

**COFRADÍA DE PESCADORES DE
PORTO DO SON**

**INFORME ANUAL
2019**

- Cuentas Anuales ■
- Informe de Gestión ■
- Liquidación Presupuestaria ■
- Inventario de Bienes y Derechos ■

COFRADÍA DE PESCADORES DE PORTO DO SON

Cuentas Anuales 2019

Informe de Gestión 2019

Liquidación Presupuestaria 2019

Inventario de Bienes y Derechos 2019

COFRADÍA DE PESCADORES DE PORTO DO SON

Cuentas Anuales 2019:

Balance

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Memoria

COFRADÍA DE PESCADORES DE PORTO DO SON

Cuentas Anuales 2019:

Balance

BALANCE DE LA COFRADÍA DE PESCADORES DE PORTO DO SON A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2019	2018
A) ACTIVO NO CORRIENTE		40.580,51	45.883,43
I. Inmovilizado intangible	5		
1. Concesiones administrativas			
2. Patentes, licencias, marcas y similares.			
3. Aplicaciones informáticas			
4. Otro inmovilizado intangible			
II. Inmovilizado material.	6	34.548,46	40.851,38
1. Terrenos y construcciones.			
2. Inst. técnicas, maquinaria, utillaje, mobiliario y otro inmov. material.		34.548,46	40.851,38
3. Inmovilizaciones en curso y anticipos.			
III. Inversiones inmobiliarias.			
1. Terrenos.			
2. Construcciones.			
IV. Inversiones en partes vinculadas a largo plazo.			
1. Instrumentos de patrimonio.			
2. Créditos a empresas.			
V. Inversiones financieras a largo plazo.	8	6.032,05	5.032,05
1. Instrumentos de patrimonio.			
2. Créditos a terceros.			
3. Valores representativos de deuda.			
4. Otros activos financieros.		6.032,05	5.032,05
VI. Activos por impuesto diferido.			
B) ACTIVO CORRIENTE		232.791,41	253.889,46
I. Existencias.	7	319,00	
1. Comerciales.		319,00	
2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
3. Productos terminados.			
4. Anticipos a proveedores.			
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		88.420,44	122.662,65
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	8	9.629,53	22.677,58
2. Deudores varios.	8	21.098,73	13.543,58
3. Personal.			
4. Activos por impuesto corriente.			
5. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	9	57.692,18	86.441,49
III. Inversiones en partes vinculadas a corto plazo			
1. Instrumentos de patrimonio.			
2. Créditos a empresas.			
IV. Inversiones financieras a corto plazo.			
1. Instrumentos de patrimonio.			
2. Créditos a empresas.			
3. Valores representativos de deuda.			
4. Otros activos financieros.			
V. Periodificaciones a corto plazo.			
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	10	144.051,97	131.226,81
1. Tesorería.		144.051,97	131.226,81
2. Otros activos líquidos equivalentes.			
TOTAL ACTIVO (A+ B)		273.371,92	299.772,89

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2019	2018
A) PATRIMONIO NETO		227.400,20	217.649,13
A-1) Fondos propios.		205.203,80	192.400,01
I. Patrimonio.		58.309,55	58.309,55
II. Reservas.			
III. Resultados de ejercicios anteriores.		134.090,46	114.917,04
1. Resultados positivos de ejercicios anteriores.		220.316,93	201.143,51
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).		(86.226,47)	(86.226,47)
IV. Resultado del ejercicio.		12.803,79	19.173,42
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	11	22.196,40	25.249,12
B) PASIVO NO CORRIENTE		7.398,78	8.416,36
I. Provisiones a largo plazo			
II. Deudas a largo plazo.			
1. Deudas con entidades de crédito.			
2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
3. Otros pasivos financieros.			
III. Deudas con partes vinculadas a largo plazo.			
IV. Pasivos por impuesto diferido.	11	7.398,78	8.416,36
C) PASIVO CORRIENTE		38.572,94	73.707,40
I. Provisiones a corto plazo.			
II. Deudas a corto plazo.			
1. Deudas con entidades de crédito.			
2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
3. Otros pasivos financieros.			
III. Deudas con partes vinculadas a corto plazo.			
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		38.572,94	73.707,40
1. Proveedores .	12		23.802,81
2. Acreedores varios.	12	28.730,94	38.173,97
3. Personal (remuneraciones pendientes de pago).			
4. Pasivos por impuesto corriente.	13	394,42	4.124,70
5. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	13	9.447,58	7.605,92
6. Anticipos de clientes.			
V. Periodificaciones a corto plazo.			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		273.371,92	299.772,89

COFRADÍA DE PESCADORES DE PORTO DO SON

Cuentas Anuales 2019:

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE LA COFRADÍA DE PESCADORES DE PORTO DO SON
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	NOTAS de la MEMORIA	2019	2018
1. Importe neto de la cifra de negocios	15	965.714,47	1.343.526,79
a) Ventas		947.904,36	1.328.599,61
b) Prestaciones de servicios.		17.810,11	14.927,18
2. Variación de existencias de prod. terminados y en curso de fabricación.			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.			
4. Aprovisionamientos.	16	(884.970,30)	(1.278.868,10)
a) Compras		(870.729,30)	(1.247.237,39)
b) Compras de materias primas y otras materias consumibles.		(5.481,00)	(289,47)
c) Trabajos realizados por otras empresas.		(8.760,00)	(31.341,24)
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. Otros ingresos de explotación.		54.502,59	40.491,24
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.			
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	11	54.502,59	40.491,24
6. Gastos de personal.		(24.503,51)	
a) Sueldos, salarios y asimilados.		(18.458,33)	
b) Cargas sociales.		(6.045,18)	
7. Otros gastos de explotación	16	(90.357,36)	(75.713,28)
a) Servicios exteriores.		(85.127,42)	(73.608,49)
b) Tributos.		(3.357,38)	(2.104,79)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por op. comerciales.			
d) Otros gastos de gestión corriente.		(1.872,56)	
8. Amortización del inmovilizado.	6	(6.302,92)	(4.282,27)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	11	4.070,30	2.060,64
10. Excesos de provisiones.			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.			
a) Deterioro y pérdidas.			
b) Resultados por enajenaciones y otras.			
11'. Otros resultados.	15,16	(914,89)	(945,64)
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+11')		17.238,38	26.269,38
12. Ingresos financieros.			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.			
13. Gastos financieros.			
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.			
15. Diferencias de cambio.			
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros			
a) Deterioros y pérdidas.			
b) Resultados por enajenaciones y otras.			
B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)			
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		17.238,38	26.269,38
17. Impuesto sobre beneficios.	14	(4.434,59)	(7.095,96)
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)		12.803,79	19.173,42

COFRADÍA DE PESCADORES DE PORTO DO SON

Cuentas Anuales 2019:

Memoria

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 DE LA COFRADÍA DE PESCADORES DE PORTO DO SON

NOTA 1. ACTIVIDAD

La Cofradía de Pescadores “San Telmo” de Porto do Son tiene la representación de los intereses económicos y profesionales del sector extractivo-marisqueo en el ámbito de su jurisdicción territorial, que abarca de Cabeiro a Río Siera

Actúa como órgano de consulta y colaboración con la Administración sobre temas de interés general.

El domicilio social de la Cofradía de Pescadores de “San Telmo” radica, a todos los efectos legales, en Muelle, s/n. 15970 Porto do Son (A Coruña).

Las actividades económicas y sociales que realiza la Cofradía son las siguientes:

- Consulta y colaboración con la Administración Pública
- Tramitación de documentación
- Lonja de Pescado y Marisco
- **Venta de carnadas, hielo, pertrechos, etc...**
- Prestación de servicios: carro varadero, servicio combustible, **etc...**

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

Las Cuentas Anuales se obtienen de los registros contables de la Cofradía. La información contable ha sido normalizada y presentada de acuerdo con el formato de Cuentas Anuales del Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas aprobado por el Real Decreto 1515/2007 de 16 de noviembre y modificado por el Real Decreto 602/2016 de 2 de diciembre, y muestra la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad.

En virtud de la Disposición Transitoria Sexta del Real Decreto 1515/2007, la cofradía sigue aplicando, en lo que no se opone a la legislación mercantil actual y el Plan general de contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas, el Plan de Contabilidad de Cofradías de Pescadores de Galicia.

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

La Cofradía ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

No hay modificación alguna en la estructura del Balance, de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias respecto al ejercicio anterior.

NOTA 3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

Los resultados del ejercicio 2019 ofrecen un saldo positivo de 12.803,79 € que se incorporan al Patrimonio Neto del Balance atendiendo al siguiente reparto:

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS	IMPORTE
Remanente	12.803,79
Reservas voluntarias	---
Otras reservas	---
Compensación de pérdidas	---
TOTAL.....	12.803,79

NOTA 4. NORMAS DE VALORACIÓN

Los criterios contables más significativos aplicados en la formulación de las Cuentas Anuales son los que se describen a continuación:

a) Inmovilizado Intangible

1. Valoración Inicial

Los bienes comprendidos en el Inmovilizado Intangible se valoran inicialmente al precio de adquisición o coste de producción.

2. Valoración Posterior

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los elementos del Inmovilizado intangible se valoran por su valor inicial menos la amortización acumulada, para los bienes con vida útil definida, y menos las correcciones de valor por deterioro que se produzcan.

3. Deterioro

Se producirán pérdida por deterioro de valor cuando el valor contable del elemento sea superior a su importe recuperable, siendo este el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión, se reconocen como gasto e ingreso, respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión por deterioro tendrá como límite el valor contable del Inmovilizado reconocido a fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del Valor

b) Inmovilizado Material

1. Valoración Inicial

Los bienes comprendidos en el Inmovilizado Material se valoran inicialmente al precio de adquisición o coste de producción.

En el caso de que se trate de bienes adquiridos a título gratuito o donado se considerará como precio de adquisición su valor razonable. Se entiende por valor razonable el importe por el que puede ser adquirido el bien entre partes interesadas y debidamente informadas, que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua.

2. Valoración Posterior

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los elementos del inmovilizado material se valoran por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada, y en su caso, el importe acumulado de las correcciones de valor por deterioro reconocidas.

3. Amortización y Deterioro

La amortización del inmovilizado material se calcula sistemáticamente por el método lineal en función de la vida útil de los respectivos bienes, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute. Al menos al cierre del ejercicio se evalúa si existen indicios de deterioro de valor de algún elemento del inmovilizado estimando el importe recuperable y efectuando las oportunas correcciones valorativas.

c) Inversiones Inmobiliarias

Son inversiones inmobiliarias aquellos terrenos y construcciones que la Cofradía posee con la finalidad de obtener rentas y/o plusvalías.

Respecto a las inversiones inmobiliarias se aplicarán los mismos criterios de valoración del Inmovilizado Material.

d) Inversiones Financieras

Los activos financieros, a efectos de valoración, se clasifican según las siguientes categorías:

1. Activos Financieros a Coste.

2. Activos Financieros mantenidos para negociar
3. Activos Financieros a Coste Amortizado.

1. Activos Financieros a Coste

a) Valoración Inicial

Las inversiones en instrumentos de patrimonio en partes vinculadas y otros instrumentos de patrimonio a largo plazo se valoran inicialmente al coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sea directamente atribuibles.

b) Valoración Posterior

Con posterioridad se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

c) Deterioro

El importe de la corrección valorativa será la diferencia entre el valor contable y el importe recuperable, entendido este como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable se tomará en consideración el Patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes a fecha de valoración.

Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión se registran como gasto o ingreso, respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor contable de la inversión que estaría reconocida a fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro de valor.

2. Activos Financieros a mantenidos para negociar.

a) Valoración Inicial

Las Inversiones financieras mantenidas para negociar, es decir aquellas que se originan o adquieren con el propósito de venderlas a corto plazo, se valoran inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

b) Valoración Posterior

Con posterioridad, las inversiones financieras mantenidas para negociar se valoran por su valor razonable, sin deducir costes de transacción que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se imputarán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

3. Activos Financieros a Coste Amortizado.

a) Valoración Inicial

Los créditos distintos al tráfico comercial, los valores representativos de deuda adquiridos, anticipos y créditos al personal, las fianzas y depósitos constituidos, etc. se valorarán inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sea directamente atribuibles (si bien estos últimos pueden registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial).

No obstante los anticipos y créditos al personal, las fianzas, etc. cuyo importe se espera recibir a corto plazo se valoran a su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

b) Valoración Posterior

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los citados activos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Aquellos activos valorados inicialmente a su valor nominal se continúan valorando a dicho importe, salvo que se hubiesen deteriorado.

c) Deterioro

Al cierre del ejercicio se realizan las correcciones valorativas necesarias. La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima que van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Para los activos financieros a tipo de interés variable, se empleará el tipo de interés efectivo que corresponda a fecha de cierre de las cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales.

En su caso, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros, se utiliza el valor de cotización del activo siempre cuando este sea fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

Las correcciones valorativas por deterioro, y su reversión, se reconocen como gasto e ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor contable de la inversión que estaría reconocida a fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro de valor.

e) Subvenciones de Capital y Derechos sobre bienes recibidos en cesión/adscripción

Las subvenciones, Donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al Patrimonio Neto y se valoran por el valor razonable del importe concedido o, en las de no monetario, del bien recibido determinado en el momento de su reconocimiento.

A estos efectos serán no reintegrables cuando exista un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor de la cofradía, y habiéndose cumplido las condiciones establecidas para su concesión, no existan dudas razonables sobre su recepción.

En este apartado también se incluye el ingreso correspondiente de los derechos de uso de bienes cedidos por la administración que figuran en el activo del Balance como Inmovilizado y registrado, a valor razonable, según la naturaleza del elemento.

Las subvenciones recibidas con carácter de no reintegrables se imputan al resultado del ejercicio en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados. Igualmente, los derechos de uso se imputan al resultado del ejercicio en la misma proporción que su amortización.

En el caso de activos no depreciables, la subvención se imputa al resultado del ejercicio en el que se produzca la enajenación o baja de inventario de los mismos.

f) **Subvenciones de Explotación**

Las subvenciones destinadas a financiar gastos específicos se imputarán directamente como ingreso en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que estén financiando.

Asimismo, aquellas asignaciones genéricas recibidas sin relacionarse con finalidad alguna se imputarán como ingreso del ejercicio en el que se reconozca tales asignaciones.

g) **Créditos por operaciones comerciales**

Activos Financieros a Coste Amortizado

a) *Valoración Inicial*

Los créditos originados por las operaciones de comerciales (clientes y deudores varios) de la Cofradía con vencimiento no superior a un año, sin tipo de interés contractual y cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo se valoran por su valor nominal.

De no darse estas condiciones, los créditos estarán valorados inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sea directamente atribuibles (si bien estos últimos pueden registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial).

b) *Valoración Posterior*

Aquellos créditos valorados inicialmente a valor nominal continuarán valorándose a valor de reembolso, dotándose, en su caso, las correspondientes provisiones por deterioro de valor.

Aquellos activos valorados inicialmente al coste, con posterioridad a su reconocimiento se valoran por su coste amortizado. Los Intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de tipo de interés efectivo.

c) *Deterioro*

Al cierre del ejercicio se realizan las correcciones valorativas necesarias. La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos efectivo futuros que se estima que van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

h) **Deudas con entidades de crédito, débitos por operaciones comerciales y otros pasivos financieros**

Pasivos Financieros a Coste Amortizado

a) *Valoración Inicial*

Los pasivos financieros considerados en esta categoría se valoran inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sea directamente atribuibles, no obstante, estos últimos, así como las comisiones financieras, podrán imputarse directamente a la cuenta de Pérdidas y ganancias.

b) Valoración Posterior

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, se valoran por su coste amortizado. Los Intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de tipo de interés efectivo.

c) Valor nominal

No obstante, los débitos por operaciones comerciales (Proveedores y Acreedores varios) con vencimiento no superior a un año y sin tipo de interés contractual, así como las fianzas, se valoran por su valor nominal siempre y cuando no sea significativo el efecto de no actualizar los flujos de efectivo.

i) Activos y Pasivos por impuesto corriente y diferido

Los activos y pasivos por impuesto corriente se valoran por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales, de acuerdo con la norma vigente o aprobada y pendiente de publicación a fecha de cierre del ejercicio.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se valoran según los tipos de gravamen esperados en el momento de reversión, según la norma que esté vigente o aprobada y pendiente de publicación a fecha de cierre del ejercicio y de acuerdo con la forma en que racionalmente se prevea recuperar o pagar el activo o el pasivo. El tipo de gravamen del Impuesto de Sociedades vigente a cierre del ejercicio para la Cofradía de Pescadores es el 25%.

j) Contabilización de Ingresos

Los ingresos procedentes de la venta de bienes e ingresos por servicios prestados se valoran por el valor razonable de la contrapartida derivada de los mismos, que salvo evidencia en contrario será el precio acordado para dichos bienes y servicios deduciéndose cualquier descuento bonificación o rebaja que la cofradía pudiera conceder.

Cuando se trate de créditos con vencimiento no superior a un año que no tengan tipo de interés contractual y siempre y cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo, los intereses incorporados a su valor nominal forman parte del ingreso procedente de la venta de bienes y prestación de servicios.

No formarán parte de los ingresos los impuestos que gravan las operaciones de venta de bienes y prestación de servicios que la cofradía debe repercutir a terceros, así como las cantidades recibidas a cuenta de terceros.

NOTA 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

Detalle y principios contables aplicados

El detalle del Inmovilizado Intangible a 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUC.	SALDO FINAL
Aplicaciones Informáticas	2.704,55	---	---	2.704,55
TOTAL	2.704,55	---	---	2.704,55

Los bienes comprendidos en el Inmovilizado Intangible se valoran, en el momento de su registro inicial, al precio de adquisición.

La Amortización Acumulada del Inmovilizado Intangible a 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	DOTACIÓN	SALDO FINAL
Aplicaciones Informáticas	2.704,55	---	2.704,55
TOTAL	2.704,55	---	2.704,55

A cierre del ejercicio no se han encontrado Indicios de deterioro de valor del Inmovilizado Intangible por lo que no se han efectuado correcciones valorativas.

NOTA 6. INMOVILIZADO MATERIAL

6.1. Detalle y principios contables aplicados

Los importes y variaciones experimentadas en el ejercicio 2019 por las partidas que componen el Inmovilizado Material son las siguientes:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUC.	SALDO FINAL
Instalaciones Técnicas	5.809,55	---	---	5.809,55
Maquinaria	146.364,09	---	---	146.364,09
Utensilios	4.879,23	---	---	4.879,23
Instalaciones Frigoríficas	41.304,04	---	---	41.304,04
Mobiliario	54.558,04	---	---	54.558,04
Equipos proceso inf.....	172.658,93	---	---	172.658,93
Elementos transporte	21.286,13	---	---	21.286,13
Otro Inmov. Material.....	682,81	---	---	682,81
TOTAL	447.542,82	---	---	447.542,82

Los bienes comprendidos en el Inmovilizado Material se valoran, en el momento de su registro inicial, a precio de adquisición.

La amortización Acumulada de Inmovilizado Material a 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	DOTACION	SALDO FINAL
Instalaciones Técnicas	5.809,55	---	5.809,55
Maquinaria	110.976,88	4.537,50	115.514,38
Utensilios	4.879,23	---	4.879,23
Instalaciones Frigoríficas	41.304,04	---	41.304,04
Mobiliario	54.558,04	---	54.558,04
Equipos Proceso Inf.	172.658,93	---	172.658,93
Elementos transporte	16.314,31	1.749,30	18.063,61
Otro Inmov. Material	190,46	16,12	206,58
TOTAL	406.691,44	6.302,92	412.994,36

A cierre del ejercicio no se han encontrado Indicios de deterioro de valor del Inmovilizado Material por lo que no se han efectuado correcciones valorativas.

6.2 Elementos recibidos en cesión:

ORGANISMO	ELEMENTO	IMPORTE
Consellería de Pesca	Equipo SIP	1.803,04
Diputación de la Coruña	Equipos información	1.502,53
Consellería de Pesca	Fax	901,52
Id.	Cámaras Frigoríficas	41.304,04
Id.	Carretilla elevadora	15.235,66
Id.	Báscula electrónica	1.574,65
Id.	Máquina lavacajas	16.838,70
Id.	SACE V-2000	2.704,55
Id.	Carro Varadero	9.860,00
Id.	Carreta Elevadora	27.645,00
Id.	Hidrolimpiadora	807,94
Id.	Subasta Automatizada	125.000,00
TOTAL		245.177,63

6.3 Concesiones y autorizaciones administrativas

ELEMENTO	DOCUMENTACIÓN	PERIODICIDAD COBRO
Lonja nueva	Concesiones Administrativas	Semestral
Oficinas	Concesiones Administrativas	Semestral

6.4. Elementos totalmente amortizados, fuera de uso o técnicamente obsoletos a 31 de diciembre de 2019:

DESCRIPCIÓN	AMORTIZADOS
Instalaciones técnicas	5.809,55
Maquinaria	105.989,09
Utensilios	4.879,23
Instalaciones Frigoríficas	41.304,04
Mobiliario	54.558,04
Equipos Proceso Información	172.658,93
Elementos de transporte	3.792,24
Otro Inmovilizado	90,16
TOTAL	389.081,28

6.5. Cobertura de seguros

La Cofradía contrata las pólizas de seguro que estima pertinentes para cubrir los posibles riesgos que pudieran afectar a los elementos de Inmovilizado Material.

NOTA 7. EXISTENCIAS

La composición a 31 de diciembre de 2019 de las Existencias, a precio de última compra, es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE 2019	IMPORTE 2018
Carnada ecológica	319,00	---
TOTAL	319,00	---

NOTA 8. ACTIVOS FINANCIEROS

8.1. Activos Financieros a Largo Plazo

El detalle a 31 de diciembre de 2019 de la cifra de ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO es el siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE 2019	IMPORTE 2018
Depósitos constituidos a L/P	6.032,05	5.032,05
TOTAL	6.032,05	5.032,05

Los depósitos constituidos están clasificados en base a las categorías establecidas en el Apartado 8º de las Normas de Valoración del Plan de Contabilidad de Pymes como Activos Financieros a Coste amortizado.

Sin embargo, debido a que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo, y aplicando el principio de importancia relativa, los depósitos están valorados a valor de reembolso.

A cierre del ejercicio no se ha efectuado correcciones valorativas en las inversiones financieras a largo Plazo al no producirse pérdida por deterioro de valor.

8.2. Activos Financieros a Corto Plazo

El detalle a 31 de diciembre de 2019 de la cifra de **ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO** es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE 2019	IMPORTE 2018
Cientes por Ventas y Prestación de Servicios	9.629,53	22.677,58
• Clientes:.....	9.629,53	22.677,58
• Clientes de dudoso cobro:	13.234,16	11.586,81
• Det. de valor por créditos comerciales:.....	-13.234,16	-11.586,81
Deudores Varios	21.098,73	13.543,58
• Deudores por prestación de servicios:	4.884,64	3.472,80
• Deudores por cuotas de socios:	3.411,39	2.486,93
• Deudores por retornos:.....	12.802,70	7.583,85
TOTAL	30.728,26	36.221,16

Los créditos por operaciones comerciales están clasificados dentro de la categoría “Activos Financieros a Coste Amortizado” y están valorados a valor nominal al tener vencimiento inferior a un año, al no tener tipo de interés contractual, y debido a que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

NOTA 9. CRÉDITOS CON LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

El detalle a 31 de diciembre de 2019 de Créditos con las Administraciones Públicas es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE 2019	IMPORTE 2018
Otros Créditos con Administraciones Públicas	57.692,18	86.441,49
• H ³ P ³ Deudora por IVA:	3.189,59	14.405,25
• H ³ P ³ Deudora por subvenciones concedidas:	54.502,59	72.036,24
TOTAL	57.692,18	86.441,49

NOTA 10. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

El detalle a 31 de diciembre de 2019 de la cifra del EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE 2019	IMPORTE 2018
Disponibilidades de medios líquidos en Caja	988,30	6.939,24
Saldos a favor de la Cofradía en Entidades Financieras	143.063,67	124.287,57
• Según contabilidad:.....	143.063,67	124.287,57
• Según extractos bancarios:.....	143.063,67	124.287,57
Diferencia:	0,00	0,00
TOTAL	144.051,97	131.226,81

NOTA 11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS

11.1. Subvenciones de Capital y Pasivos por Impuesto Diferido

El detalle del importe pendiente de traspasar, a 31 de diciembre de 2019 de las Subvenciones de Capital y los Pasivos por Impuesto Diferido es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS		PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	
	2019	2018	2019	2018
Saldo a inicio del ejercicio	25.249,12	3.133,53	8.416,36	1.047,59
• Aumentos	---	23.658,75	---	7.886,25
• Disminuciones	3.052,72	1.543,16	1.017,58	517,48
Saldo al cierre del ejercicio	22.196,40	25.249,12	7.398,78	8.416,36

En este ejercicio se ha traspasado al resultado del periodo un importe 4.070,30 €.

11.2. Subvenciones de Explotación

CONCEPTO	FECHA CONCES.	FECHA CONTAB.	FECHA COBRO	IMPORTE	ORGANISMO
Vigilancia	2019	2019	2020	25.127,59	Consellería do Mar
Vigilancia y Mejora Proc. Pr .	2019	2019	2020	13.440,00	Diputación Provincial
Contenedores isotérmicos	2019	2019	2020	11.090,00	Consellería do Mar
Eficiencia energética	2019	2019	2020	4.845,00	Consellería do Mar
TOTAL				54.502,59	

NOTA 12. PASIVOS FINANCIEROS

Vencimiento de deudas a cierre del ejercicio 2019:

DESCRIPCIÓN	PERIODO DE VENCIMIENTO (AÑOS)						TOTAL
	UNO	DOS	TRES	CUATRO	CINCO	MÁS DE CINCO	
Deudas con entidades de Crédito	---	---	---	---	---	---	---
Acreeedores por Arrendamiento financiero	---	---	---	---	---	---	---
Otros pasivos financieros	---	---	---	---	---	---	---
Proveedores	---	---	---	---	---	---	---
Acreeedores varios	28.730,94	---	---	---	---	---	28.730,94
Personal	---	---	---	---	---	---	---
Pasivos por impuesto corriente	394,42	---	---	---	---	---	394,42
Otras deudas con las Administraciones Públicas	9.447,58	---	---	---	---	---	9.447,58
Anticipo de clientes	---	---	---	---	---	---	---
Total	38.572,94	---	---	---	---	---	38.572,94

12.1 Pasivos Financieros

El detalle a 31 de diciembre de 2019 de la cifra de PASIVOS FINANCIEROS es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE 2019	IMPORTE 2018
Proveedores	---	23.802,81
Acreeedores Varios	28.730,94	38.173,97
• Prestación de servicios.....	293,05	5.905,26
• Deudas por extornos	4.160,28	4.659,78
• Otros acreedores	24.277,61	27.608,93
TOTAL	28.730,94	61.976,78

Los débitos por operaciones comerciales y otros pasivos financieros están clasificados en la categoría "Pasivos Financieros a Coste Amortizado" y están valoradas a valor nominal, al tener vencimiento inferior a un año, al no tener tipo de interés contractual, y al ser no significativo el efecto de no actualizar los flujos de efectivo.

NOTA 13. DEUDAS CON LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS A C/P

El detalle a 31 de diciembre de 2019 de la cifra de las DEUDAS CON LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS A C/P es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE 2019	IMPORTE 2018
Pasivos por impuesto corriente	394,42	4.124,70
• H ³ P ³ acreedora por Impuesto de Sociedades: .	394,42	4.124,70
Administraciones Públicas	9.447,58	7.605,92
• H ³ P ³ acreedora por IRPF:	1.386,00	787,71
• Organismos Seguridad Social Acreedores	978,76	---
• H ³ P ³ Autonómica, Tarifa G-4:	7.082,82	6.818,21
TOTAL	9.842,00	11.730,62

NOTA 14. SITUACIÓN FISCAL

La conciliación de la diferencia existente entre el resultado contable del ejercicio con la base imponible del impuesto sobre sociedades es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Resultado Antes de Impuestos	17.238,38
Gastos no deducibles	500,00
Base imponible	17.738,38
Impuesto de Sociedades	4.434,59
Resultado del Ejercicio	12.803,79

NOTA 15. INGRESOS

La distribución del epígrafe de INGRESOS correspondiente a las actividades de la Cofradía es la siguiente:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE 2019	IMPORTE 2018
Importe neto de la cifra de negocios	965.714,47	1.343.526,79
• Ventas de Pescado y Marisco:	914.470,38	1.300.561,08
• Ventas de otros productos	7.948,88	206,00
• Ingresos por Retornos :	25.485,10	27.832,53
• Prestación de Servicios	15.874,89	13.190,29
• Cuotas Socios:	1.935,22	1.736,89
Otros Ingresos Explotación	54.502,59	40.491,24
• Subvenciones corrientes:	54.502,59	40.491,24
Subvenciones, donaciones y legados traspasados al Resultado del Ejercicio	4.070,30	2.060,64
Ingresos Excepcionales	3.274,12	4.112,60
TOTAL	1.027.561,48	1.390.191,27

La composición de los Ingresos excepcionales es como sigue

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Ingresos Lotería de Navidad.....	2.000,00
Otros Ingresos Excepcionales	1.274,12
TOTAL	3.274,12

NOTA 16. GASTOS

El desglose de los GASTOS del ejercicio 2019 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE 2019	IMPORTE 2018
Compras de Mercaderías (Pescado y Marisco).....	870.729,30	1.247.237,39
Compras de Materias Primas Consumibles	14.241,00	31.630,71
• <i>Compra de otros aprovisionamientos:</i>	5.800,00	---
• <i>Trabajos realizados por otras empresas:</i>	8.760,00	31.341,24
• <i>Variación de existencias</i>	-319,00	289,47
Gastos de Personal:	24.503,51	---
• <i>Sueldos y Salarios</i>	18.458,33	---
• <i>Cargas sociales:</i>	6.045,18	---
Otros Gastos de Explotación	90.357,36	75.713,28
• <i>Arrendamientos y Cánones</i>	3.354,40	4.825,44
• <i>Reparaciones y Conservación</i>	27.683,85	12.276,20
• <i>Serv. Profesionales Independientes</i>	25.149,92	20.404,55
• <i>Primas Seguros:</i>	6.814,93	6.190,45
• <i>Servicios Bancarios:</i>	323,90	339,15
• <i>Publicidad, Propaganda y R. Públicas:</i>	4.715,82	6.965,99
• <i>Suministros:</i>	3.025,11	9.493,28
• <i>Otros Servicios:</i>	14.059,49	13.113,43
• <i>Otros Tributos:</i>	3.357,38	2.104,79
• <i>Pérdidas, deterioro y variación de prov. operaciones comerciales</i>	1.872,56	---
Dotación Amortización Inmovilizado	6.302,92	4.282,27
Gastos Excepcionales	4.189,01	5.058,24
Impuesto de sociedades	4.434,59	7.095,96
TOTAL	1.014.757,69	1.371.017,85

La composición de los gastos excepcionales es como sigue

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Lotería de Navidad	2.000,00
Otros gastos Excepcionales	2.189,01
TOTAL	4.189,01

NOTA 17. OTRA INFORMACIÓN

El número medio de personas empleadas en la Cofradía durante 2019 es de 5,2 personas, distribuidas de la siguiente forma:

CATEGORIA	LABORAL	FUNCIONARIO	TOTAL
Personal Administrativo	---	2	2
Operarios Lonja	---	2	2
Otros Servicios	1,2	---	1,2
TOTAL	1,2	4	5,2

NOTA 18. INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA, "DEBER DE INFORMACIÓN" DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO.

	2019	2018
	Días	Días
Periodo medio de pago a Proveedores	17	16

NOTA 19. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No se ha producido ningún tipo de acontecimiento posterior al cierre del ejercicio que influya en la evolución y desarrollo del negocio propio de la Cofradía.

COFRADÍA DE PESCADORES DE PORTO DO SON

Informe de Gestión 2019

INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO 2019 DE LA COFRADÍA DE PESCADORES DE PORTO DO SON

Los datos básicos del ejercicio 2019, desde el punto de vista económico-financiero que cabe resaltar son los siguientes:

1.- Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al periodo 2017-2019.

	2019	2018	2017
1. Importe neto de la cifra de negocios	965.714,47	1.343.526,79	1.304.372,00
a) Ventas	947.904,36	1.328.599,61	1.289.152,71
b) Prestaciones de servicios.	17.810,11	14.927,18	15.219,29
2. Variación de existencias de prod. terminados y en curso de fabricación.			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.			
4. Aprovisionamientos.	(884.970,30)	(1.278.868,10)	(1.250.722,86)
a) Compras	(870.729,30)	(1.247.237,39)	(1.215.682,86)
b) Compras de materias primas y otras materias consumibles.	(5.481,00)	(289,47)	
c) Trabajos realizados por otras empresas.	(8.760,00)	(31.341,24)	(35.040,00)
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. Otros ingresos de explotación.	54.502,59	40.491,24	43.488,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.			
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	54.502,59	40.491,24	43.488,00
6. Gastos de personal.	(24.503,51)		
a) Sueldos, salarios y asimilados.	(18.458,33)		
b) Cargas sociales.	(6.045,18)		
7. Otros gastos de explotación	(90.357,36)	(75.713,28)	(64.154,40)
a) Servicios exteriores.	(85.127,42)	(73.608,49)	(62.099,26)
b) Tributos.	(3.357,38)	(2.104,79)	(2.055,14)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por op. comerciales.	(1.872,56)		
d) Otros gastos de gestión corriente.			
8. Amortización del inmovilizado.	(6.302,92)	(4.282,27)	(4.105,13)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	4.070,30	2.060,64	4.263,95
10. Excesos de provisiones.			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.			
a) Deterioro y pérdidas.			
b) Resultados por enajenaciones y otras.			
11. Otros resultados.	(914,89)	(945,64)	(137,16)
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+11')	17.238,38	26.269,38	33.004,40
12. Ingresos financieros.			36,78
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.			36,78
13. Gastos financieros.			
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.			
15. Diferencias de cambio.			
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros			
a) Deterioros y pérdidas.			
b) Resultados por enajenaciones y otras.			
B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)			36,78
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	17.238,38	26.269,38	33.041,18
17. Impuesto sobre beneficios.	(4.434,59)	(7.095,96)	(8.253,48)
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)	12.803,79	19.173,42	24.787,70
+ Dotación amortizaciones, deterioro de valor op. comerciales, financieras, etc	7.950,27	4.282,27	4.105,13
- Imputación a resultados subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	(4.070,30)	(2.060,64)	(4.263,95)
CASH FLOW	16.683,76	21.395,05	24.628,88

2- Balance de situación.

Activo		Patrimonio neto y pasivo	
Activo No Corriente	40.580,51	Patrimonio Neto	227.400,20
Activo Corriente.....	232.791,41	Pasivo No Corriente	7.398,78
		Pasivo Corriente	38.572,94
Total Activo	273.371,92	Total Patrimonio neto y pasivo	273.371,92

3- Cuadro resumen de indicadores económico financieros del periodo 2005-2019

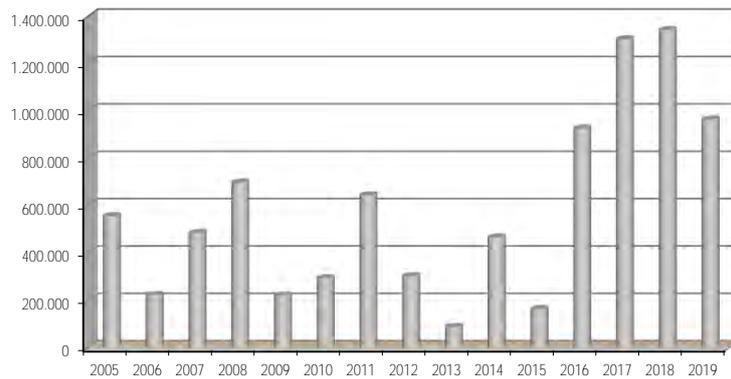
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Datos Económico-Financieros															
Importe Neto Cifra de Negocios y Otros	557.464	223.519	486.568	699.255	222.311	295.063	645.270	304.421	89.249	467.791	165.254	927.608	1.304.372	1.343.527	965.714
Resultado Contable	-15.034	-8.117	-12.537	10.107	-7.531	154	14.872	-7.275	-10.468	6.206	-2.992	27.375	24.788	19.173	12.804
Cash Flow	-4.420	3.156	-7.452	14.209	-6.252	2.122	15.672	-5.458	-6.970	8.389	-3.049	27.384	24.629	21.395	16.684
Total Activo	352.852	276.503	209.591	217.012	191.688	183.532	214.048	170.323	155.389	182.307	156.411	201.944	244.704	299.773	273.372
Patrimonio Neto	257.184	212.423	161.959	172.430	162.042	154.875	169.997	154.911	137.924	139.264	132.422	154.770	176.360	217.649	227.400
Pasivo No corriente	61.137	37.793	14.021	14.143	13.190	10.750	10.833	8.229	6.056	4.438	3.155	2.114	1.048	8.416	7.399
Situación Financiera Neta	99.939	100.405	122.391	133.493	125.513	126.544	131.613	125.994	116.724	121.549	118.710	139.190	163.819	185.214	200.251
Fondo de Maniobra	122.198	111.535	122.391	133.493	125.513	126.544	131.613	125.994	116.724	121.549	115.148	135.628	160.257	180.182	194.218
Ratios															
Liquidez a Corto Plazo	Positivo	Positivo	Positivo												
Coficiente de Disponibilidad	2,15	2,26	3,15	4,06	4,93	6,57	2,41	13,78	8,01	2,99	4,99	2,78	2,37	1,78	3,73
Garantía de activo	3,69	4,31	4,40	4,87	6,47	6,40	4,86	11,05	8,90	4,24	6,52	4,28	3,58	3,65	5,95
Rentabilidad económica	---	---	---	19%	---	0,4%	30%	---	---	28%	--	129%	193%	57%	42%

Los datos del periodo 2005-2007 están adaptados a las normas del Plan General Contable 2007 sólo a efectos informativos y para posibilitar la comparativa con los ejercicios 2008-2019.

4.- Importe Neto de Cifra de Negocios, Ingresos Accesorios y Otros de Gestión Corriente.

La cifra de negocios, los ingresos accesorios y otros de gestión corriente, para el ejercicio 2019 han ascendido a 965.714,47 €.

Esta cifra representa una disminución del 28% respecto al ejercicio 2018 y una disminución del 26% respecto al ejercicio 2017.

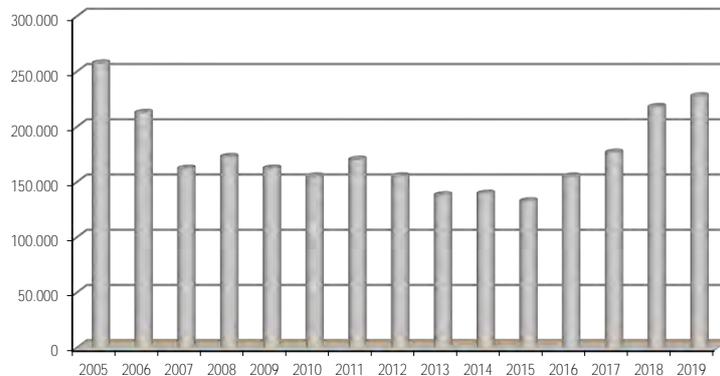


5. Generación de Recursos.

En el ejercicio 2019 el Cash-Flow o recursos generados (Resultado del ejercicio + amortizaciones + provisiones - subvenciones traspasadas a resultados) de la cofradía es positivo por un importe de 16.683,76 €.

6. Patrimonio Neto.

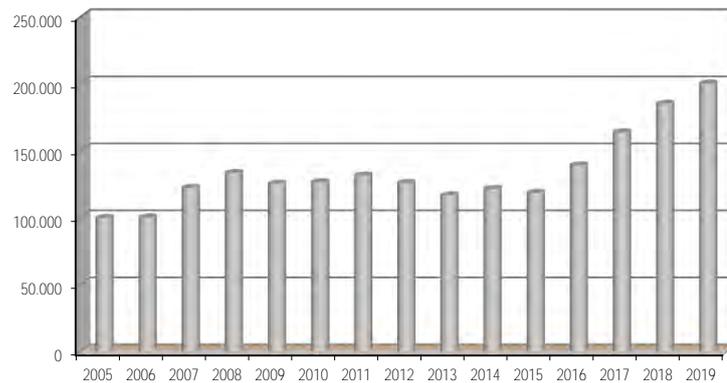
La cifra Patrimonio Neto de la Cofradía asciende a 227.400,20 €. Este importe supone una disminución del 12 % respecto al ejercicio 2005.



7.- Indicador de Situación Financiera Neta

Este Indicador mide el margen financiero neto de la Cofradía, positivo o endeudamiento, al relacionar los activos financieros, deudores y tesorería a corto y largo plazo, con las deudas totales contraídas.

La Situación Financiera Neta, a 31 de diciembre de 2019, es positiva en 200.250,52 € lo que significa que los activos financieros a corto y largo plazo, deudores y tesorería son superiores en este importe a las deudas totales de la entidad.

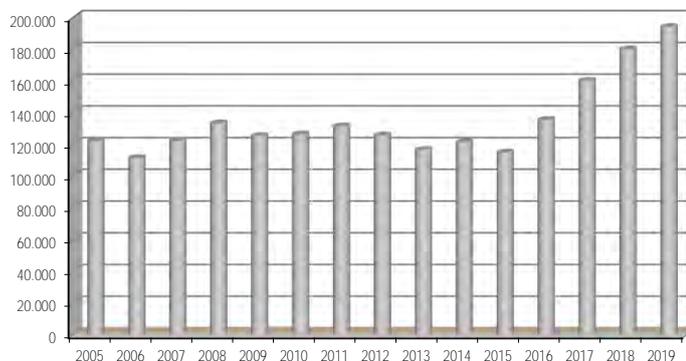


8.- Fondo de Maniobra

El Fondo de Maniobra es un indicador financiero que permite medir la capacidad de hacer frente al pago de las deudas a corto plazo con la tesorería y deudores disponibles.

El Fondo de Maniobra de la cofradía, a 31 de diciembre de 2019, es positivo en 194.218,47 €, lo que significa que la tesorería, mas el conjunto de derechos de cobro, son superiores en este importe a las deudas a corto plazo.

La Cofradía no debería tener dificultades para financiar el proceso de producción a corto plazo.



9. **Coeficiente de disponibilidad o ratio de liquidez inmediata.**

Este ratio mide la capacidad de la tesorería de hacer frente a las deudas a corto plazo.

La Cofradía, para el ejercicio 2019, con su efectivo y activos líquidos equivalentes, tiene 3,73 veces la capacidad de hacer frente al pago de las deudas totales con vencimiento inferior a un año.

10. **Garantía de Activo**

Los activos de la entidad garantizan 5,95 veces las deudas totales contraídas por la misma.

11. **Rentabilidad económica**

El Beneficio antes de Impuestos generado por la Cofradía a lo largo del ejercicio es 17.238,38 euros lo que supone un 42 %, sobre el Activo No Corriente.

12.- **Hechos posteriores y evolución de la actividad**

No se ha producido ningún tipo de acontecimiento posterior al cierre del ejercicio que influya en la evolución y desarrollo del negocio propio de la Cofradía.

COFRADÍA DE PESCADORES DE PORTO DO SON

Liquidación Presupuestaria 2019

COFRADÍA DE PESCADORES DE PORTO DO SON

Liquidación Presupuestaria 2019

Ingresos Presupuestados

INGRESOS POR OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO

Capitulo	Epigrafe	Presupuesto Inicial	Modificaciones anuales	Presupuesto Final	Importe realizado	Desviaciones
Capitulo I:	Importe Neto de la Cifra de Negocio	1.230.900,00	0,00	1.230.900,00	965.714,47	-265.185,53
	Ventas de pescado y marisco	1.200.000,00		1.200.000,00	914.470,38	-285.529,62
	Ventas de otros productos				7.948,88	7.948,88
	Retornos	16.700,00		16.700,00	25.485,10	8.785,10
	Prestación de servicios diversos	12.500,00		12.500,00	15.874,89	3.374,89
	Cuotas sociales	1.700,00		1.700,00	1.935,22	235,22
Capitulo II:	Otros Ingresos de Explotación	43.400,00	0,00	43.400,00	54.502,59	11.102,59
	Subvenciones de explotación	43.400,00		43.400,00	54.502,59	11.102,59
	Ingresos por arrendamientos					
	Otros ingresos de gestión					
Capitulo III:	Subvenciones de Capital e Ingresos del Inmovilizado	4.000,00	0,00	4.000,00	4.070,30	70,30
	Subvenciones de capital trasadas a resultados del ejercicio	4.000,00		4.000,00	4.070,30	70,30
	Beneficios procedentes del Inmovilizado					
Capitulo IV:	Ingresos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ingresos Financieros					
Capitulo V:	Otros Ingresos	2.000,00	0,00	2.000,00	3.274,12	1.274,12
	Exceso de provisiones					
	Ingresos excepcionales	2.000,00		2.000,00	3.274,12	1.274,12
Total Ingresos Presupuestados por Oper. de Funcionamiento		1.280.300,00	0,00	1.280.300,00	1.027.561,48	-252.738,52

INGRESOS POR OPERACIONES DE FONDOS

Epígrafe	Presupuesto Inicial	Modificaciones anuales	Presupuesto Final	Importe realizado	Desviaciones
Epígrafe I					
Epígrafe II					
Epígrafe III	4.500,00		4.500,00	6.302,92	1.802,92
Epígrafe IV					
Epígrafe V					
Epígrafe VI					
Epígrafe VII					
Epígrafe VIII					
Epígrafe IX					
Total Ingresos Presupuestados por Operaciones de Fondos	4.500,00	0,00	4.500,00	6.302,92	1.802,92
Total Ingresos Presupuestados (Funcionamiento + Fondos)	1.284.800,00	0,00	1.284.800,00	1.033.864,40	-250.935,60

COFRADÍA DE PESCADORES DE PORTO DO SON

Liquidación Presupuestaria 2019

Gastos Presupuestados

GASTOS POR OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO

Capítulo	Epígrafe	Importe Presupuestado	Modificaciones anuales	Presupuesto Final	Importe realizado	Desviaciones
Capítulo I:	Aprovisionamientos	1.185.800,00	0,00	1.185.800,00	884.970,30	300.829,70
	Compras de pescado y marisco	1.150.800,00		1.150.800,00	870.729,30	280.070,70
	Compras de otros aprovisionamientos				5.800,00	-5.800,00
	Variación de existencias				-319,00	319,00
	Trabajos realizados por otras empresas	35.000,00		35.000,00	8.760,00	26.240,00
Capítulo II:	Costes de personal	0,00	0,00	0,00	24.503,51	-24.503,51
	Sueldos y salarios				18.458,33	-18.458,33
	Seguridad social a cargo de la cofradía				6.045,18	-6.045,18
	Indemnizaciones					
	Otros costes sociales					
Capítulo III:	Otros gastos de explotación	78.000,00	0,00	78.000,00	90.357,36	-12.357,36
	Arrendamientos y cánones portuarios	4.200,00		4.200,00	3.354,40	845,60
	Reparación y conservación	10.000,00		10.000,00	27.683,85	-17.683,85
	Servicios profesionales independientes	20.500,00		20.500,00	25.149,92	-4.649,92
	Transportes					
	Primas de seguros	5.800,00		5.800,00	6.814,93	-1.014,93
	Comisiones y servicios bancarios	400,00		400,00	323,90	76,10
	Relaciones públicas	3.000,00		3.000,00	4.715,82	-1.715,82
	Suministros	10.000,00		10.000,00	3.025,11	6.974,89
	Otros servicios	21.700,00		21.700,00	14.059,49	7.640,51
	Tributos municipales, AEI y similares	2.000,00		2.000,00	3.357,38	-1.357,38
	Perdidas y variación de deterioro de créditos comerciales				1.872,56	-1.872,56
	Otros gastos de gestión corriente	400,00		400,00		400,00

Capítulo IV: Amortización y Pérdidas del Inmovilizado	4.500,00	0,00	4.500,00	6.302,92	-1.802,92
Dotación de amortización del inmovilizado material	4.500,00		4.500,00	6.302,92	-1.802,92
Dotación de amortización del inmovilizado intangible					
Pérdidas procedentes del inmovilizado					
Capítulo V: Gastos y Pérdidas Financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Intereses de deudas					
Otros gastos de financiación					
Pérdidas en instrumentos financieros					
Capítulo VI: Otros gastos	2.000,00	0,00	2.000,00	4.189,01	-2.189,01
Gastos excepcionales	2.000,00		2.000,00	4.189,01	-2.189,01
Capítulo VII: Impuesto de Sociedades	2.500,00	0,00	2.500,00	4.434,59	-1.934,59
Impuesto sobre beneficios	2.500,00		2.500,00	4.434,59	-1.934,59
Total Gastos Presupuestados por Operaciones de Funcionamiento	1.272.800,00	0,00	1.272.800,00	1.014.757,69	258.042,31

GASTOS POR OPERACIONES DE FONDOS

Epígrafe	Importe Presupuestado	Modificaciones anuales	Presupuesto Final	Importe realizado	Desviaciones
Epígrafe I					
Epígrafe II	4.000,00		4.000,00	4.070,30	-70,30
Epígrafe III					
Epígrafe IV				319,00	-319,00
Epígrafe V	5.000,00		5.000,00	892,25	4.107,75
Epígrafe VI				1.000,00	-1.000,00
Epígrafe VII	3.000,00		3.000,00	12.825,16	-9.825,16
Epígrafe VIII					
Epígrafe IX					
Total Gastos Presupuestados por Operaciones de Fondos	12.000,00	0,00	12.000,00	19.106,71	-7.106,71
Total Gastos Presupuestados (Funcionamiento + Fondos)	1.284.800,00	0,00	1.284.800,00	1.033.864,40	250.935,60

COFRADÍA DE PESCADORES DE PORTO DO SON

Liquidación Presupuestaria 2019 Cuenta de Pérdidas y Ganancias Presupuestaria

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS PRESUPUESTARIA

	Importe Presupuestado	Importe Realizado	Desviaciones
1. Importe neto de la cifra de negocios	1.230.900,00	965.714,47	(265.185,53)
a) Ventas	1.216.700,00	947.904,36	(268.795,64)
b) Prestaciones de servicios.	14.200,00	17.810,11	3.610,11
2. Variación de existencias de prod. terminados y en curso de fabricación.			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.			
4. Aprovisionamientos.	(1.185.800,00)	(884.970,30)	300.829,70
a) Compras	(1.150.800,00)	(870.729,30)	280.070,70
b) Compras de materias primas y otras materias consumibles.		(5.481,00)	(5.481,00)
c) Trabajos realizados por otras empresas.	(35.000,00)	(8.760,00)	26.240,00
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. Otros ingresos de explotación.	43.400,00	54.502,59	11.102,59
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.			
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	43.400,00	54.502,59	11.102,59
6. Gastos de personal.		(24.503,51)	(24.503,51)
a) Sueldos, salarios y asimilados.		(18.458,33)	(18.458,33)
b) Cargas sociales.		(6.045,18)	(6.045,18)
7. Otros gastos de explotación	(78.000,00)	(90.357,36)	(12.357,36)
a) Servicios exteriores.	(75.600,00)	(85.127,42)	(9.527,42)
b) Tributos.	(2.000,00)	(3.357,38)	(1.357,38)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por op. comerciales.		(1.872,56)	(1.872,56)
d) Otros gastos de gestión corriente.	(400,00)		400,00
8. Amortización del inmovilizado.	(4.500,00)	(6.302,92)	(1.802,92)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	4.000,00	4.070,30	70,30
10. Excesos de provisiones.			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.			
a) Deterioro y pérdidas.			
b) Resultados por enajenaciones y otras.			
11'. Otros resultados.		(914,89)	(914,89)
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+11')	10.000,00	17.238,38	7.238,38
12. Ingresos financieros.			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.			
13. Gastos financieros.			
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.			
15. Diferencias de cambio.			
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros			
a) Deterioros y pérdidas.			
b) Resultados por enajenaciones y otras.			
B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)			
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	10.000,00	17.238,38	7.238,38
17. Impuesto sobre beneficios.	(2.500,00)	(4.434,59)	(1.934,59)
D) RESULTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTADO (C+17)	7.500,00	12.803,79	5.303,79

COFRADÍA DE PESCADORES DE PORTO DO SON

Inventario de Bienes y Derechos 2019

Aplicaciones Informáticas

Orden	Epígrafe	Ubicación	Régimen	Ejercicio de adquisición	Precio de adquisición
1	Programa Gestión SACE		Cesión	2000	2.704,55
	<i>Amortización Acumulada de Aplicaciones Informáticas</i>				<i>(2.704,55)</i>
Valor Contable Total de Aplicaciones Informáticas					0,00
TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE					0,00

Instalaciones Técnicas

Orden	Epígrafe	Ubicación	Régimen	Ejercicio de adquisición	Precio de adquisición
1	Sistema de comunicaciones telefónica	Oficinas cofradía	Propiedad	2008	5.809,55
	<i>Amortización Acumulada de Instalaciones Técnicas</i>				<i>(5.809,55)</i>
Valor Contable Total de Instalaciones Técnicas					0,00

Maquinaria

Orden	Epígrafe	Ubicación	Régimen	Ejercicio de adquisición	Precio de adquisición
1	Carro varadero	Lonja	Propiedad	1996	4.680,38
2	Carro Varadero	Lonja	Propiedad	1997	4.541,99
3	Compresor y accesorios	Lonja	Propiedad	1996	694,37
4	Antena de radio VHA	Lonja	Propiedad	1996	252,33
5	Antena de Radio	Lonja	Propiedad	1997	523,77
6	Carro varadero 20 TM	Lonja	Propiedad	2003	9.645,50
7	Carro varadero	Lonja	Cesión	2004	9.860,00
8	Carreta elevadora	Lonja	Cesión	2004	27.645,00
9	Hidrolimpiadora	Lonja	Cesión	2004	807,94
10	Carretilla elevadora	Lonja	Cesión	1996	15.235,66
11	Báscula	Lonja	Cesión	1998	1.574,65
12	Máquina Lavacajas	Lonja	Cesión	1998	16.838,70
13	Transpaleta manual Galvanizada 2500 Kg	Lonja	Propiedad	2011	390,00
14	Plataforma Báscula Grande	Lonja	Propiedad	2013	2.300,00
15	Básculas Electrónicas	Lonja	Propiedad	1994	4.627,79
16	Basculas analógicas	Lonja	Propiedad	1990	3.005,06
17	Bomba Oxigenadora para Viveros	Lonja	Propiedad	2002	410,19
18	Amoldadora Bosch	Lonja	Propiedad	1998	135,20
19	Equipo de soldar Minigar 180	Lonja	Propiedad	1998	310,84
20	Sierra de calar Bosch	Lonja	Propiedad	1998	55,59
21	Taladro Percutor Dewalt	Lonja	Propiedad	1998	120,17
22	Carro varadero Diputación	Lonja	Propiedad	2005	2.098,28
23	Carro varadero Diputación	Lonja	Propiedad	2006	2.535,68
24	Hidrolimpiadora	Lonja	Propiedad	2014	1.530,00
25	Carretilla elevadora	Lonja	Propiedad	2016	5.000,00
26	Carretilla elevadora	Lonja	Propiedad	2018	31.545,00
<i>Amortización Acumulada de Maquinaria</i>					<i>(115.514,38)</i>
Valor Contable Total de Maquinaria					30.849,71

Utensilios

Orden	Epígrafe	Ubicación	Régimen	Ejercicio de adquisición	Precio de adquisición
1	Escalera de Aluminio	Lonja	Propiedad	1997	156,23
2	Andamios	Lonja	Propiedad	1996	144,12
3	Matamoscas electrónicos	Lonja	Propiedad	1998	841,42
4	Bomba de achique	Lonja	Propiedad	2001	207,35
5	Transpaleta y carros de ruedas	Lonja	Propiedad	2003	3.530,11
<i>Amortización Acumulada de Utensilios</i>					<i>(4.879,23)</i>
Valor Contable Total de Utensilios					0,00

Instalaciones Frigoríficas

Orden	Epígrafe	Ubicación	Régimen	Ejercicio de adquisición	Precio de adquisición
1	Cámaras frigoríficas	Lonja	Cesión	1998	41.304,04
<i>Amortización Acumulada de Instalaciones Frigoríficas</i>					<i>(41.304,04)</i>
Valor Contable Total de Instalaciones Frigoríficas					0,00

Mobiliario

Orden	Epígrafe	Ubicación	Régimen	Ejercicio de adquisición	Precio de adquisición
1	Encuadernadoras y perforadoras	Oficinas cofradía	Propiedad	2009	3.131,29
2	Mobiliario de oficina	Oficinas cofradía	Propiedad	1992	1.700,86
3	Enciclopedia Audiovisual	Oficinas cofradía	Propiedad	1992	1.156,75
4	Fotocopiadora Konica Minolta	Oficinas cofradía	Propiedad	2008	10.017,06
5	Equipo Audiovisual	Oficinas cofradía	Propiedad	1992	1.400,36
6	V.H.F.	Oficinas cofradía	Propiedad	1996	381,52
7	Calculadora Electrónica	Oficinas cofradía	Propiedad	1992	132,22
8	Calculadora Electrónica Canon	Oficinas cofradía	Propiedad	1992	144,24
9	Calculadora Electrónica	Oficinas cofradía	Propiedad	2001	276,47
10	Encuadernadora Térmica	Oficinas cofradía	Propiedad	1997	161,67
11	Mobiliario Oficinas Lonja	Oficinas cofradía	Propiedad	1998	2.143,90
12	Equipo VHF Portátil	Oficinas cofradía	Propiedad	1992	343,27
13	Mobiliario Local Nuevo Cofradía	Oficinas cofradía	Propiedad	1999	26.738,98
14	Mobiliario Local Nuevo Cofradía	Oficinas cofradía	Propiedad	1999	112,90
15	Mobiliario	Oficinas cofradía	Propiedad	1999	612,15
16	Mobiliario	Oficinas cofradía	Propiedad	1999	808,33
17	Mesa Informática	Oficinas cofradía	Propiedad	2003	129,31
18	Equipamiento Aula Formación	Aula formación	Propiedad	2003	5.166,76
<i>Amortización Acumulada de Mobiliario</i>					<i>(54.558,04)</i>
Valor Contable Total de Mobiliario					0,00

Equipos para Procesos de Información

Orden	Epigrafe	Ubicación	Régimen	Ejercicio de adquisición	Precio de adquisición
1	Equipos de Procesos de Información	Oficinas cofradía	Propiedad	1999	1.170,48
2	Equipos de Procesos de Información	Oficinas cofradía	Propiedad	1999	1.956,89
3	Equipos de Procesos de Información	Oficinas cofradía	Propiedad	1999	150,25
4	Equipos de Procesos de Información	Oficinas cofradía	Propiedad	1999	281,21
5	Subasta automatizada	Lonja	Cesión	2004	125.000,00
6	Equipo SIP	Lonja	Cesión	1996	1.803,04
7	Equipos de Procesos de Información	Lonja	Cesión	1996	1.502,53
8	Fax	Oficinas cofradía	Cesión	1996	901,52
9	Equipos de procesos de Información Lonja	Oficinas cofradía	Propiedad	2009	5.100,00
10	Equipos de procesos de Información Cofradía	Oficinas cofradía	Propiedad	2011	1.590,00
11	S.A.I. Premium Pro 3000 V.A.	Oficinas cofradía	Propiedad	2011	1.120,00
12	Equipo Informático Cofradía	Oficinas cofradía	Propiedad	2000	3.227,44
13	Equipos de procesos de Información Cofradía	Oficinas cofradía	Propiedad	1992	6.214,46
14	Monitor de 17" Color	Oficinas cofradía	Propiedad	1998	308,92
15	Equipos de procesos Información Diputación	Oficinas cofradía	Propiedad	2001	2.547,73
16	Equipos de procesos Información Diputación	Oficinas cofradía	Propiedad	2003	11.452,26
17	Equipos de procesos Información Diputación	Oficinas cofradía	Propiedad	2004	8.332,20
<i>Amortización Acumulada de Equipos para Procesos de Información</i>					<i>(172.658,93)</i>
Valor Contable Total de Equipos para Procesos de Información					0,00

Elementos de Transporte

Orden	Epigrafe	Ubicación	Régimen	Ejercicio de adquisición	Precio de adquisición
1	Remolque Isotermo	Lonja	Propiedad	2002	3.792,24
2	Vehículo Suzuki SX4 2,0 GL Diesel 4WD MC	Lonja	Propiedad	2011	17.493,89
<i>Amortización Acumulada de Elementos de Transporte</i>					<i>(18.063,61)</i>
Valor Contable Total de Elementos de Transporte					3.222,52

Otro Inmovilizado Material

Orden	Epigrafe	Ubicación	Régimen	Ejercicio de adquisición	Precio de adquisición
1	Calefactor Oficinas Lonja	Lonja	Propiedad	1997	39,07
2	Tablón de anuncios Lonja	Lonja	Propiedad	1998	51,09
3	Deshumificador Lonja	Lonja	Propiedad	2012	161,16
4	Etiquetadora Citizen CL-S400DT	Lonja	Propiedad	2015	431,49
<i>Amortización Acumulada de Otro Inmovilizado Material</i>					<i>(206,58)</i>
Valor Contable Total de Otro Inmovilizado Material					476,23

TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL	34.548,46
------------------------------------	------------------

Otros Bienes y Derechos

Orden	Partida	Importe
	Participaciones a L/P en partes Vinculadas	0,00
	Inversiones Financieras a L/P en Instrumentos de Patrimonio	0,00
	Créditos a Largo Plazo	0,00
	Valores representativos de deuda a L/P	0,00
	Imposiciones a L/P	0,00
	Fianzas Constituidas a L/P	0,00
	Depositos Constituidos a L/P	6.032,05
	Existencias	319,00
	Anticipos a Proveedores	0,00
	Clientes	9.629,53
	Clientes de dudoso cobro	13.234,16
	Deterioro de valor de Créditos por Operaciones Comerciales	-13.234,16
	Deudores	4.884,64
	Deudores por Cuotas Socios	3.411,39
	Cofradías Deudoras por retornos	12.802,70
	Anticipos gastos	0,00
	Anticipos de Remuneraciones	0,00
	Créditos a C/P al Personal	0,00
	H.P. Deudora por devolucion de Impuestos	0,00
	H.P. Deudora por IVA	3.189,59
	H.P. Deudora por Subvenciones concedidas	54.502,59
	H.P. IVA soportado	0,00
	Organismos Seguridad Social deudores	0,00
	Créditos a C/P	0,00
	Valores representativos de deuda a C/P	0,00
	Imposiciones a C/P	0,00
	Fianzas Constituidas a C/P	0,00
	Depositos Constituidos a C/P	0,00
	C/C Con Socios y Administradores	0,00
	Partidas Pendientes de Aplicación	0,00
	Gastos Anticipados	0,00
	Caja Euros	988,30
	Bancos C/C	143.063,67
	Importe Total de Otros Bienes y Derechos	238.823,46

TOTAL INVENTARIO DE BIENES Y DERECHOS	273.371,92
----------------------------------------------	-------------------