 €	0,00 €
MANTENIMIENTO	840,00 €	1.116,34 €
OTROS GASTOS	5.000,00 €	9.423,33 €
COMBUSTIBLE	3.200,00 €	3.213,48 €
GASTOS VARIOS BUCEO	1.500,00 €	3.732,28 €
GASTOS DESPLAZAMIENTOS	18.000,00 €	27.164,38 €
GASTOS TENIS	**35.400,00 €**	**55.625,13 €**
SUELDOS	14.300,00 €	16.922,08 €
SEGURIDAD SOCIAL	4.700,00 €	4.828,73 €
COMPRAS	3.000,00 €	1.317,05 €
SERVICIOS EXTERIORES	0,00 €	1.075,30 €

REPARACIONES-INVERSIÓN-OBRAS	11.000,00 €	26.343,41 €
OTROS GASTOS	2.400,00 €	1.715,07 €
GASTOS DESPLAZAMIENTOS	0,00 €	1.599,14 €
REP. Y CONSERVACION	0,00 €	1.824,35 €
GASTOS PÁDEL	**51.900,00 €**	**52.691,76 €**
SUELDOS	25.500,00 €	27.116,73 €
SEGURIDAD SOCIAL	8.700,00 €	8.446,43 €
COMPRAS	5.000,00 €	3.018,88 €
SERVICIOS EXTERIORES	0,00 €	1.490,30 €
REPARACIONES-INVERSIÓN-OBRAS	11.000,00 €	9.468,41 €
REP. Y CONSERVACION	0,00 €	1.824,35 €
OTROS GASTOS	1.700,00 €	1.326,66 €
GASTOS OTRAS ACTIVIDADES DEPORTIVAS	**54.350,00 €**	**62.934,43**
SUELDOS	30.000,00 €	35.664,00 €
SEGURIDAD SOCIAL	9.800,00 €	11.634,01 €
COMPRAS	1.050,00 €	651,48 €
SERVICIOS EXTERIORES	7.000,00 €	6.846,36 €
SERVICIOS PROFESIONALES	3.000,00 €	7.324,68 €
OTROS GASTOS	3.500,00 €	813,90 €
ACTIVIDADES ESTACIONALES	**6.490,00 €**	**13.032,23 €**
SUELDOS	4.460,00 €	545,63 €
SEGURIDAD SOCIAL	1.520,00 €	295,27 €
COMPRAS	0,00 €	2.233,76 €
SERVICIOS EXTERIORES	0,00 €	0,00 €
SERVICIOS PROFESIONALES	510,00 €	3.651,25 €
OTROS GASTOS	0,00 €	6.306,32 €
TOTAL GASTOS	**1.159.590,87 €**	**1.228.907,87 €**
INGRESOS – GASTOS (EXCENENTE)		**41.243,85 €**

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

Periodo medio de pago a proveedores	2022	2021
	Días	Días
	64,19	77,27

En Santa Cruz de Tenerife a 12 de febrero de 2023.

Firmado Junta Directiva.