

CONSELLERÍA DO MEDIO RURAL E DO MAR
XUNTA DE GALICIA

COFRADÍA DE PESCADORES DE MUXÍA

Cuentas Anuales 2011
Informe de Gestión 2011
Liquidación Presupuestaria 2011

Mayo 2012

COFRADÍA DE PESCADORES DE MUXÍA

Cuentas Anuales 2011:

Balance

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Memoria

COFRADÍA DE PESCADORES DE MUXÍA

Cuentas Anuales 2011:

Balance

BALANCE DE LA COFRADÍA DE PESCADORES DE MUXÍA A 31 DE DICIEMBRE DE 2011

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2011	2010
A) ACTIVO NO CORRIENTE		53.875,06	75.129,88
I. Inmovilizado intangible	5		
1. Concesiones administrativas			
2. Patentes, licencias, marcas y similares.			
3. Aplicaciones informáticas			
4. Otro inmovilizado intangible			
II. Inmovilizado material.	6	47.457,70	69.462,52
1. Terrenos y construcciones.		6.847,06	10.270,61
2. Inst. técnicas, maquinaria, utillaje, mobiliario y otro inmov. material.		40.610,64	59.191,91
3. Inmovilizaciones en curso y anticipos.			
III. Inversiones inmobiliarias.	7		
1. Terrenos.			
2. Construcciones.			
IV. Inversiones en partes vinculadas a largo plazo.	9	750,00	
1. Instrumentos de patrimonio.		750,00	
2. Créditos a empresas.			
V. Inversiones financieras a largo plazo.	9	5.667,36	5.667,36
1. Instrumentos de patrimonio.			
2. Créditos a terceros.			
3. Valores representativos de deuda.			
4. Otros activos financieros.		5.667,36	5.667,36
VI. Activos por impuesto diferido.			
B) ACTIVO CORRIENTE		180.844,47	176.861,72
I. Existencias.	8	20.656,10	23.724,06
1. Comerciales.		9.276,54	6.842,17
2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
3. Productos terminados.			
4. Anticipos a proveedores.	9	11.379,56	16.881,89
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		72.480,78	65.090,53
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	9	9.612,99	7.811,89
2. Deudores varios.	9	8.561,67	4.380,27
3. Personal.	9	800,00	800,00
4. Activos por impuesto corriente.	10	222,12	430,32
5. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	10	53.284,00	51.668,05
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.	11	87.707,59	88.047,13
1. Tesorería.		87.707,59	88.047,13
2. Otros activos líquidos equivalentes.			
TOTAL ACTIVO (A+ B)		234.719,53	251.991,60

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2011	2010
A) PATRIMONIO NETO		186.922,86	198.254,62
A-1) Fondos propios.		146.269,39	136.581,36
I. Patrimonio.		9.565,71	9.565,71
II. Reservas.		38.328,69	38.328,69
III. Resultados de ejercicios anteriores.		88.686,96	76.382,96
1. Resultados positivos de ejercicios anteriores.		178.023,88	165.719,88
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).		(89.336,92)	(89.336,92)
IV. Resultado del ejercicio.		9.688,03	12.304,00
A-2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	12	40.653,47	61.673,26
B) PASIVO NO CORRIENTE		15.564,53	22.571,13
I. Provisiones a largo plazo			
II. Deudas a largo plazo.	14	2.013,38	2.013,38
1. Deudas con entidades de crédito.			
2. Acreedores por arrendamiento financiero.			
3. Otros pasivos financieros.		2.013,38	2.013,38
III. Deudas con partes vinculadas a largo plazo.			
IV. Pasivos por impuesto diferido.	13	13.551,15	20.557,75
C) PASIVO CORRIENTE		32.232,14	31.165,85
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.		31.795,97	30.687,04
1. Proveedores .	14	19.391,89	7.855,28
2. Acreedores varios.	14	3.999,93	11.435,41
3. Personal (remuneraciones pendientes de pago).			1.038,86
4. Pasivos por impuesto corriente.			
5. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	15	8.404,15	10.357,49
6. Anticipos de clientes.			
V. Periodificaciones a corto plazo.	16	436,17	478,81
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		234.719,53	251.991,60

COFRADÍA DE PESCADORES DE MUXÍA

Cuentas Anuales 2011:

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE LA COFRADÍA DE PESCADORES DE MUXÍA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

	NOTAS de la MEMORIA	2011	2010
1. Importe neto de la cifra de negocios	18	366.481,07	400.574,31
a) Ventas		331.415,99	364.577,50
b) Prestaciones de servicios.		35.065,08	35.996,81
2. Variación de existencias de prod. terminados y en curso de fabricación.			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.			
4. Aprovisionamientos.	19	(256.559,86)	(256.965,85)
a) Compras		(47.995,46)	(60.618,64)
b) Compras de materias primas y otras materias consumibles.		(208.564,40)	(196.347,21)
c) Trabajos realizados por otras empresas.			
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. Otros ingresos de explotación.		54.087,52	52.556,05
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	18	3.244,88	3.144,56
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	12	50.842,64	49.411,49
6. Gastos de personal.	19	(86.025,60)	(89.983,79)
a) Sueldos, salarios y asimilados.		(65.040,00)	(68.102,90)
b) Cargas sociales.		(20.985,60)	(21.880,89)
7. Otros gastos de explotación	19	(65.619,71)	(88.464,48)
a) Servicios exteriores.		(65.953,66)	(79.693,67)
b) Tributos.		(669,82)	(841,30)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por op. comerciales.		1.003,77	(7.392,82)
d) Otros gastos de gestión corriente.			(536,69)
8. Amortización del inmovilizado.	6	(27.769,15)	(29.905,72)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	12	28.026,39	28.594,31
10. Excesos de provisiones.			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	18	296,61	
a) Deterioro y pérdidas.			
b) Resultados por enajenaciones y otras.		296,61	
11'.Otros resultados.			
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+11')		12.917,27	16.404,83
12. Ingresos financieros.	18	0,10	0,50
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.		0,10	0,50
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)		0,10	0,50
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		12.917,37	16.405,33
17. Impuesto sobre beneficios.	17	(3.229,34)	(4.101,33)
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)		9.688,03	12.304,00

COFRADÍA DE PESCADORES DE MUXÍA

Cuentas Anuales 2011:

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LA COFRADÍA DE PESCADORES DE MUXÍA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

	Patrimonio	Reservas	Rdos. Positivos de ejercicios anteriores	Rdos. Negativos de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2009	9.565,71	38.328,69	137.653,30	(89.336,92)	28.066,58	83.118,99	207.396,35
I. Ajustes por errores							
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2010	9.565,71	38.328,69	137.653,30	(89.336,92)	28.066,58	83.118,99	207.396,35
I. Resultado de la cuenta de Pérdidas y Ganancias					12.304,00		12.304,00
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto						(21.445,73)	(21.445,73)
III. Otras variaciones del patrimonio neto.			28.066,58		(28.066,58)		
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2010	9.565,71	38.328,69	165.719,88	(89.336,92)	12.304,00	61.673,26	198.254,62
I. Ajustes por errores							
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2011	9.565,71	38.328,69	165.719,88	(89.336,92)	12.304,00	61.673,26	198.254,62
I. Resultado de la cuenta de Pérdidas y Ganancias					9.688,03		9.688,03
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto						(21.019,79)	(21.019,79)
III. Otras variaciones del patrimonio neto.			12.304,00		(12.304,00)		
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2011	9.565,71	38.328,69	178.023,88	(89.336,92)	9.688,03	40.653,47	186.922,86

COFRADÍA DE PESCADORES DE MUXÍA

Cuentas Anuales 2011:

Memoria

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2011 DE LA COFRADÍA DE PESCADORES DE MUXÍA

NOTA 1. ACTIVIDAD

La Cofradía de Pescadores “Virxen da Barca” de Muxía tiene la representación de los intereses económicos y profesionales del sector extractivo-marisquero en el ámbito de su jurisdicción territorial, que abarca de Punta Vidueiro a Punta Nemiña.

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

El domicilio social de la Cofradía de Pescadores de Muxía radica, a todos los efectos legales en Paseo del Malecón, s/n, Casa do Pescador-Muxía (A Coruña).

Las actividades principales que para el cumplimiento de su objetivo social, desarrolla la Cofradía son las siguientes:

- Consulta y colaboración con la Administración Pública
- Tramitación de documentación
- Lonja de Pescado y Marisco
- Fábrica de Hielo
- Venta de carnada y sal
- Arrendamiento de locales
- Prestación de servicios: asesoramiento laboral, etc.
- Otros Servicios: arrendamiento de cámara frigorífica, expedición de guías, 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 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 y del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto respecto al ejercicio anterior.

NOTA 3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

Los resultados del ejercicio 2011 ofrecen un saldo positivo de 9.688,03 € que se incorporan al Patrimonio Neto del Balance atendiendo al siguiente reparto:

DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS	IMPORTE
Remanente	9.688,03
Reservas voluntarias	---
Otras reservas	---
Compensación de pérdidas	---
TOTAL.....	9.688,03

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 2011 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 2011 es la siguiente:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	DOTACIÓN	BAJAS	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 2011 por las partidas que componen el Inmovilizado Material son las siguientes:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUC.	SALDO FINAL
Construcciones	37.841,53	---	---	37.841,53
Instalaciones Técnicas	405.632,33	---	---	405.632,33
Maquinaria	66.755,39	5.072,78	7.212,15	64.616,02
Utensilios	807,52	---	---	807,52
Instalaciones Frigoríficas	2.278,64	---	---	2.278,64
Mobiliario	24.315,77	---	---	24.315,77
Equipos proceso inf.....	154.007,41	691,55	---	154.698,96
Elementos transporte	42.514,66	---	---	42.514,66
Otro Inmov. Material.....	6.546,50	---	---	6.546,50
TOTAL.....	740.699,75	5.764,33	7.212,15	739.251,93

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 2011 es la siguiente:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	DOTACIÓN	BAJA	SALDO FINAL
Construcciones	27.570,92	3.423,55	---	30.994,47
Instalac. Técnicas	405.632,31	---	---	405.632,31
Maquinaria	49.801,74	5.438,98	7.212,15	48.028,57
Utensilios	290,42	123,04	---	413,46
Instalaciones Frigoríficas	2.278,64	---	---	2.278,64
Mobiliario	20.661,39	2.354,36	---	23.015,75
Equipos Proceso Inf	123.170,01	14.526,54	---	137.696,55
Elementos transporte	36.126,47	1.622,28	---	37.748,75
Otro Inmov. Material	5.705,33	280,40	---	5.985,73
TOTAL	671.237,23	27.769,15	7.212,15	691.794,23

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 subvencionados

ORGANISMO	ELEMENTO	IMPORTE	FECHA
Consellería de Pesca	Fábrica de Hielo	64.284,25	1991
Consellería de Pesca	Fábrica de Hielo	61.429,45	1992
Consellería de Pesca	Fábrica de Hielo	55.515,49	1993
Consellería de Pesca	Fábrica de Hielo	47.299,65	1994
Consellería de Pesca	Fábrica de Hielo	57.811,35	1995
Consellería de Pesca	Fábrica de Hielo	35.093,10	1996
Consellería de Pesca	Lancha de vigilancia	6.214,47	2000
Diputación de A Coruña	Mobiliario Lonja	17.024,05	2002
Diputación de A Coruña	Reparación Cofradía	16.055,00	2003
Diputación de A Coruña	Ventanas Lonja	3.605,00	2003
Diputación de A Coruña	Equipo Comunicación VHF	4.829,00	2003
Diputación de A Coruña	Lancha Vigilancia	14.321,00	2003
Diputación de A Coruña	Material Informático	5.856,00	2003
Consellería de Pesca	Renault	15.453,63	2004
Consellería de Pesca	Isotermo Renault	1.250,00	2004
Consellería de Pesca	Equipo VHF	3.479,00	2004
Consellería de Pesca	Radar-Sonda-GPS-Plotter-VHF	6.065,00	2004
Consellería de Pesca	Material Vigilancia	2.803,99	2004
Consellería de Pesca	Generador de Corriente	7.595,43	2004
Consellería de Pesca	Reparación Cofradía vieja	18.528,89	2004
Diputación de A Coruña	Reparación Cofradía	23.215,57	2004
Diputación de A Coruña	Reparación Cofradía	23.215,57	2004
TOTAL		467.729,32	

6.3. Elementos recibidos en cesión/adscripción:

Los elementos recibidos de los distintos Organismos de la Administración Pública y de los que no se exige contraprestación alguna son los siguientes:

ORGANISMO	ELEMENTO	IMPORTE	FECHA INSTALACIÓN.
Diputación Provincial	Ordenador Office NT	1.502,53	1997
Consellería de Pesca	Programa SACE V-2000	2.704,55	1999
Consellería de Pesca	Ordenador S.I.P.	1.803,04	1999
Consellería de Pesca	Fax	901,52	1999
Consellería de Pesca	Básculas Lonxa	5.679,56	2001
Consellería de Pesca	Subasta Automatizada	120.000,00	2003
Consellería de Pesca	Grupos Motobombas	11.129,04	2004
Consellería de Pesca	Túnel de Lavado	32.725,00	2004
TOTAL		176.445,24	

(1) Desconocemos el valor de cesión de estos elementos

6.4. Concesiones y autorizaciones administrativas

ELEMENTO	PERIODICIDAD COBRO
Terreno fábrica de hielo	Trimestral
Edificio Lonja	Trimestral

6.5. Elementos totalmente amortizados, fuera de uso o técnicamente obsoletos a 31 de diciembre de 2011:

DESCRIPCIÓN	AMORTIZADOS
Construcciones	3.607,07
Utensilios.....	192,32
Instalaciones frigoríficas.....	2.278,64
Mobiliario.....	789,71
Equipos informáticos	18.791,59
Otro Inm. Material	3.742,51
Instalaciones Técnicas	405.632,33
Maquinaria	13.552,82
Elementos de Transporte.....	24.770,51
TOTAL	473.357,50

6.6. 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. INVERSIONES INMOBILIARIAS

Determinada construcción de la cofradía esta destinada a la obtención de rentas al estar alquilado como local comercial. Al desconocerse el valor contable específico del local arrendado, éste figura contabilizado como construcciones en el inmovilizado material.

NOTA 8. EXISTENCIAS COMERCIALES

La composición a 31 de diciembre de 2011 de las Existencias Comerciales, a precio de última compra, es la siguiente:

ENTIDAD	IMPORTE 2011	IMPORTE 2010
Sardiña	2.915,96	2.470,01
Xarda	3.700,26	1.752,92
Sal	---	198,25
Xouba	2.613,20	2.420,99
Rincha	47,12	---
TOTAL	9.276,54	6.842,17

NOTA 9. ACTIVOS FINANCIEROS

La composición a 31 de diciembre de 2011 de los Activos Financieros es la siguiente:

CATEGORÍAS/CLASES	Instrumentos financieros a Largo Plazo						Instrumentos financieros a Corto Plazo						TOTAL	
	Instrumentos de Patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros		Instrumentos de Patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros			
	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010
Activos financieros mant. para negociar	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Activos financieros a coste amortizado	--	--	--	--	5.667,36	5.667,36	--	--	--	--	30.354,22	29.874,05	36.021,58	35.541,41
Activos financieros a coste	750,00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	750,00	--
TOTAL.....	750,00	---	---	---	5.667,36	5.667,36	---	---	---	---	30.354,22	29.874,05	36.771,58	35.541,41

9.1. Activos Financieros a Largo Plazo

El detalle de las Inversiones Financieras a L/P a 31 de diciembre de 2011 es el siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE 2011	IMPORTE 2010
Participación en Mariscos Ricamar, S. L.	750,00	---
Fianzas constituidas a Largo plazo.....	5.667,36	5.667,36
TOTAL	6.417,36	5.667,36

Detalle de los Activos Financieros a Largo Plazo

a) Participación sociedad “Mariscos Recamar, S.L.”

Este activo financiero corresponde a la participación que tiene la Cofradía de Pescadores de Muxía en la sociedad Mariscos Ricamar, S. L. Esta sociedad, constituida con un capital social de 3.020,00 €, está participada por la Cofradía de Pescadores de Camariñas, por Camariñas Mar, S. L., por Industrias Cerdeimar, S.L. y por la Cofradía de Pescadores de Muxía, siendo su objeto social la Comercialización de Pescado y Marisco.

Las participaciones en la sociedad Mariscos Ricamar, S. L. están valoradas a su coste.

b) Fianzas constituidas a Largo Plazo

El detalle de las fianzas constituidas a Largo Plazo a 31 de diciembre de 2011 es el siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE 2011	IMPORTE 2010
Garantía Lonja Nueva.....	1.715,46	1.715,46
Fianza Explotación Fábrica de Hielo.....	315,64	315,64
Otras fianzas constituidas a L/P	3.636,26	3.636,26
TOTAL	5.667,36	5.667,36

Las fianzas constituidas están clasificadas 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, las Fianzas están valoradas a valor de reembolso.

A cierre del ejercicio no se ha efectuado correcciones valorativas al no producirse pérdida por deterioro de valor.

9.2. Activos Financieros a Corto Plazo

El detalle a 31 de diciembre de 2011 de la cifra de **ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO** es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE 2011	IMPORTE 2010
Anticipos a Proveedores	11.379,56	16.881,89
Clientes por Ventas y Prestación de Servicios	9.612,99	7.811,89
· Clientes:.....	9.612,99	7.811,89
· Clientes de dudoso cobro:	11.770,15	13.422,38
· Det. de valor por créditos comerciales:.....	-11.770,15	-13.422,38
Deudores Varios	8.561,67	4.380,27
· Deudores por cuotas de socios:	8.561,67	4.380,27
Anticipos de Remuneraciones	800,00	800,00
TOTAL	30.354,22	29.874,05

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 10. CRÉDITOS CON LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

El detalle a 31 de diciembre de 2011 de la cifra del **CRÉDITOS CON LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS** es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE 2011	IMPORTE 2010
Activos por Impuesto Corriente	222,12	430,32
· H ³ P ³ Deudora por Devolución de Impuestos:.....	222,12	430,32
Otros Créditos con Administraciones Públicas	53.284,00	51.668,05
· H ³ P ³ Deudora por subvenciones concedidas:.....	53.284,00	51.668,05
TOTAL	53.506,12	52.098,37

NOTA 11. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

El detalle a 31 de diciembre de 2011 de la cifra del **EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES** es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE 2011	IMPORTE 2010
Disponibilidades de medios líquidos en Caja	1.480,27	1.134,22
Saldos a favor de la Cofradía en Entidades Financieras	86.227,32	86.912,91
· Según contabilidad:	86.227,32	86.912,91
· Según extractos bancarios:	86.227,32	86.912,91
Diferencia:	0,00	0,00
TOTAL	87.707,59	88.047,13

NOTA 12. SUBVENCIONES

12.1. Subvenciones de Capital

Durante anteriores ejercicios los distintos Organismos de la Administración Pública concedieron Subvenciones de Capital por importe de 494.827,76 €. En este ejercicio se ha traspasado al resultado del periodo un importe de 28.026,39 €.

CONCEPTO	FECHA CONCESIÓN	IMPORTE	IMPORTE PTE. DE TRASP. A RTDOS. 2011	IMPORTE PTE. DE TRASP. A RTDOS. 2010	ORGANISMO
Fábrica de hielo	1993	55.516,56	---	---	Consellería de Pesca
Fábrica de hielo	1994	47.328,85	---	---	Consellería de Pesca
Fábrica de hielo	1995	57.814,78	---	---	Consellería de Pesca
Fábrica de hielo	1996	35.095,02	---	---	Consellería de Pesca
Lancha vigilancia	2000	6.217,37	---	---	Consellería de Pesca
Mobiliario lonja	2002	13.145,07	821,56	1.807,44	Diputación A Coruña
Reparación Cofradía	2004	8.147,00	1.808,20	2.428,62	Diputación A Coruña
Ventanas Lonja	2004	2.884,90	655,90	870,38	Diputación A Coruña
Equipo Comun. VHF	2004	3.863,20	875,57	1.163,72	Diputación A Coruña
Lancha Vigilancia	2004	11.456,00	2.593,76	3.448,92	Diputación A Coruña
Material Inf.	2004	4.684,80	1.061,78	1.411,22	Diputación A Coruña
Vehículo Renault	2004	15.568,94	3.723,91	4.891,55	Consellería de Pesca
Isotermo	2004	1.250,00	298,93	392,69	Consellería de Pesca
Equipo VHF	2004	3.479,00	832,01	1.092,97	Consellería de Pesca
Radar-Sonda-GPS-Plotter-VH	2004	6.065,00	1.450,92	1.905,70	Consellería de Pesca
Material Vigilancia	2004	2.803,99	670,63	880,94	Consellería de Pesca
Generador de Corriente	2004	7.595,43	1.816,38	2.386,13	Consellería de Pesca
Reparación Cofradía vieja	2005	21.493,00	5.321,72	6.933,68	Consellería de Pesca
Reparación Cofradía	2005	13.973,61	3.144,07	4.192,09	Diputación de A Coruña
<u>Elementos cedidos:</u>					
▪ Ordenador Office NT	1997	1.502,53	---	---	Diputación Provincial
▪ Programa SACE V-2000	1999	2.704,55	---	---	Consellería de Pesca
▪ Ordenador S.I.P.	1999	1.803,04	---	---	Consellería de Pesca
▪ Fax	1999	901,52	---	---	Consellería de Pesca
▪ Básculas Lonxa	2001	5.679,56	---	---	Consellería de Pesca
▪ Subasta Automatizada	2003	120.000,00	9.000,00	18.000,00	Consellería de Pesca
▪ Grupos Motobombas	2004	11.129,04	1.669,38	2.504,08	Consellería de Pesca
▪ Túnel de Lavado	2004	32.725,00	4.908,75	7.363,13	Consellería de Pesca
TOTAL.....		494.827,76	40.653,47	61.673,26	

12.2. Subvenciones de Explotación Recibidas

CONCEPTO	FECHA CONCESIÓN	FECHA CONTABL.	FECHA COBRO	IMPORTE.	ORGANISMO
Vigilancia.....	2011	2011	2012	13.800,00	Consellería do Mar
Gastos Personal fabrica de hielo y oficinas.....	2011	2011	2012	37.000,00	Diputación de A Coruña
Convenio Orden 08/02/08	2008	2011	2008	42,64	Consellería do Mar
TOTAL.....				50.842,64	

NOTA 13. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

El detalle a 31 de diciembre de 2011 de la cifra de PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO es el siguiente:

CONCEPTO	FECHA CONCESIÓN	IMPORTE	PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO 2011	PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO 2010	ORGANISMO
Fábrica de hielo	1993	55.516,56	---	---	Consellería de Pesca
Fábrica de hielo	1994	47.328,85	---	---	Consellería de Pesca
Fábrica de hielo	1995	57.814,78	---	---	Consellería de Pesca
Fábrica de hielo	1996	35.095,02	---	---	Consellería de Pesca
Lancha vigilancia	2000	6.217,37	---	---	Consellería de Pesca
Mobiliario lonja	2002	13.145,07	273,85	602,47	Diputación A Coruña
Reparación Cofradía	2004	8.147,00	602,73	809,54	Diputación A Coruña
Ventanas Lonja	2004	2.884,90	218,62	290,13	Diputación A Coruña
Equipo Comun. VHF	2004	3.863,20	291,12	387,31	Diputación A Coruña
Lancha Vigilancia	2004	11.456,00	865,36	1.150,22	Diputación A Coruña
Material Inf.	2004	4.684,80	353,93	470,41	Diputación A Coruña
Vehículo Renault	2004	15.568,94	1.241,28	1.630,51	Consellería de Pesca
Isotermo	2004	1.250,00	99,64	130,90	Consellería de Pesca
Equipo VHF	2004	3.479,00	277,34	364,32	Consellería de Pesca
Radar-Sonda-GPS-Plotter-VH	2004	6.065,00	483,64	635,22	Consellería de Pesca
Material Vigilancia	2004	2.803,99	223,54	293,65	Consellería de Pesca
Generador de Corriente	2004	7.595,43	605,46	795,38	Consellería de Pesca
Reparación Cofradía vieja	2005	21.493,00	1.773,91	2.311,25	Consellería de Pesca
Reparación Cofradía	2005	13.973,61	1.048,02	1.397,36	Diputación de A Coruña
Elementos cedidos:					
▪ Ordenador Office NT	1997	1.502,53	---	---	Diputación Provincial
▪ Programa SACE V-2000	1999	2.704,55	---	---	Consellería de Pesca
▪ Ordenador S.I.P.	1999	1.803,04	---	---	Consellería de Pesca
▪ Fax	1999	901,52	---	---	Consellería de Pesca
▪ Básculas Lonxa	2001	5.679,56	---	---	Consellería de Pesca
▪ Subasta Automatizada	2003	120.000,00	3.000,00	6.000,00	Consellería de Pesca
▪ Grupos Motobombas	2004	11.129,04	556,46	834,70	Consellería de Pesca
▪ Túnel de Lavado	2004	32.725,00	1.636,25	2.454,38	Consellería de Pesca
TOTAL.....		494.827,76	13.551,15	20.557,75	

NOTA 14. PASIVOS FINANCIEROS

La composición a 31/12/2011 de los Pasivos Financieros es la siguiente:

CATEGORÍAS/CLASES	Instrumentos financieros a Largo Plazo						Instrumentos financieros a Corto Plazo						TOTAL	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y Otros valores negociables		Derivados y otros		Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros			
	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010
Pasivos financieros a coste amortizado	--	--	--	--	2.013,38	2.013,38	--	--	--	--	23.391,82	20.329,55	25.405,20	22.342,93
Pasivos financieros a coste	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
TOTAL	---	---	---	---	2.013,38	2.013,38	---	---	---	---	23.391,82	20.329,55	25.405,20	22.342,93

14.1. Pasivos Financieros a Largo Plazo

El detalle a 31 de diciembre de 2011 de la cifra de PASIVOS FINANCIEROS A L/P es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE 2011	IMPORTE 2010
Depósitos recibidos a Largo Plazo	2.013,38	2.013,38
TOTAL	2.013,38	2.013,38

Los depósitos recibidos a Largo Plazo se clasifican dentro de la categoría pasivos 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.

14.2. Pasivos Financieros a Corto Plazo

El detalle a 31 de diciembre de 2011 de la cifra de PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE 2011	IMPORTE 2010
Proveedores	19.391,89	7.855,28
Acreedores Varios	3.999,93	11.435,41
▪ Prestación de servicios:	3.999,93	11.435,41
Remuneraciones pendientes de pago	---	1.038,86
TOTAL	23.391,82	20.329,55

Los débitos por operaciones comerciales 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 15. DEUDAS CON LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

El detalle a 31 de diciembre de 2011 de la cifra de DEUDAS CON LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE 2011	IMPORTE 2010
Otras deudas con las Administraciones Públicas	8.404,15	10.357,49
• Hª Pª Acreedora por IVA:.....	1.768,41	1.046,69
• Hª Pª Acreedora por I.R.P.F.:.....	1.257,24	2.496,35
• Organismos S.S. Acreedores:.....	2.092,98	4.056,24
• HªPª, Autónoma, Tarifa G-4:.....	3.285,52	2.758,21
TOTAL	8.404,15	10.357,49

NOTA 16. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO

El detalle a 31 de diciembre de 2011 de la cifra de “Periodificaciones a corto plazo” es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE 2011	IMPORTE 2010
Convenio orde 08/02/2008	436,17	478,81
TOTAL	436,17	478,81

El importe de 436,17 € reflejado en el epígrafe “Periodificaciones a Corto Plazo” corresponde a la parte de la subvención concedida a la Cofradía, pendiente de distribuir a 31 de diciembre de 2011, en base al convenio de colaboración con la Consellería do Mar para la implantación del sistema de control de descarga y transporte de los productos pesqueros frescos hasta la fase de primera venta y el transporte de moluscos, bivalvos, equinodermos, tunicados y gasterópodos marinos reglado en la Orden del 8 de febrero de 2008. Esta ayuda se distribuye a los socios de la entidad en los próximos ejercicios, mediante la disminución, durante un tiempo limitado el porcentaje de las comisiones cobradas por los servicios prestados por la cofradía.

NOTA 17. 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
Base Imponible	12.917,37
Impuesto de Sociedades	3.229,34
Resultado Contable	9.688,03

NOTA 18. INGRESOS

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

DESCRIPCIÓN	IMPORTE 2011	IMPORTE 2010
Importe neto de la cifra de negocios	366.481,07	400.574,31
• Ventas de Pescado y Marisco:.....	60.923,35	79.234,45
• Ventas de Productos Terminados, envases y Emb.:	270.396,92	285.251,29
• Ingresos por Retornos	95,72	91,76
• Prestaciones de Servicios:	17.876,88	22.046,11
• Cuotas Socios:.....	17.188,20	13.950,70
Otros Ingresos Explotación	54.087,52	52.556,05
• Ingresos por arrendamientos y otros:.....	3.244,88	3.144,56
• Subvenciones corrientes:.....	50.842,64	49.411,49
Subvenciones de Capital incomparadas al Resultado del Ejercicio	28.026,39	28.594,31
Reversión de deterioro e ingresos por enajenaciones de Inmovilizado	296,61	---
Ingresos Financieros	0,10	0,50
TOTAL	448.891,69	481.725,17

NOTA 19. GASTOS

El desglose de los GASTOS del ejercicio 2011 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE 2011	IMPORTE 2010
Compras de Mercaderías (Pescado y Marisco).....	47.995,46	60.618,64
Compras de Materias Primas Consumibles	208.564,40	196.347,21
• Compras de otros aprovisionamientos:.....	210.998,77	192.907,55
• Variación de Existencias:	-2.434,37	3.439,66
Gastos de Personal	86.025,60	89.983,79
• Sueldos y Salarios:	65.040,00	68.102,90
• Cargas Sociales:	20.985,60	21.880,89
Otros Gastos de Explotación	65.619,71	88.464,48
• Arrendamientos y Cánones	7.376,12	5.018,36
• Reparaciones y Conservación	11.154,78	19.534,55
• Serv. Profesionales Independientes	74,35	146,16
• Transportes:.....	162,07	117,82
• Primas Seguros:.....	2.970,24	3.888,72
• Servicios Bancarios:.....	2.050,74	2.058,52
• Publicidad, Propaganda y R. Públicas:.....	1.202,02	1.416,75
• Suministros:	29.276,43	36.092,92
• Otros Servicios:.....	11.686,91	11.419,87
• Otros Tributos:	669,82	841,30
• Pérdidas, deterioro y variación de prov. por operaciones comerciales	-1.003,77	7.392,82
• Otros Gastos de Gestión Corriente:	---	536,69
Dotación Amortización Inmovilizado	27.769,15	29.905,72
Impuesto Sobre Sociedades	3.229,34	4.101,33
TOTAL	439.203,66	469.421,17

NOTA 20. OTRA INFORMACIÓN

El número medio de personas empleadas en la Cofradía durante 2011 es de 6 personas, distribuidas de la siguiente forma:

CATEGORÍA	LABORAL	FUNCIONARIO	TOTAL
Personal Administrativo	1	1	2
Operarios Lonja	2	---	2
Otros Servicios	2	---	2
TOTAL	5	1	6

NOTA 21. 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 MUXÍA

Informe de Gestión 2011

INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO 2011 DE LA COFRADÍA DE PESCADORES DE MUXÍA

Los datos básicos del ejercicio 2011, desde el punto de vista económico-financiero que cabe resaltar son los siguientes:

1.- Cuenta de Pérdidas y Ganancias correspondiente al periodo 2009-2011.

	2011	2010	2009
1. Importe neto de la cifra de negocios	366.481,07	400.574,31	416.302,34
a) Ventas	331.415,99	364.577,50	374.766,35
b) Prestaciones de servicios.	35.065,08	35.996,81	41.535,99
2. Variación de existencias de prod. terminados y en curso de fabricación.			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.			
4. Aprovisionamientos.	(256.559,86)	(256.965,85)	(288.988,74)
a) Compras	(47.995,46)	(60.618,64)	(52.128,31)
b) Compras de materias primas y otras materias consumibles.	(208.564,40)	(196.347,21)	(236.860,43)
c) Trabajos realizados por otras empresas.			
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. Otros ingresos de explotación.	54.087,52	52.556,05	56.268,26
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	3.244,88	3.144,56	3.133,74
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	50.842,64	49.411,49	53.134,52
6. Gastos de personal.	(86.025,60)	(89.983,79)	(81.151,29)
a) Sueldos, salarios y asimilados.	(65.040,00)	(68.102,90)	(61.319,98)
b) Cargas sociales.	(20.985,60)	(21.880,89)	(19.831,31)
7. Otros gastos de explotación	(65.619,71)	(88.464,48)	(64.783,46)
a) Servicios exteriores.	(65.953,66)	(79.693,67)	(64.002,94)
b) Tributos.	(669,82)	(841,30)	(780,52)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por op. comerciales.	1.003,77	(7.392,82)	
d) Otros gastos de gestión corriente.		(536,69)	
8. Amortización del inmovilizado.	(27.769,15)	(29.905,72)	(28.819,75)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	28.026,39	28.594,31	28.594,35
10. Excesos de provisiones.			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	296,61		
a) Deterioro y pérdidas.			
b) Resultados por enajenaciones y otras.	296,61		
11'. Otros resultados.			
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+11')	12.917,27	16.404,83	37.421,71
12. Ingresos financieros.	0,10	0,50	0,40
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	0,10	0,50	0,40
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)	0,10	0,50	0,40
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	12.917,37	16.405,33	37.422,11
17. Impuesto sobre beneficios.	(3.229,34)	(4.101,33)	(9.355,53)
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)	9.688,03	12.304,00	28.066,58
+ Dotación amortizaciones, deterioro de valor op. comerciales, financieras, etc	26.367,99	37.298,54	28.819,75
- Imputación a resultados subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	(28.026,39)	(28.594,31)	(28.594,35)
CASH FLOW	8.029,63	21.008,23	28.291,98

2- Balance de situación.

Activo		Patrimonio neto y pasivo	
Activo No Corriente	53.875,06	Patrimonio Neto	186.922,86
Activo Corriente	180.844,47	Pasivo No Corriente	15.564,53
		Pasivo Corriente	32.232,14
Total Activo	234.719,53	Total Patrimonio neto y pasivo	234.719,53

3- Cuadro resumen de indicadores económico financieros del periodo 2005-2011

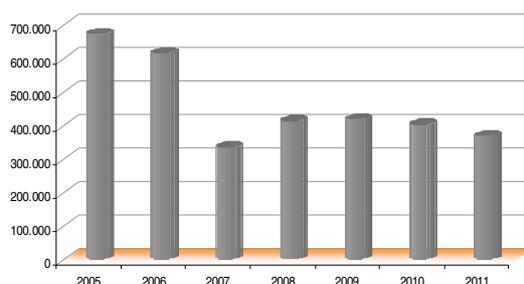
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Datos Económico-Financieros							
Importe Neto Cifra de Negocios y Otros	674.824	617.544	335.741	414.166	419.436	403.719	369.726
Resultado Contable	-76.686	-3.909	47.998	41.875	28.067	12.304	9.688
Cash Flow	-77.036	3.854	47.974	41.865	28.292	21.008	8.030
Total Activo	290.652	242.640	257.055	273.221	260.599	251.992	234.720
Patrimonio Neto	189.088	163.150	180.347	200.776	207.396	198.255	186.923
Pasivo No corriente	59.901	43.592	44.317	38.369	31.220	22.571	15.565
Fondo de Maniobra	34.452	23.311	70.580	113.155	135.843	145.696	148.612
Ratios							
Liquidez a Corto Plazo	Positivo						
Coficiente de Disponibilidad	0,99	0,81	1,12	1,75	2,76	2,83	2,72
Garantía de activo	2,86	3,05	3,35	3,77	4,90	4,69	4,91
Rentabilidad económica	---	---	31%	34%	36%	22%	24%

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, 2009, 2010 y 2011

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 2011 han ascendido a 369.725,95 €.

Esta cifra representa una disminución del 8% respecto al ejercicio 2010 y una disminución del 12% respecto al ejercicio 2009.

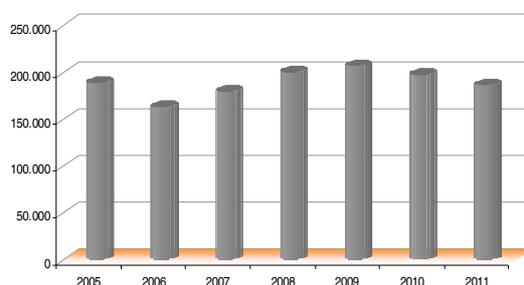


5. Generación de Recursos.

En el ejercicio 2011 el Cash-Flow o recursos generados (Resultado del ejercicio + amortizaciones + provisiones - subvenciones traspasadas a resultados) de la cofradía es positivo por importe de 8.029,63 €.

6. Patrimonio Neto.

La cifra Patrimonio Neto de la Cofradía asciende a 186.922,86€. Este importe supone una disminución del 1% respecto al ejercicio 2005.

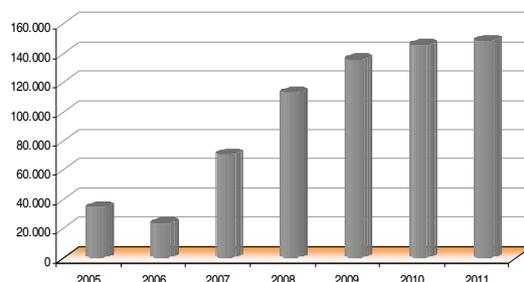


7.- Fondo de Maniobra

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 2011, es positivo en 148.612,33 €, lo que significa que la tesorería, más 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.



8. 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 2011, con su efectivo y activos líquidos equivalentes, tiene 2,72 veces la capacidad de hacer frente al pago de las deudas totales con vencimiento inferior a un año.

9. Garantía de Activo

Los activos de la entidad garantizan 4,91 veces las deudas totales contraídas por la misma.

10. Rentabilidad económica

El Beneficio antes de Impuestos generado por la Cofradía a lo largo del ejercicio es de 12.917,37 € lo que supone un 24% sobre el Activo No Corriente.

Los problemas estructurales y coyunturales del sector unidos a la vocación social de las Cofradías, impiden a éstas obtener rentabilidades similares a las que obtendría la iniciativa privada gestionando idénticos volúmenes de facturación.

11.- 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 MUXÍA

Liquidación Presupuestaria 2011

COFRADÍA DE PESCADORES DE MUXÍA

Liquidación Presupuestaria 2011

Ingresos Presupuestados

INGRESOS POR OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO

Capítulo	Epígrafe	Presupuesto Inicial	Modificaciones anuales	Presupuesto Final	Importe realizado	Desviaciones
Capítulo I:	Importe Neto de la Cifra de Negocio	401.100,00	0,00	401.100,00	366.481,07	-34.618,93
	Ventas de pescado y marisco	85.000,00		85.000,00	60.923,35	-24.076,65
	Ventas de otros productos	278.000,00		278.000,00	270.396,92	-7.603,08
	Retornos	100,00		100,00	95,72	-4,28
	Prestación de servicios diversos	23.000,00		23.000,00	17.876,88	-5.123,12
	Cuotas sociales	15.000,00		15.000,00	17.188,20	2.188,20
Capítulo II:	Otros Ingresos de Explotación	54.700,00	0,00	54.700,00	54.087,52	-612,48
	Subvenciones de explotación	51.700,00		51.700,00	50.842,64	-857,36
	Ingresos por arrendamientos	3.000,00		3.000,00	3.153,24	153,24
	Otros ingresos de gestión				91,64	91,64
Capítulo III:	Subvenciones de Capital e Ingresos del Inmovilizado	28.600,00	0,00	28.600,00	28.323,00	-277,00
	Subvenciones de capital Irasadas a resultados del ejercicio	28.600,00		28.600,00	28.026,39	-573,61
	Beneficios procedentes del inmovilizado				296,61	296,61
Capítulo IV:	Ingresos y Beneficios Financieros	1.500,00	0,00	1.500,00	0,10	-1.499,90
	Intereses de depósitos					
	Beneficios de valores negociables					
	Otros ingresos financieros	1.500,00		1.500,00	0,10	-1.499,90
Capítulo V:	Otros Ingresos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Exceso de provisiones					
	Ingresos excepcionales					
Total Ingresos Presupuestados por Operaciones de Funcionamiento		485.900,00	0,00	485.900,00	448.891,69	-37.008,31

INGRESOS POR OPERACIONES DE FONDOS

Epígrafe	Presupuesto Inicial	Modificaciones anuales	Presupuesto Final	Importe realizado	Desviaciones
Epígrafe I					
Aumento de patrimonio y otros					
Epígrafe II					
Aumento de subvenciones de capital y otros					
Epígrafe III	28.800,00		28.800,00	27.769,15	-1.030,85
Diminución del inmovilizado					
Epígrafe IV					
Diminución de existencias					
Epígrafe V					
Diminución del capital de funcionamiento					
Epígrafe VI					
Diminución de inversiones financieras					
Epígrafe VII				339,54	339,54
Diminución de tesorería					
Epígrafe VIII					
Aumento provisiones para riesgos y gastos					
Epígrafe IX					
Aumento de la deuda					
Total Ingresos Presupuestados por Operaciones de Fondos	28.800,00	0,00	28.800,00	28.108,69	-691,31
Total Ingresos Presupuestados (Funcionamiento + Fondos)	514.700,00	0,00	514.700,00	477.000,38	-37.699,62

COFRADÍA DE PESCADORES DE MUXÍA

Liquidación Presupuestaria 2011

Gastos Presupuestados

GASTOS POR OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO

Capítulo	Epígrafe	Importe Presupuestado	Modificaciones anuales	Presupuesto Final	Importe realizado	Desviaciones
Capítulo I:	Aprovisionamientos	284.600,00	0,00	284.600,00	256.559,86	28.040,14
	Compras de pescado y marisco	81.600,00		81.600,00	47.995,46	33.604,54
	Compras de otros aprovisionamientos	200.000,00		200.000,00	210.998,77	-10.998,77
	Variación de existencias	3.000,00		3.000,00	-2.434,37	5.434,37
	Trabajos realizados por otras empresas					
Capítulo II:	Costes de personal	82.000,00	0,00	82.000,00	86.025,60	-4.025,60
	Sueldos y salarios	62.000,00		62.000,00	65.040,00	-3.040,00
	Seguridad social a cargo de la cofradía	20.000,00		20.000,00	20.985,60	-985,60
	Indemnizaciones					
	Otros costes sociales					
Capítulo III:	Otros gastos de explotación	84.300,00	0,00	84.300,00	65.619,71	18.680,29
	Arrendamientos y cánones portuarios	4.000,00		4.000,00	7.376,12	-3.376,12
	Reparación y conservación	15.000,00		15.000,00	11.154,78	3.845,22
	Servicios profesionales independientes	100,00		100,00	74,35	25,65
	Transportes	100,00		100,00	162,07	-62,07
	Primas de seguros	3.500,00		3.500,00	2.970,24	529,76
	Comisiones y servicios bancarios	2.200,00		2.200,00	2.050,74	149,26
	Relaciones públicas	1.500,00		1.500,00	1.202,02	297,98
	Suministros	39.600,00		39.600,00	29.276,43	10.323,57
	Otros servicios	16.800,00		16.800,00	11.686,91	5.113,09
	Tributos municipales, AEI y similares	1.500,00		1.500,00	669,82	830,18
	Pérdidas y variación de deterioro de créditos comerciales				-1.003,77	1.003,77
	Otros gastos de gestión corriente					

Capítulo IV:	Amortización y Pérdidas del Inmovilizado	28.800,00	0,00	28.800,00	27.769,15	1.030,85
	Dotación de amortización del inmovilizado material	28.800,00		28.800,00	27.769,15	1.030,85
	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 de financiación	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
	Gastos excepcionales	1.000,00		1.000,00		1.000,00
Capítulo VII:	Otros gastos de financiación	1.300,00	0,00	1.300,00	3.229,34	-1.929,34
	Impuesto sobre beneficios	1.300,00		1.300,00	3.229,34	-1.929,34
	Total Gastos Presupuestados por Operaciones de Funcionamiento	482.000,00	0,00	482.000,00	439.203,66	42.796,34

GASTOS POR OPERACIONES DE FONDOS

Epígrafe	Importe Presupuestado	Modificaciones anuales	Presupuesto Final	Importe realizado	Desviaciones
Epígrafe I					
Epígrafe II	28.600,00		28.600,00	28.026,39	573,61
Epígrafe III				5.764,33	-5.764,33
Epígrafe IV				2.434,37	-2.434,37
Epígrafe V	1.100,00		1.100,00	821,63	278,37
Epígrafe VI				750,00	-750,00
Epígrafe VII	3.000,00		3.000,00		3.000,00
Epígrafe VIII					
Epígrafe IX					
Total Gastos Presupuestados por Operaciones de Fondos	32.700,00	0,00	32.700,00	37.796,72	-5.096,72
Total Gastos Presupuestados (Funcionamiento + Fondos)	514.700,00	0,00	514.700,00	477.000,38	37.699,62

COFRADÍA DE PESCADORES DE MUXIA

Liquidación Presupuestaria 2011

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	401.100,00	366.481,07	(34.618,93)
a) Ventas	363.100,00	331.415,99	(31.684,01)
b) Prestaciones de servicios.	38.000,00	35.065,08	(2.934,92)
2. Variación de existencias de prod. terminados y en curso de fabricación.			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.			
4. Aprovisionamientos.	(284.600,00)	(256.559,86)	28.040,14
a) Compras	(81.600,00)	(47.995,46)	33.604,54
b) Compras de materias primas y otras materias consumibles.	(203.000,00)	(208.564,40)	(5.564,40)
c) Trabajos realizados por otras empresas.			
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos			
5. Otros ingresos de explotación.	54.700,00	54.087,52	(612,48)
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	3.000,00	3.244,88	244,88
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	51.700,00	50.842,64	(857,36)
6. Gastos de personal.	(82.000,00)	(86.025,60)	(4.025,60)
a) Sueldos, salarios y asimilados.	(62.000,00)	(65.040,00)	(3.040,00)
b) Cargas sociales.	(20.000,00)	(20.985,60)	(985,60)
7. Otros gastos de explotación	(84.300,00)	(65.619,71)	18.680,29
a) Servicios exteriores.	(82.800,00)	(65.953,66)	16.846,34
b) Tributos.	(1.500,00)	(669,82)	830,18
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por op. comerciales.		1.003,77	1.003,77
d) Otros gastos de gestión corriente.			
8. Amortización del inmovilizado.	(28.800,00)	(27.769,15)	1.030,85
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	28.600,00	28.026,39	(573,61)
10. Excesos de provisiones.			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.		296,61	296,61
a) Deterioro y pérdidas.			
b) Resultados por enajenaciones y otras.		296,61	296,61
11'.Otros resultados.	(1.000,00)		1.000,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+11')	3.700,00	12.917,27	9.217,27
12. Ingresos financieros.	1.500,00	0,10	(1.499,90)
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	1.500,00	0,10	(1.499,90)
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)	1.500,00	0,10	(1.499,90)
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	5.200,00	12.917,37	7.717,37
17. Impuesto sobre beneficios.	(1.300,00)	(3.229,34)	(1.929,34)
D) RESULTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTADO (C+17)	3.900,00	9.688,03	5.788,03