

BALANCE DE SITUACION

Empresa 0027	CLUB NATACION PAMPLONA 2021	Fecha 04-04-22
Condiciones	PERIODO : 01-01-21 / 31-12-21; PERIODO N-1 : 01-01-20 / 31-12-20; EMPRESA N-1 : 0026 - CLUB NATACION PAMPLONA 2020	

A C T I V O	EJERCICIO 21	EJERCICIO 20
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>		
A) ACTIVO NO CORRIENTE	13.828.280,36	14.215.332,24
I. Inmovilizado intangible	0,00	0,00
206. Aplicaciones informáticas	47.739,81	47.739,81
280. Amortización acumulada del inmovilizado intangible	-47.739,81	-47.739,81
II. Inmovilizado material	13.826.576,49	14.213.628,37
210. Terrenos y bienes naturales	1.376.463,94	1.375.192,81
211. Construcciones	14.643.801,82	14.613.181,24
212. Instalaciones técnicas	869.174,27	868.396,80
213. Maquinaria	444.791,91	444.791,91
214. Utillaje	21.452,97	21.452,97
215. Otras instalaciones	52.325,84	52.325,84
216. Mobiliario	697.181,33	685.698,91
217. Equipos para procesos de información	114.842,68	110.833,95
218. Elementos de transporte	28.408,67	60.594,01
219. Otro inmovilizado material	96.405,52	96.405,52
281. Amortización acumulada del inmovilizado material	-4.518.272,46	-4.115.245,59
V. Inversiones financieras a largo plazo	1.703,87	1.703,87
260. Fianzas constituidas a largo plazo	1.703,87	1.703,87
 B) ACTIVO CORRIENTE	 158.462,26	 434.183,15
I. Existencias	17.509,08	19.299,68
300. Mercaderías A	6.450,25	8.103,42
325. Materiales diversos	11.058,83	11.196,26
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	105.607,19	107.334,71
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	70.644,61	67.858,39
435. Clientes, otras partes vinculadas	9.410,47	14.470,68
436. Clientes de dudoso cobro	66.234,14	58.387,71
490. Deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales	-5.000,00	-5.000,00
3. Otros deudores	34.962,58	39.476,32
440. Deudores	32.962,30	38.247,36
460. Anticipos de remuneraciones	0,00	160,55
470. Hacienda Pública, deudora por diversos conceptos	2.000,28	1.068,41
IV. Inversiones financieras a corto plazo	4.079,24	1.829,24
565. Fianzas constituidas a corto plazo	4.079,24	1.829,24
V. Periodificaciones a corto plazo	1.193,44	1.193,44
480. Gastos anticipados	1.193,44	1.193,44
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	30.073,31	304.526,08
570. Caja, euros	1.069,06	4.873,86
572. Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	29.004,25	299.652,22
 TOTAL ACTIVO (A+B)	 13.986.742,62	 14.649.515,39

BALANCE DE SITUACION

Empresa 0027 CLUB NATACION PAMPLONA 2021 Fecha 04-04-22
 Condiciones PERIODO : 01-01-21 / 31-12-21; PERIODO N-1 : 01-01-20 / 31-12-20; EMPRESA N-1 : 0026 - CLUB NATACION PAMPLONA 2020

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 21	EJERCICIO 20
A) PATRIMONIO NETO	8.661.509,97	8.775.275,06
A-1) Fondos propios	8.255.974,54	8.369.739,63
I. Capital	8.819.580,63	8.819.580,63
1. Capital escriturado	8.819.580,63	8.819.580,63
101. Fondo social	8.819.580,63	8.819.580,63
V. Resultados de ejercicios anteriores	-449.841,00	-450.085,81
120. Remanente	1.689,98	1.445,17
121. Resultados negativos de ejercicios anteriores	-451.530,98	-451.530,98
VII. Resultado del ejercicio	-113.765,09	244,81
129. Resultado del ejercicio	-113.765,09	244,81
A-3 Subvenciones, donaciones y legados recibidos	405.535,43	405.535,43
130. Subvenciones oficiales de capital	405.535,43	405.535,43
B) PASIVO NO CORRIENTE	4.279.288,95	4.714.545,16
II. Deudas a largo plazo	4.279.288,95	4.714.545,16
1. Deudas con entidades de crédito	4.279.288,95	4.714.545,16
170. Deudas a largo plazo con entidades de crédito	4.279.288,95	4.714.545,16
C) PASIVO CORRIENTE	1.045.943,70	1.159.695,17
II. Deudas a corto plazo	725.365,15	690.594,28
1. Deudas con entidades de crédito	725.365,15	690.594,28
520. Deudas a corto plazo con entidades de crédito	725.365,15	690.594,28
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	318.578,55	197.131,30
1. Proveedores	42.338,43	16.113,15
400. Proveedores	42.338,43	16.113,15
2. Otros acreedores	276.240,12	181.018,15
410. Acreedores por prestaciones de servicios	222.699,09	127.725,51
475. Hacienda Pública, acreedora por conceptos fiscales	31.308,29	30.387,47
476. Organismos de la Seguridad Social, acreedores	22.232,74	22.905,17
V. Periodificaciones a corto plazo	2.000,00	271.969,59
485. Ingresos anticipados	2.000,00	271.969,59
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	13.986.742,62	14.649.515,39

CUENTA DE PERDIDAS y GANANCIAS

Empresa 0027	CLUB NATACION PAMPLONA 2021	Fecha 04-04-22
Condiciones	PERIODO : 01-01-21 / 31-12-21; PERIODO N-1 : 01-01-20 / 31-12-20; EMPRESA N-1 : 0026 - CLUB NATACION PAMPLONA 2020	

D E B E	EJERCICIO 21	EJERCICIO 20
GASTOS	2.971.690,64	2.832.228,62
2. Aprovisionamientos	493.327,95	432.962,97
600. Compras de mercaderías	7.606,83	8.446,22
607. Trabajos realizados por otras empresas	483.930,52	423.119,61
610. Variación de existencias de mercaderías	1.653,17	927,59
612. Variación de existencias de otros aprovisionamientos	137,43	469,55
3. Gastos de personal	950.731,32	814.501,61
640. Sueldos y salarios	710.206,60	643.277,63
642. Seguridad social a cargo de la empresa	225.884,65	162.683,76
649. Otros gastos sociales	14.640,07	8.540,22
4. Otros gastos de explotación	853.292,31	791.354,59
621. Arrendamientos y cánones	14.824,73	8.812,99
622. Reparaciones y conservación	166.715,73	182.198,92
623. Servicios de profesionales independientes	46.749,35	45.083,38
625. Primas de seguros	13.395,31	13.192,04
626. Servicios bancarios y similares	145,65	312,48
627. Publicidad, propaganda y relaciones públicas	16.897,73	10.763,35
628. Suministros	420.761,83	393.401,69
629. Otros servicios	162.354,21	107.290,08
631. Otros tributos	1.191,02	20.817,42
655. Pérdida de créditos incobrables derivados de la actividad	5.256,75	4.482,24
694. Pérdidas por deterioro de créditos por operaciones comerciales	5.000,00	5.000,00
5. Amortización del inmovilizado	435.212,21	443.282,85
681. Amortización del inmovilizado material	435.212,21	443.282,85
7. Otros resultados	137.122,80	240.172,45
678. Gastos excepcionales	137.122,80	240.172,45
A) BENEFICIO DE EXPLOTACIÓN	0,00	110.198,72
8. Gastos financieros	102.004,05	109.954,15
6623. Intereses de deudas con entidades de crédito	96.644,81	104.854,87
669. Otros gastos financieros	5.359,24	5.099,28
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (BENEFICIOS)	0,00	244,81
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEFICIOS)	0,00	244,81

CUENTA DE PERDIDAS y GANANCIAS

Empresa 0027	CLUB NATACION PAMPLONA 2021	Fecha 04-04-22
Condiciones	PERIODO : 01-01-21 / 31-12-21; PERIODO N-1 : 01-01-20 / 31-12-20; EMPRESA N-1 : 0026 - CLUB NATACION PAMPLONA 2020	

H A B E R	EJERCICIO 21	EJERCICIO 20
<hr style="border-top: 1px dashed black;"/>		
INGRESOS	2.857.925,55	2.832.473,43
1. Importe neto de la cifra de negocios	2.748.323,88	2.530.104,01
700. Ventas de mercaderías	2.757,34	4.625,18
705. Prestaciones de servicios	2.745.566,54	2.525.478,83
5. Otros ingresos de explotación	101.099,72	46.805,24
740. Subvenciones, donaciones y legados a la explotación	60.522,69	23.024,72
759. Ingresos por servicios diversos	40.577,03	23.780,52
6. Otros gastos de explotación	5.000,00	4.000,00
794. Reversión del deterioro de créditos por operaciones comerciales	5.000,00	4.000,00
10. Otros resultados	3.501,95	251.563,94
778. Ingresos excepcionales	3.501,95	251.563,94
 A) PÉRDIDA DE EXPLOTACIÓN	 11.761,04	 0,00
11. Ingresos financieros	0,00	0,24
b) Otros ingresos financieros	0,00	0,24
769. Otros ingresos financieros	0,00	0,24
 B) RESULTADO FINANCIERO (PÉRDIDAS)	 102.004,05	 109.953,91
 C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (PÉRDIDAS)	 113.765,09	 0,00
 D) RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS)	 113.765,09	 0,00

Documento: **Memoria de Pymes**

Empresa: **Club Natación Pamplona**

Ejercicio: **2021**

1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA:

El Club Natación Pamplona se constituyó como Asociación de carácter deportivo y social sin ánimo de lucro en el año 1931, por tiempo indefinido.

Los fines del Club Natación Pamplona, según están determinados en sus Estatutos, son los siguientes:

“Proporcionar un centro recreativo, instalaciones para la práctica de deportes y atender a actividades culturales en beneficio de sus usuarios.”

El ámbito territorial de actuación del Club Natación Pamplona para la práctica y fomento de sus actividades deportivas y culturales será la propia ciudad de Pamplona sin que ello suponga una limitación en sus actuaciones, qué podrá abarcar todo el territorio nacional o internacional según las competiciones o actividades en las que participe.

El Club Natación Pamplona tiene su domicilio en la ciudad de Pamplona, calle Playa de Caparroso s/n.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

2.1. Imagen fiel

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Entidad y se presentan de acuerdo con el Real Decreto 1491/2011 de 24 de octubre por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, aplicando el Plan General de contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos aprobado en Resolución de 26 de marzo de 2013 por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

La Junta directiva del Club Natación Pamplona ha formulado estas cuentas anuales con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad habidos durante el correspondiente ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021.

La Junta directiva del club Natación Pamplona estima que las cuentas anuales del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2021 serán aprobadas por la Asamblea General de socios sin variaciones significativas.

2.2. Principios contables

La Junta directiva ha formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria, no existiendo ningún principio contable que siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse. Así mismo no se han aplicado principios contables no obligatorios.

2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

A 31 de diciembre de 2021 el Club Natación Pamplona, presenta un fondo de maniobra negativo de 887.481,44 € €. No obstante, hay que tener en cuenta las siguientes consideraciones:

- 435.241,58 € € corresponden a la parte del préstamo a largo plazo formalizado por un importe de 6.500.000 € en noviembre de 2016 que se debe amortizar durante el ejercicio 2021, y que será satisfecho con las derramas que mensualmente abonan los socios para tal fin, y que de acuerdo a la masa social existente a 31 de diciembre de 2021 ascenderán a 541.440,00 €.
- Por otra parte y de acuerdo al principio de empresa en funcionamiento y teniendo en cuenta que la principal fuente de financiación de la Entidad son las cuotas de los asociados que tendrán su continuidad en el año 2022, a fecha 1 de enero de 2022 se abonó la primera cuota mensual que asciende a 312.981,22 €.
- Por último y dentro de las cuentas de “acreedores comerciales y otras cuentas a pagar” se incluye deuda por un importe de 136.823,38 €, correspondientes a parte de los gastos ocasionados por las inundaciones sufridas el 10 de diciembre de 2021, y cuya indemnización por parte del “Consortios de Compensación de Seguros” se ha hecho efectiva a lo largo del año 2022.
- Con todo ello el saldo negativo del “Fondo de Maniobra” queda equilibrado.
- El presupuesto de la Entidad para el ejercicio 2022 estima unos ingresos de 3.018.623,60 €.

2.4. Comparación de la información.

De acuerdo con la legislación mercantil vigente La Junta directiva presenta, a efectos comparativos, con las partidas de Balance y cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio 2021, las correspondientes al ejercicio 2020.

2.5. Elementos recogidos en varias partidas

Los elementos recogidos en varias partidas en los dos últimos ejercicios han sido los siguientes:

2020:

CONCEPTO	Largo Plazo	Corto Plazo
Deudas con Entidades de crédito	4.714.545,16	690.594,28
Total	4.714.545,16	690.594,28

2021:

CONCEPTO	Largo Plazo	Corto Plazo
Deudas con Entidades de crédito	4.279.288,95	725.365,15
Total	4.279.288,95	725.365,15

2.6. Cambios en los criterios contables

Durante el 2021 no se han producido cambios en los criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio 2020.

2.7. Corrección de errores

No procede.

3.- APLICACIÓN DEL RESULTADO.

La distribución del resultado del ejercicio 2021 propuesta por la Junta directiva del Club Natación es la siguiente:

Base de reparto	Importe	Distribución	Importe
Pérdidas y Ganancias	-113.765,09	Fondos propios	-113.765,09
Total	-113.765,09	Total	-113.765,09

La distribución del resultado por acuerdo de Asamblea para el ejercicio 2020 fue la siguiente:

Base de reparto	Importe	Distribución	Importe
Pérdidas y Ganancias	244,81	Fondos propios	244,81
Total	244,81	Total	244,81

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Entidad en la elaboración de sus cuentas anuales del ejercicio 2021 son las siguientes:

4.1. Inmovilizado intangible

Como norma general el inmovilizado intangible se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente, se valora su coste minorado por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado. Dichos activos se amortizan en función de su vida útil.

- Aplicaciones informáticas. La Sociedad registra en esta cuenta los costes incurridos en la adquisición y desarrollo de programas de ordenador, incluidos los costes de desarrollo de la página web. Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren. La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza aplicando el método lineal durante un periodo de 4 años.

4.2. Inmovilizado material

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material han sido contabilizados al precio de adquisición, el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien. Los costes de renovación, ampliación y mejora de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien en la medida que supone un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, dándose de baja el valor contable de los elementos sustituidos.

La entidad no ha realizado trabajos para su propio inmovilizado.

Se han amortizado los bienes de acuerdo con su depreciación efectiva y, resumidas resultan las siguientes dotaciones:

Concepto	Años
Maquinaria	10 y 15
Instalaciones	10 y 15
Utillaje	4
Mobiliario	10 y 15
Equipos proceso de información	4
Construcciones	38

4.3. Inversiones inmobiliarias

La Entidad no posee terrenos ni construcciones que destine a la obtención de ingresos por arrendamiento o que posea con la finalidad de obtener plusvalías a través de su enajenación, fuera del curso ordinario de sus operaciones.

4.4. Permutas

No se han adquirido durante el ejercicio elementos de su inmovilizado material o intangible mediante permutas.

4.5. Instrumentos financieros

La Asociación ha calificado los activos y pasivos financieros conforme a las distintas categorías que establece el Plan General de contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, aplicando las normas de valoración correspondientes a cada uno de ellos.

4.6. Existencias

La Entidad tiene existencias de carácter comercial y otros aprovisionamientos de productos realizándose anualmente la correspondiente variación de las mismas según inventario. Su cuantía asciende a 6.450,25 € en concepto de mercaderías y a 11.058,83 € en concepto de materiales diversos.

4.7. Transacciones en moneda extranjera

La entidad no ha efectuado transacciones en moneda extranjera.

4.8. Impuesto sobre beneficios

Al ser el Club Natación Pamplona una asociación privada sin ánimo de lucro, con personalidad jurídica propia y domicilio en Navarra, es contribuyente del impuesto de sociedades y tributa por el régimen de las entidades parcialmente exentas, ajustando el resultado contable para el cálculo de la base imponible, mediante la aplicación de los preceptos establecidos en la Ley Foral 24/1996 del Impuesto de sociedades y la Ley Foral 26/2016 de 28 de diciembre en sus artículos 39, 53, 66 y 69 y disposiciones transitorias 3ª, 10ª, 11ª y 25ª.

4.9. Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos

ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Los intereses recibidos de activos financieros se reconocen utilizando el método de interés efectivo.

4.10. Provisiones y contingencias

Durante el ejercicio 2021 la cuantía real de cuotas que han resultado ser insolvencias firmes a lo largo del ejercicio ha ascendido a 5.256,75 € y han sido registrados contablemente como pérdida del ejercicio 2021.

En cuanto a las insolvencias futuras posibles, se ha dotado una provisión de 5.000,00 € al cierre del ejercicio.

4.11 Subvenciones donaciones y legados.

Para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos la entidad sigue los criterios siguientes:

- Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables: se valoran por el valor razonable del importe o el bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no.
- Subvenciones de carácter reintegrable: mientras tienen el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos.
- Subvenciones de explotación: Se abonan a resultados en el momento en que se conceden excepto si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios. Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realizará a medida que se devenguen los gastos financiados.

4.12 Negocios conjuntos

La Entidad no participa en negocios conjuntos con otras entidades.

5.- INMOVILIZADO INTANGIBLE, MATERIAL E INVERSIONES FINANCIERAS

El movimiento del ejercicio 2020 fue como sigue:

Coste	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Inmovilizado intangible	47.739,81			47.739,81
- Amort. Acumulada	-47.739,81			-47.739,81
Inmovilizado material	18.297.709,21	31.164,75		18.328.873,96
- Amort. Acumulada	-3.671.962,74	-443.282,85		-4.115.245,59
Inversiones financieras a L.P.	1.703,87			1.703,87
Total	14.627.450,34	-412.118,10	0,00	14.215.332,24

El movimiento del ejercicio 2021 ha sido el siguiente:

Coste	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Inmovilizado intangible	47.739,81			47.739,81
- Amort. Acumulada	-47.739,81			-47.739,81
Inmovilizado material	18.328.873,96	48.160,33	-32.185,34	18.344.848,95
- Amort. Acumulada	-4.115.245,59	-435.212,21	+32.185,34	-4.518.272,46
Inversiones financieras a L.P.	1.703,87			1.703,87
Total	14.215.332,24	-387.051,88	0,00	13.828.280,36

La Entidad no posee inmovilizados intangibles con vida útil indefinida, ni inversiones inmobiliarias, sobre los que haya que suministrar información adicional.

Las principales inversiones realizadas a lo largo del ejercicio 2021 han ascendido a 48.160,33, y ha sido las siguientes:

- Mobiliario vario por: 11.482,42 €.
- Lectores de código QR para control de accesos: 4.008,73 €.
- Regularización Impuesto de Construcciones y obras realizadas en el ejercicio 2017:
 - o Caminos y accesos: 1.271,13 €
 - o Edificio Principal: 6.812,26 €
 - o Piscinas "8 calles" y lúdica exterior: 2.934,36 €
 - o Pistas de Pádel: 362,10 €
 - o Piscina trampolines: 6.077,33 €
 - o Piscina cubierta: 14.434,53 €
 - o Centro de transformación: 777,47 €

Las dotaciones para amortizaciones de inmovilizado inmaterial y material dotadas en el ejercicio 2021 han sido las siguientes:

Partida	Dotación 2020
Aplicaciones informáticas	0,00
Maquinaria	17.330,67
Instalaciones técnicas	18.775,04
Uillaje	0,00
Mobiliario	22.237,95
Equipos proceso de información	1.960,07
Construcciones	366.171,59
Parques, unidad de juego y caseta infantil	2.613,39
Otro inmovilizado material	915,23
Elementos de transporte	5.208,27

Por último hacer constar que se ha dado de baja de la cuenta “elementos de transporte” una furgoneta contra la cuenta de amortización correspondiente por un importe de 32.185,34 €.

6.- ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos las cuentas del epígrafe “Activos financieros” al cierre de los ejercicios 2020 y 2021 han sido los siguientes:

CONCEPTO	CREDITOS Y OTROS	
	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Activos financieros	110.357,39	110.879,87
Efectivo y otros activos líquidos	304.526,08	30.073,31
Total	414.883,47	140.953,18

El detalle de activos financieros al cierre de los ejercicios 2020 y 2021 son los siguientes:

CONCEPTO	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Entráticos pendientes de amortizar	14.470,68	9.410,47
Cientes de dudoso cobro	58.387,71	66.234,14
Deterioro de valor de créditos	-5.000,00	-5.000,00
Otros deudores	39.476,32	34.962,58
Fianzas constituidas a corto plazo	1.829,24	4.079,24
Gastos anticipados	1.193,44	1.193,44
TOTAL	110.357,39	110.879,87

7.- PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de los Pasivos financieros al cierre del ejercicio 2020 y 2021 ha sido el siguiente:

2020

	Instrumentos financieros a LP			Instrumentos financieros a CP			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 pasivos a c.p.	
Pasivos financieros	4.714.545,16			690.594,28		415.808,16	5.820.947,60
Total	4.714.545,16			690.594,28		415.808,16	5.820.947,60

2021

	Instrumentos financieros a LP			Instrumentos financieros a CP			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 pasivos a c.p.	
Pasivos financieros	4.279.288,95			725.365,15		267.037,52	5.271.691,62
Total	4.279.288,95			725.365,15		267.037,52	5.271.691,62

Al cierre del ejercicio 2021 las deudas con entidades financieras incluyen 4 préstamos con garantía hipotecaria y de rango compartido entre Caja Laboral, Bankoa, Bco. de Sabadell y Caja Rural y su importe asciende al cierre del ejercicio a 4.279.288,95 € como deuda a l.p. y como deuda a c.p. 435.241,58 €. Así mismo al cierre del ejercicio la entidad tiene contratada una cuenta de crédito con Caja Rural por importe de 300.000 €, habiéndose dispuesto a 31 de diciembre de 290.123,57 €.

Derivados y otros pasivos a corto plazo incluye proveedores y acreedores varios por 265.037,52 €, y 2.000 € en concepto de "Ingresos anticipados" correspondientes al patrocinio de la Sección de Triatlón correspondiente al ejercicio 2022.

8.- FONDOS PROPIOS

El movimiento de este epígrafe del balance de situación durante los ejercicios 2020 y 2021 ha sido como sigue:

2020

CONCEPTO	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
Fondo social	8.819.580,63			8.819.580,63
-Resultados ejercicios anteriores	-424.029,29	-26.056,52		-450.085,81
Resultado ejercicio	-26.056,52	244,81	+26.056,52	244,81
Subvenciones al capital	405.535,43			405.535,43
	8.775.030,25	-25.811,71	+26.056,52	8.775.275,06

2021

CONCEPTO	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
Fondo social	8.819.580,63			8.819.580,63
-Resultados ejercicios anteriores	-450.085,81	244,81		-449.841,00
Resultado ejercicio	244,81	-113.765,09	-244,81	-113.765,09
Subvenciones al capital	405.535,43			405.535,43
	8.775.275,06	-113.520,28	-1.445,17	8.661.509,97

9.- SITUACIÓN FISCAL

Es de aplicación el Régimen tributario de entidades parcialmente exentas por la Ley Foral 24/1996 del Impuesto de Sociedades, para aquellos resultados procedentes de la actividad que constituye su objeto social. La entidad también realiza operaciones no exentas sujetas al Impuesto de sociedades (arrendamiento del servicio de restauración y otras instalaciones). Así

mismo, es de aplicación la Ley Foral 26/2016 de 28 de diciembre en sus artículos 39,53,66 y 69 y disposiciones transitorias 3ª,10ª,11ª y 25ª.

La Entidad está reconocida como entidad deportiva privada de carácter social por el Gobierno de Navarra, Sección del impuesto sobre el valor añadido. Dicho reconocimiento implica la exención de las operaciones descritas en el artículo 17.1.9º de la Ley foral 19/92 IVA. Así mismo, la entidad realiza operaciones sujetas a IVA, por lo que es de aplicación la regla de prorrata en régimen de sectores diferenciados (artº 48 y siguientes), para la determinación de la cuantía del impuesto sobre el valor añadido soportado.

Así mismo, y desde el 16 de febrero del año 2021, y en virtud del artículo 32 de La Ley Orgánica 1/2002 de 22 marzo, la Asociación Club Natación Pamplona fue declarada Entidad de Utilidad Pública, por lo que queda exenta del pago de los impuestos locales (Contribución e IAE), y aquellas tasas a que haya lugar según las ordenanzas municipales.

La Junta directiva no espera que, en caso de inspección, surjan pasivos adicionales de importancia que pudieran afectar a la situación patrimonial del Club Natación Pamplona.

Los saldos con administraciones públicas corresponden a Hacienda pública acreedora por retenciones de IRPF asciende a 31.308,29 €, y Organismos de la Seguridad social acreedores que asciende a 22.232,74 €.

Otros tributos:

La empresa no tiene ninguna circunstancia de carácter significativo en relación con otros tributos, ni contingencias de carácter fiscal.

10.- INGRESOS Y GASTOS

Ingresos ordinarios:

La distribución por conceptos de este capítulo en el ejercicio 2020 y 2021 es como sigue:

CONCEPTO	2020	2021
Cuotas socios	1.757.251,89	1.804.201,30
Nuevos socios	65.445,00	56.123,70
Derramas	575.608,00	545.088,00
Actividades deportivas	127.173,94	340.153,54
Total	2.525.478,83	2.745.566,54

Gastos de Personal:

Su detalle para los ejercicios 2020 y 2021 es el siguiente:

CONCEPTO	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Sueldos y salarios personal	643.277,63	710.206,60
Seguridad social cargo de la empresa	162.683,76	225.884,65
Otros gastos sociales	8.540,22	14.640,07
Total	814.501,61	950.731,32

El personal medio empleado por la entidad durante los ejercicios 2020 y 2021 expresado por categorías es el siguiente:

CONCEPTO	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Gerencia	1	1
Administración	3,85	3.18
Portería	4	4
Mantenimiento	5,8	6
Socorristas	0,7	1.75
Monitores	4.62	4
Encargados	1,15	1,15
Limpieza y otros	2	2
Vigilantes	0,5	
Becarios y voluntarios	1,5	6
total	25.12	29.08

Otros gastos de explotación tienen el siguiente detalle:

CONCEPTO	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Aprovisionamientos	432.962,97	493.327,95
Tributos	20.817,42	1.191,02
Insolvencias+ Pérdidas por det. Crédito.	9.482,24	10.256,75
Servicios Exteriores	761.054,93	841.844,54
Gastos Verbenas	0	0
Gastos Excepcionales	240.172,45	137.122,80
Total	1.464.490,01	1.483.743,06

El detalle de otros ingresos de la cuenta de pérdidas y ganancias es el siguiente:

CONCEPTO	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Ingresos por subvenciones	23.024,72	60.522,69
Servicios y alquileres	23.780,52	40.577,03
Ingresos Verbenas	0	0
Ingresos Extraordinarios	251.563,94	3.501,95
Venta mercaderías	4.625,18	2.757,34
Reversión del deterioro de créditos	4.000,00	5.000,00
Variación positiva de existencias	0	0
Total	306.994,36	112.359,01

El detalle de Ingresos y gastos financieros al cierre de los ejercicios 2020 y 2021 es el siguiente:

Gastos Financieros:

CONCEPTO	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Intereses de préstamos	104.854,87	96.644,81
Gastos financieros	5.099,28	5.359,24
Total	109.954,15	102.004,05

Ingresos financieros

CONCEPTO	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Intereses entidades bancarias	0,24	0
Total	0,24	0

11.- SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS

Como consecuencia de la ejecución por parte del ayuntamiento del Paseo del Arga, el Consistorio tuvo que sustituir el puente que el Club Natación poseía para comunicar ambas orillas.

El puente propiedad del Club estaba completamente amortizado, por lo que según los datos aportados por el Ayuntamiento se dio de alta el nuevo puente dentro del epígrafe construcciones, y cuya contrapartida figura dentro del Patrimonio Neto como Subvenciones no reintegrables por el importe de 405.535,43 €.

Además la Entidad ha recibido en los ejercicios 2020 y 2021 subvenciones a la explotación por un total de 23.024,72 € y 60.522,69 € respectivamente (ver nota 10 "otros ingresos"), que se han destinado en su totalidad a financiar los conceptos objeto de subvención.

12.- REMUNERACIONES Y SALDOS CON MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA

Los miembros de la Junta directiva del Club Natación Pamplona no han recibido importe alguno en concepto de remuneraciones durante el ejercicio 2021.

Al 31 de diciembre de 2021 la Junta directiva no mantiene saldos con el Club Natación Pamplona.

13.- OTRA INFORMACIÓN

Dadas las actividades a las que se dedica la entidad, ésta no tiene responsabilidades ambientales, gastos, activos ni provisiones o contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la Sociedad. Por este motivo, no se incluyen los desgloses específicos en esta memoria.

La Entidad no ha concedido avales a terceros, ni firmado acuerdos que no tengan su reflejo en el Balance o en otras notas de esta Memoria, que puedan suponer una alteración significativa de la posición financiera de la empresa.

No existen acontecimientos posteriores al cierre dignos de mención.

14.- INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO.

La actividad de la empresa no produce ningún impacto medioambiental reseñable por lo que no dispone de sistemas ni de equipos para minimizar los mismos, ni ha incurrido en gastos para la protección del medioambiente, ni existen riesgos por este concepto.

15.- INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES

Respecto a 2021, la totalidad de los pagos realizados a los proveedores han sido dentro del plazo máximo legal, no existiendo al cierre del ejercicio ningún importe pendiente de pago con aplazamiento superior al legal.

Diligencia: Para hacer constar por el Secretario de la Junta directiva D.Fco. Javier García Romero, que La Junta directiva de la entidad Club Natación Pamplona en la sesión del día 3 de junio de 2022, formuló las Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio 2021 que comprenden Balance y Cuenta de Pérdidas y Ganancias y que se presentarán para su aprobación ante la Asamblea General de socios el día.....

En Pamplona, a 4 de mayo de 2022. -



Fdo. Fco. Javier García Romero

Secretario, Junta directiva



Vº Bº Cristina Latienda Martínez

Presidenta, Club Natación Pamplona